

# Jahresabschluss 2021

| Nr.           | Bezeichnung  | Ergebnis 2021                | Ergebnis 2020                |
|---------------|--|------------------------------|------------------------------|
| <b>Aktiva</b> | <b>*</b>   |                              |                              |
| <b>1</b>      | <b>Anlagevermögen</b>  | <b>113.705.422,18</b>        | <b>96.880.792,36</b>         |
| <b>1.1</b>    | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>5.333.548,89</b>          | <b>3.711.101,41</b>          |
| 1.1.1         | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte   | 173.247,59                   | 198.156,23                   |
| 1.1.2         | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse  | 5.160.301,30                 | 3.512.945,18                 |
| <b>1.2</b>    | <b>Sachanlagen</b>   | <b>105.989.357,45</b>        | <b>91.185.488,30</b>         |
| 1.2.1         | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte   | 21.344.555,77                | 21.799.615,53                |
| 1.2.2         | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken  | 11.967.950,89                | 12.369.210,90                |
| 1.2.3         | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen   | 36.843.045,97                | 33.707.468,16                |
| 1.2.4         | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung  | 339.886,54                   | 370.786,86                   |
| 1.2.5         | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 2.460.203,38                 | 2.470.471,53                 |
| 1.2.6         | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 33.033.714,90                | 20.467.935,32                |
| <b>1.3</b>    | <b>Finanzanlagen</b>   | <b>2.382.515,84</b>          | <b>1.984.202,65</b>          |
| 1.3.1         | Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen   | 1.028.749,01                 | 745.159,29                   |
| 1.3.2         | Ausleihungen an verbundenen Unternehmen  | 88.020,00                    | 0,00                         |
| 1.3.3         | Beteiligungen  | 2,00                         | 2,00                         |
| 1.3.4         | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | 0,00                         | 0,00                         |
| 1.3.5         | Wertpapiere des Anlagevermögens  | 267.768,68                   | 247.825,98                   |
| 1.3.6         | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)   | 997.976,15                   | 991.215,38                   |
| <b>1.4</b>    | <b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>2</b>      | <b>Umlaufvermögen</b>  | <b>11.771.495,22</b>         | <b>9.525.060,58</b>          |
| <b>2.1</b>    | <b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>2.2</b>    | <b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>2.3</b>    | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   | <b>6.939.997,25</b>          | <b>6.519.498,85</b>          |
| 2.3.1         | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen   | 2.737.237,68                 | 1.687.435,53                 |
| 2.3.2         | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen   | 1.881.634,75                 | 1.016.199,13                 |
| 2.3.3         | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 66.552,43                    | 127.509,99                   |
| 2.3.4         | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 2.002.954,56                 | 1.868.813,68                 |
| 2.3.5         | Sonstige Vermögensgegenstände  | 251.617,83                   | 1.819.540,52                 |
| <b>2.4</b>    | <b>Flüssige Mittel</b>   | <b>4.831.497,97</b>          | <b>3.005.561,73</b>          |
| <b>3</b>      | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>105.883,58</b>            | <b>98.293,52</b>             |
| <b>4</b>      | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|               | <b><u>SUMME AKTIVA</u></b>   | <b><u>125.582.800,98</u></b> | <b><u>106.504.146,46</u></b> |

Der Magistrat

Bruchköbel, den

(Bürgermeisterin)

| Nr.            | Bezeichnung  | Ergebnis 2021        | Ergebnis 2020        |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>Passiva</b> | *  |                      |                      |
| <b>1</b>       | <b>Eigenkapital</b>  | <b>27.891.927,96</b> | <b>20.778.177,83</b> |
| <b>1.1</b>     | <b>Netto-Position</b>  | <b>12.505.141,02</b> | <b>12.505.141,02</b> |
| <b>1.2</b>     | <b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>  | <b>15.386.786,94</b> | <b>8.273.036,81</b>  |
| 1.2.1          | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses  | 8.500.683,66         | 7.850.656,02         |
| 1.2.2          | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses   | 6.886.103,28         | 422.380,79           |
| 1.2.3          | Sonderrücklagen  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.4          | Stiftungskapital   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>1.3</b>     | <b>Ergebnisverwendung</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1.3.1          | Ergebnisvortrag  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.3.1.1        | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren   | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.3.1.2        | außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.3.2          | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.3.2.1        | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.3.2.2        | Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.3.3          | Umgliederung negatives Eigenkapital  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2</b>       | <b>Sonderposten</b>  | <b>21.812.508,13</b> | <b>20.189.045,97</b> |
| <b>2.1</b>     | <b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeträge</b>  | <b>19.172.634,65</b> | <b>17.983.556,45</b> |
| 2.1.1          | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich   | 11.423.727,39        | 11.182.829,00        |
| 2.1.2          | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich   | 1.372.299,65         | 42.562,78            |
| 2.1.3          | Investitionsbeiträge   | 6.376.607,61         | 6.758.164,67         |
| <b>2.2</b>     | <b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>   | <b>2.639.873,48</b>  | <b>2.205.489,52</b>  |
| <b>2.3</b>     | <b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen Finanzausgleichsgesetz</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>2.4</b>     | <b>Sonstige Sonderposten</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>3</b>       | <b>Rückstellungen</b>  | <b>11.592.321,81</b> | <b>11.059.504,66</b> |
| <b>3.1</b>     | <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>   | <b>8.408.248,74</b>  | <b>8.335.261,00</b>  |
| <b>3.2</b>     | <b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b> | <b>1.951.948,00</b>  | <b>734.889,00</b>    |
| <b>3.3</b>     | <b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>  | <b>790.200,03</b>    | <b>790.200,03</b>    |
| <b>3.4</b>     | <b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>  | <b>2.015,04</b>      | <b>2.015,04</b>      |
| <b>3.5</b>     | <b>Sonstige Rückstellungen</b>   | <b>439.910,00</b>    | <b>1.197.139,59</b>  |
| <b>4</b>       | <b>Verbindlichkeiten</b>   | <b>62.741.815,52</b> | <b>52.983.875,02</b> |
| <b>4.1</b>     | <b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                | davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>4.2</b>     | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>   | <b>45.542.176,92</b> | <b>34.925.355,11</b> |
|                | davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr   | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.2.1          | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten   | 45.542.176,92        | 34.917.685,77        |
|                | davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr   | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.2.2          | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern  | 0,00                 | 7.669,34             |
|                | davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr   | 0,00                 | 0,00                 |

| Nr.   | Bezeichnung  | Ergebnis 2021                | Ergebnis 2020                |
|-------|--|------------------------------|------------------------------|
| 4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern<br>davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr                               | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
| 4.3   | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| 4.4   | <b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| 4.5   | <b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>     | <b>16.527,40</b>             | <b>141.156,69</b>            |
| 4.6   | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>  | <b>777.141,14</b>            | <b>592.441,73</b>            |
| 4.7   | <b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>   | <b>35.467,72</b>             | <b>421,00</b>                |
| 4.8   | <b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b> | <b>45.596,17</b>             | <b>3.293,19</b>              |
| 4.9   | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>  | <b>16.324.906,17</b>         | <b>17.321.207,30</b>         |
| 5     | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>1.544.227,56</b>          | <b>1.493.542,98</b>          |
|       | <b><u>SUMME PASSIVA</u></b>  | <b><u>125.582.800,98</u></b> | <b><u>106.504.146,46</u></b> |

Der Magistrat

Bruchköbel, den

-----  
(Bürgermeisterin)

**Ergebnisrechnung**  
- Euro -

| Nr.  | Konten                      | Bezeichnung   | Ergebnis                    |  | Ergebnis                    |                             | Vergleich<br>fortgeschriebener<br>Ansatz/ Ergebnis<br>(Sp. 5. / Sp. 6)<br>2021 |
|--|-----------------------------|---|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|
|  |                             |   | 2020                        | Fort-<br>geschriebener<br>Ansatz<br>2021 | 2021                        |                             |  |
| 1  | 2                           | 3   | 4                           | 5  | 6                           | 7                           |  |
| 1  | 50                          | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 426.345,47                  | 459.840,00                               | 434.595,37                  | 25.244,63                   |  |
| 2  | 51                          | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 5.502.673,27                | 5.693.531,00                             | 5.658.182,40                | 35.348,60                   |  |
| 3  | 548-549                     | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 961.868,40                  | 979.007,00                               | 881.306,15                  | 97.700,85                   |  |
| 4  | 52                          | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                                  | 0,00                        | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                        |  |
| 5  | 55                          | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen    | 22.691.114,59               | 23.725.250,00                            | 24.762.433,91               | -1.037.183,91               |  |
| 6  | 547                         | Erträge aus Transferleistungen  | 922.819,81                  | 1.071.480,00                             | 937.564,80                  | 133.915,20                  |  |
| 7  | 540-543                     | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen     | 14.699.621,11               | 13.528.436,00                            | 13.726.520,42               | -198.084,42                 |  |
| 8  | 546                         | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten  | 1.144.150,20                | 1.594.346,00                             | 1.191.357,40                | 402.988,60                  |  |
| 9  | 53                          | Sonstige ordentliche Erträge  | 918.137,53                  | 795.105,00                               | 724.017,37                  | 71.087,63                   |  |
| <b>10</b>                                      |                             | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                                   | <b><u>47.266.730,38</u></b> | <b><u>47.846.995,00</u></b>              | <b><u>48.315.977,82</u></b> | <b><u>-468.982,82</u></b>   |  |
| 11   | 62-63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen  | 13.087.017,10               | 14.463.994,87                            | 13.420.577,02               | 1.043.417,85                |  |
| 12   | 644-646                     | Versorgungsaufwendungen   | 907.910,16                  | 496.377,13                               | 461.073,60                  | 35.303,53                   |  |
| 13   | 60-61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 8.221.559,74                | 9.227.713,28                             | 8.090.928,61                | 1.136.784,67                |  |
|  | 697                         | davon: Einstellungen in Sonderposten  | 706.336,36                  | 0,00                                     | 514.788,36                  | -514.788,36                 |  |
| 14   | 66                          | Abschreibungen  | 3.129.229,23                | 3.392.665,00                             | 3.598.062,78                | -205.397,78                 |  |
| 15   | 71                          | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen         | 3.208.470,78                | 4.027.127,78                             | 3.571.493,18                | 455.634,60                  |  |
| 16   | 73                          | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 15.066.427,73               | 16.744.904,50                            | 18.057.934,85               | -1.313.030,35               |  |
| 17   | 72                          | Transferaufwendungen  | 4.155,93                    | 2.394,00                                 | 294,00                      | 2.100,00                    |  |
| 18   | 70, 74, 76                  | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 26.481,98                   | 31.580,37                                | 27.747,12                   | 3.833,25                    |  |
| <b>19</b>                                      |                             | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                            | <b><u>43.651.252,65</u></b> | <b><u>48.386.756,93</u></b>              | <b><u>47.228.111,16</u></b> | <b><u>1.158.645,77</u></b>  |  |
| <b>20</b>                                      |                             | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)</b>  | <b><u>3.615.477,73</u></b>  | <b><u>-539.761,93</u></b>                | <b><u>1.087.866,66</u></b>  | <b><u>-1.627.628,59</u></b> |  |
| 21   | 56-57                       | Finanzerträge   | 56.092,12                   | 101.457,00                               | 79.773,22                   | 21.683,78                   |  |
| 22   | 77                          | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | 643.042,20                  | 592.095,09                               | 517.612,24                  | 74.482,85                   |  |
| <b>23</b>                                      |                             | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)</b>   | <b><u>-586.950,08</u></b>   | <b><u>-490.638,09</u></b>                | <b><u>-437.839,02</u></b>   | <b><u>-52.799,07</u></b>    |  |
| <b>24</b>                                      |                             | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                      | <b><u>47.322.822,50</u></b> | <b><u>47.948.452,00</u></b>              | <b><u>48.395.751,04</u></b> | <b><u>-447.299,04</u></b>   |  |
| <b>25</b>                                      |                             | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>                 | <b><u>44.294.294,85</u></b> | <b><u>48.978.852,02</u></b>              | <b><u>47.745.723,40</u></b> | <b><u>1.233.128,62</u></b>  |  |
| <b>26</b>                                      |                             | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / Nr. 25)</b>  | <b><u>3.028.527,65</u></b>  | <b><u>-1.030.400,02</u></b>              | <b><u>650.027,64</u></b>    | <b><u>-1.680.427,66</u></b> |  |
| 27   | 59                          | Außerordentliche Erträge  | 1.057.879,27                | 620.368,00                               | 7.743.868,59                | -7.123.500,59               |  |
| 28   | 79                          | Außerordentliche Aufwendungen   | 903.637,46                  | 1.014.071,98                             | 1.280.146,10                | -266.074,12                 |  |
| <b>29</b>                                      |                             | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 / Nr. 28)</b>                                   | <b><u>154.241,81</u></b>    | <b><u>-393.703,98</u></b>                | <b><u>6.463.722,49</u></b>  | <b><u>-6.857.426,47</u></b> |  |
| <b>30</b>                                      |                             | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>   | <b><u>3.182.769,46</u></b>  | <b><u>-1.424.104,00</u></b>              | <b><u>7.113.750,13</u></b>  | <b><u>-8.537.854,13</u></b> |  |
| Nachrichtlich:                                 |                             |   |                             |  |                             |                             |  |
| Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge 0,00 |                             |   |                             |  |                             |                             |  |

**Finanzrechnung**  
- Euro -

| Nr.       | Konten   | Bezeichnung  | Ergebnis              |                       | Fort-                   | Ergebnis              | Vergleich  |
|-----------|----------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--|
|           |          |  | 2020                  | 2021                  | geschriebener<br>Ansatz | 2021                  | fortgeschriebener<br>Ansatz/ Ergebnis<br>(Sp. 5. J. Sp. 6)<br>2021 |
| 1         | 2        | 3  | 4                     | 5                     | 6                       | 7                     |  |
| 1         | 810      | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 431.221,19            | 864.276,00            | 801.665,37              | 62.610,63             |  |
| 2         | 811      | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 5.756.423,69          | 5.693.531,00          | 5.867.875,26            | -174.344,26           |  |
| 3         | 812      | Kostensersatzleistungen und -erstattungen  | 1.505.044,12          | 1.178.739,00          | 1.002.864,76            | 175.874,24            |  |
| 4         | 814      | Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen  | 23.269.889,65         | 23.725.250,00         | 23.811.720,19           | -86.470,19            |  |
| 5         | 815      | Einzahlungen aus Transferleistungen  | 922.819,81            | 1.071.480,00          | 937.564,80              | 133.915,20            |  |
| 6         | 816      | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen   | 14.394.044,14         | 13.528.436,00         | 14.312.774,70           | -784.338,70           |  |
| 7         | 817      | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen   | 75.258,77             | 101.457,00            | 62.518,43               | 38.938,57             |  |
| 8         | 813, 828 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben                                       | 815.830,99            | 811.305,00            | 841.258,76              | -29.953,76            |  |
| <b>9</b>  |          | <b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>   | <b>47.170.532,36</b>  | <b>46.974.474,00</b>  | <b>47.638.242,27</b>    | <b>-663.768,27</b>    |  |
| 10        | 830      | Personalauszahlungen   | 13.116.287,16         | 14.428.909,40         | 13.439.632,03           | 989.277,37            |  |
| 11        | 831      | Versorgungsauszahlungen  | 356.857,16            | 383.318,60            | 383.318,60              | 0,00                  |  |
| 12        | 832      | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 7.571.874,01          | 10.386.956,35         | 8.442.459,65            | 1.944.496,70          |  |
| 13        | 833      | Auszahlungen für Transferleistungen  | 4.155,93              | 394,00                | 294,00                  | 100,00                |  |
| 14        | 834      | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen  | 3.469.856,32          | 4.640.772,09          | 4.314.817,86            | 325.954,23            |  |
| 15        | 835      | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen  | 17.182.766,92         | 16.831.862,13         | 16.796.097,48           | 35.764,65             |  |
| 16        | 836      | Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 641.704,89            | 606.912,50            | 514.732,57              | 92.179,93             |  |
| 17        | 837, 848 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben                                       | 25.376,51             | 31.802,13             | 27.549,12               | 4.253,01              |  |
| <b>18</b> |          | <b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>   | <b>42.368.878,90</b>  | <b>47.310.927,20</b>  | <b>43.918.901,31</b>    | <b>3.392.025,89</b>   |  |
| <b>19</b> |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 9 J. Nr. 18)</b>   | <b>4.801.653,46</b>   | <b>-336.453,20</b>    | <b>3.719.340,96</b>     | <b>-4.055.794,16</b>  |  |
| 20        | 820      | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen   | 595.545,92            | 1.721.804,00          | 523.397,26              | 1.198.406,74          |  |
| 21        | 822      | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens  | 18.326,39             | 0,00                  | 1.366.954,15            | -1.366.954,15         |  |
| 22        | 823      | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens  | 15.330,00             | 15.330,00             | 25.110,00               | -9.780,00             |  |
| <b>23</b> |          | <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>  | <b>629.202,31</b>     | <b>1.737.134,00</b>   | <b>1.915.461,41</b>     | <b>-178.327,41</b>    |  |
| 24        | 841      | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 101.264,96            | 458.999,27            | 145.366,39              | 313.632,88            |  |
| 25        | 842      | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 15.156.037,28         | 26.940.934,42         | 14.082.911,96           | 12.858.022,46         |  |
| 26        | 840, 843 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen  | 845.356,83            | 4.860.500,63          | 1.231.135,85            | 3.629.364,78          |  |
| 27        | 844      | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen   | 43.374,78             | 145.260,00            | 139.833,47              | 5.426,53              |  |
| <b>28</b> |          | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>  | <b>16.146.033,85</b>  | <b>32.405.694,32</b>  | <b>15.599.247,67</b>    | <b>16.806.446,65</b>  |  |
| <b>29</b> |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)</b>  | <b>-15.516.831,54</b> | <b>-30.668.560,32</b> | <b>-13.683.786,26</b>   | <b>-16.984.774,06</b> |  |
| <b>30</b> |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>   | <b>-10.715.178,08</b> | <b>-31.005.013,52</b> | <b>-9.964.445,30</b>    | <b>-21.040.568,22</b> |  |
| 31        | 826      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen  | 12.305.496,34         | 19.975.248,00         | 13.048.362,00           | 6.926.886,00          |  |
| 32        | 846      | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse | 5.186.012,84          | 3.574.194,00          | 2.938.210,38            | 635.983,62            |  |
| <b>33</b> |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)</b>   | <b>7.119.483,50</b>   | <b>16.401.054,00</b>  | <b>10.110.151,62</b>    | <b>6.290.902,38</b>   |  |
| <b>34</b> |          | <b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>   | <b>-3.595.694,58</b>  | <b>-14.603.959,52</b> | <b>145.706,32</b>       | <b>-14.749.665,84</b> |  |

| Nr. | Konten  | Bezeichnung  | Ergebnis            | Fort-<br>geschriebener<br>Ansatz | Ergebnis            | Vergleich<br>fortgeschriebener<br>Ansatz/ Ergebnis<br>(Sp. 5. / Sp. 6)<br>2021 |
|-----|---|--|---------------------|----------------------------------|---------------------|--|
|     |   |  | 2020                | 2021                             | 2021                | 2021   |
| 1   | 2   | 3  | 4                   | 5                                | 6                   | 7  |
| 35  | 8290000-<br>8299997,<br>82999981-<br>82999990 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten) | 57.952.751,27       | 0,00                             | 42.074.887,59       | -42.074.887,59   |
| 36  | 8490000-<br>8499997,<br>84999981-<br>84999990 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)            | 54.795.541,88       | 0,00                             | 40.394.657,67       | -40.394.657,67   |
| 37  |   | <b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksame Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>                    | <b>3.157.209,39</b> | <b>0,00</b>                      | <b>1.680.229,92</b> | <b>-1.680.229,92</b>   |
| 38  |   | <b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>  | <b>3.444.046,92</b> | <b>2.712.466,00</b>              | <b>3.005.561,73</b> | <b>-293.095,73</b>   |
| 39  |   | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37 )</b>   | <b>-438.485,19</b>  | <b>-14.603.959,52</b>            | <b>1.825.936,24</b> | <b>-16.429.895,76</b>  |
| 40  |   | <b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>  | <b>3.005.561,73</b> | <b>-11.891.493,52</b>            | <b>4.831.497,97</b> | <b>-16.722.991,49</b>  |

# Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe der Stadt Bruchköbel



**Wirtschaftsplan**  
**des Eigenbetriebes**



**Wirtschaftliche Betriebe**  
**der Stadt Bruchköbel**



**Wirtschaftliche Betriebe**  
**Schwimmbad – Campingplatz**

**Wirtschaftsjahr 2023**

## Inhaltsverzeichnis

|  |     |
|--|-----|
| Tabellenverzeichnis .....                          | ii  |
| Vorwort .....                                      | iii |
| 1 Feststellungsvermerk .....                       | 1   |
| 2 Allgemeine Erläuterungen .....                   | 2   |
| 2.1 Rechtliche Grundlagen, Aufgabenstellung .....  | 2   |
| 2.2 Vertretung des Eigenbetriebes .....            | 2   |
| 2.3 Zusammensetzung der Betriebskommission .....   | 2   |
| 3 Wirtschaftliche Lage .....                       | 3   |
| 3.1 Campingplatz Bärensee .....                    | 3   |
| 3.2 Hallen- und Freibad Bruchköbel .....           | 3   |
| 3.3 Gesamtlage .....                               | 4   |
| 4 Erfolgsplan .....                                | 5   |
| 4.1 Erträge .....                                  | 5   |
| 4.2 Aufwendungen .....                             | 7   |
| 4.2.1 Energiekosten .....                          | 7   |
| 4.2.2 Materialaufwendungen .....                   | 8   |
| 4.2.3 Instandhaltungskosten .....                  | 9   |
| 4.2.4 Personalkosten .....                         | 11  |
| 4.2.5 Aufwendungen für Abschreibungen .....        | 12  |
| 4.2.6 Gebühren .....                               | 13  |
| 4.2.7 Allgemeine Aufwendungen .....                | 14  |
| 4.2.8 Versicherungen und Beiträge .....            | 15  |
| 4.2.9 Steuern .....                                | 16  |
| 4.2.10 Zinsen .....                                | 17  |
| 5 Übersicht der Erfolgspläne 2020 – 2023 .....     | 18  |
| 6 Erfolgsübersicht .....                           | 19  |
| 7 Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2023 .....   | 20  |
| 8 Finanzplan .....                                 | 21  |
| 8.1 nach § 19 Abs. 1 EigBGes .....                 | 21  |
| 8.2 nach § 19 Abs. 2 EigBGes .....                 | 22  |
| 9 Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023 ..... | 23  |
| 9.1 Finanzbedarf .....                             | 23  |
| 9.2 Deckungsmittel .....                           | 24  |
| 9.3 Gewinn- und Verlustrechnung .....              | 25  |
| 10 Liquiditätsplanung .....                        | 26  |

## Tabellenverzeichnis

|   |    |
|---|----|
| Tab. 1: Vertretung des Eigenbetriebes                       | 2  |
| Tab. 2: Zusammensetzung der Betriebskommission              | 2  |
| Tab. 3: Betriebsergebnis Campingplatz                       | 3  |
| Tab. 4: Betriebsergebnis Schwimmbad                         | 4  |
| Tab. 5: Betriebsergebnis Wirtschaftliche Betriebe           | 4  |
| Tab. 6 Erträge des Campingplatzes                           | 5  |
| Tab. 7: Erträge Schwimmbad                                  | 6  |
| Tab. 8: sonstige Erträge Schwimmbad                         | 6  |
| Tab. 9: Energieaufwendungen des Campingplatzes              | 7  |
| Tab. 10: Energieaufwendungen Schwimmbad                     | 7  |
| Tab. 11: Energieaufwendungen der Verwaltung                 | 7  |
| Tab. 12: Materialaufwendungen für den Campingplatz          | 8  |
| Tab. 13: Materialaufwendungen für das Schwimmbad            | 8  |
| Tab. 14: Materialaufwendungen für die Verwaltung            | 8  |
| Tab. 15: Instandhaltungsaufwendungen des Campingplatzes     | 9  |
| Tab. 16: Instandhaltungsaufwendungen des Schwimmbades       | 10 |
| Tab. 17: Instandhaltungsaufwendungen der Verwaltung         | 10 |
| Tab. 18: Personalaufwendungen für den Campingplatz          | 11 |
| Tab. 19: Personalaufwendungen für das Schwimmbad            | 11 |
| Tab. 20: Personalaufwendungen der Verwaltung                | 11 |
| Tab. 21: Aufwendungen für Abschreibungen des Campingplatzes | 12 |
| Tab. 22: Aufwendungen für Abschreibungen des Schwimmbades   | 12 |
| Tab. 23: Aufwendungen für Abschreibungen der Verwaltung     | 12 |
| Tab. 24: Aufwendungen für Gebühren des Campingplatzes       | 13 |
| Tab. 25: Aufwendungen für Gebühren des Schwimmbades         | 13 |
| Tab. 26: Aufwendungen für Gebühren der Verwaltung           | 13 |
| Tab. 27: Allgemeine Aufwendungen des Campingplatzes         | 14 |
| Tab. 28: Allgemeine Aufwendungen des Schwimmbades           | 14 |
| Tab. 29: Allgemeine Aufwendungen der Verwaltung             | 14 |
| Tab. 30: Aufwendungen für Beiträge des Campingplatzes       | 15 |
| Tab. 31: Aufwendungen für Beiträge des Schwimmbades         | 15 |
| Tab. 32: Aufwendungen für Beiträge der Verwaltung           | 15 |
| Tab. 33: Steuern für den Campingplatz                       | 16 |
| Tab. 34: Steuern für das Schwimmbad                         | 16 |
| Tab. 35: Steuern der Verwaltung                             | 16 |
| Tab. 36: Zinsaufwendungen des Campingplatzes                | 17 |
| Tab. 37: Zinsaufwendungen des Schwimmbades                  | 17 |
| Tab. 38: Zinsaufwendungen der Verwaltung                    | 17 |

## Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren,

auf den nachfolgenden Seiten erhalten Sie den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel – Campingplatz und Schwimmbad“.

Gemäß dem § 15 Abs. 1 Eigenbetriebesgesetz ist ein Wirtschaftsplan vor Beginn des Wirtschaftsjahres zu erstellen. Wesentliche Inhalte sind der Erfolgsplan, der Vermögensplan und die Stellenübersicht.

Innerhalb des Wirtschaftsjahres 2022 erfolgte die Umstellung der Buchhaltung und damit die Vereinheitlichung zum bestehenden Programm der Kernverwaltung. Mit der Umstellung wurde einer Forderung der Kommunalaufsicht nachgekommen. Bis zum 31.12.2021 erfolgten die Buchungen in einem Drittprogramm unter Anwendung des Sachkontenrahmen 04. Ab dem 01.01.2022 ist der Kommunale Verwaltungskostenrahmen maßgeblich, der auch im Kernhaushalt seit längerer Zeit angewandt wird. Aufgrund der unterschiedlichen Buchungssysteme finden Erträge und Aufwendungen teilweise andere Zuteilungen, welche innerhalb des Planes beschrieben werden.

Im Bereich des Campingplatzes stehen verschiedene Modernisierungsmaßnahmen bevor. Zuvor fanden Gespräche mit dem Campingbeirat, den Interessenverbänden von Durchgangscampenden, Genehmigungsbehörden und weiteren Institutionen statt.

Das Oberziel und somit langfristige Entwicklung des Campingplatzes ist die Schaffung eines klimaneutralen, attraktiven und generationenübergreifenden Erholungsortes. Kurzfristig ist die Betriebsfähigkeit der Durchgangsplätze, die Abwehr von Gefahren aus bestehenden Gebäuden, Gewähr von Sicherheitseinrichtungen und die Bewältigung von Besucherströmen beziehungsweise die Erweiterung der vorhandenen Infrastruktur als Ziele zu nennen.

Im Bereich des Schwimmbades ist die energetische Sanierung des ersten Teilbereiches abgeschlossen. Bereits beim Tag der offenen Tür wurde auf die weiteren Herausforderungen, wie der Anpassung von Lüftungstechniken und Unterhangdeckenkonstruktionen eingegangen.

Das Oberziel und somit langfristige Entwicklung ist die Ertüchtigung zu einem klimaneutralen, generationenübergreifenden Sportbad. Kurzfristig sind zunächst Beschaffungen zum Ausbau des sportlichen Angebotes zu tätigen. So sollen Sportgeräte die Möglichkeit von Gruppentrainingseinheiten schaffen.

Grundsätzlich sind die Wirtschaftlichen Betriebe von der aktuell Energielage betroffen. Auf Seiten des Campingplatzes werden die zugänglichen sanitären Einrichtungen mit Gas geheizt. Diese Kosten können teilweise auf die Gäste umgelegt werden. Das Schwimmbad bezieht einen Energiemix aus Gas und Kraft-Wärme-Kopplung. Zur Senkung des Energieverbrauches wurde die Wassertemperatur im Hallenbad auf die empfohlene 24 bis 26 Grad Celsius heruntergefahren, die Warmbadetage sind ausgesetzt.

Mit freundlichen Grüßen

Sylvia Braun

Bürgermeisterin

Oliver Blum

Erster Stadtrat

Daniel Weber

Betriebsleiter

## 1 Feststellungsvermerk

**Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Wirtschaftliche Betriebe  
für das Wirtschaftsjahr 2023**

Gemäß § 15 des Eigenbetriebsgesetzes vom 09.06.1989 (GVBl. I, S. 154), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 14. Juli 2016 (GVBl. S. 121), hat die Stadtverordnetenversammlung am 28.02.2023 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

**§ 1 Erträge/ Aufwendungen**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird festgesetzt:

| Planart     | Erträge      | Aufwendungen | Differenz     |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| Erfolgsplan | 1.770.426,40 | 3.133.312,67 | -1.362.886,27 |

| Planart       | Erträge      | Aufwendungen | Differenz |
|---------------|--------------|--------------|-----------|
| Vermögensplan | 1.033.000,00 | 1.033.000,00 | 0,00      |

**§ 2 Kredite**

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2023 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 1.000.000,00 Euro festgesetzt.

**§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr 2023 werden nicht festgesetzt.

**§ 4 Liquiditätskredit**

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, der im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.269.500,00 Euro festgesetzt.

**§ 5 Stellenübersicht**

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung am 28.02.2023 mit dem Wirtschaftsplan 2023 beschlossene Stellenübersicht.

Der Magistrat der Stadt Bruchköbel

Bruchköbel, 28.02.2023

Sylvia Braun

Bürgermeisterin

## 2 Allgemeine Erläuterungen

### 2.1 Rechtliche Grundlagen, Aufgabenstellung

Die Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel werden als kommunaler Eigenbetrieb im Sinne des § 127 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Hessen (EigBGes) in der Fassung vom 09. Juni 1989 und der Eigenbetriebsatzung vom 12. Juni 2004, zuletzt geändert durch die Änderungssatzung vom 27. Juni 2006, geführt.

Die Aufgaben des Eigenbetriebes umfassen die Führung des Campingplatzes Bärensee und des Hallen- und Freibades Bruchköbel. Der Campingplatz Bärensee war bis zum Jahre 1975 verpachtet (Vermögensverwaltung). Seit 1976 wird der Campingplatz von der Stadt Bruchköbel in eigener Regie geführt und bildet zusammen mit dem städtischen Hallen und Freibad einen selbständigen Betrieb.

### 2.2 Vertretung des Eigenbetriebes

|                            |                                 |
|----------------------------|---------------------------------|
| Vertreter                  | Bezeichnung gem. EigBetrSatzung |
| Zuständiger Dezernent/ -in | Erster Betriebsleiter           |
| Leiter Abteilung VI        | Betriebsleiter                  |

Tab. 1: Vertretung des Eigenbetriebes

In § 8 Abs. 2 der Eigenbetriebssatzung vom 12.06.2004 ist festgelegt, dass die Betriebsleiter nur in wichtigen Angelegenheiten der laufenden Betriebsführung den Eigenbetrieb gemeinschaftlich vertreten.

### 2.3 Zusammensetzung der Betriebskommission

Vom Magistrat gem. § 6 Abs. 1 EigBGes berufenen Betriebskommission:

|        |   |
|--------|---|
| Anzahl | Gremium   |
| 7      | Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung  |
| 1      | Bürgermeisterin als Vorsitzende oder ein von ihr zu bestimmendes Mitglied des Magistrates |
| 2      | Magistrat   |
| 2      | Personalrates   |
| 5      | wirtschaftlich/ technisch besonders erfahrene Personen                                    |

Tab. 2: Zusammensetzung der Betriebskommission

### 3 Wirtschaftliche Lage

#### 3.1 Campingplatz Bärensee

##### Modernisierung der Campinganlage

Für die Anlage wurde eine Bestandsaufnahme durchgeführt und die Teilprojekte in eine Priorisierung gebracht. Aufgrund baulicher Substanzen sind Niederlegungen von Gebäuden oder Gebäudeteilen durchzuführen. Im Bereich der Durchgangsplätze sind Stromeinrichtungen zu modernisieren. Im Rahmen dessen wird eine technische Zuschaltung aus dem Büro der Platzverwaltung erfolgen, der Strom verbrauchsabhängig erfasst und in Rechnung gestellt. Die einzelnen Maßnahmen sind als Anhang zum Wirtschaftsplan 2023 enthalten.

Für das bewegliche Anlagevermögen ist die Beschaffung von Anbauteilen für den neubeschafften Radlader geplant. Hierdurch werden beispielsweise Fremdkosten durch Eigenleistungen reduziert.

Im Bereich der Erträge ist ein planerischer Rückgang zu verzeichnen. Durch die detaillierte Aufteilung der Erträge wurden die Planzahlen gezielter aufgeschlüsselt und der Höhe nach angepasst. In die Erträge wurden Preissteigerungen für Durchgangs- und Tagesgäste eingepreist. Aufgrund des geltenden Vertragsrechts entfalten Preisanpassungen für die Dauercampenden die Wirkung zum Wirtschaftsjahr 2024. Die Entwicklungen von Erträgen und Aufwendungen werden in den Teilbereichen weiter erläutert.

| Campingplatz         |              |              |                    |
|----------------------|--------------|--------------|--------------------|
|                      | 2023         | 2022         | Veränderung zum VJ |
| Betriebserträge      | 1.624.426,40 | 1.876.072,28 | -251.645,88        |
| Betriebsaufwendungen | 1.851.716,68 | 1.583.264,38 | 268.452,30         |
| Betriebsergebnis     | -227.290,28  | 292.807,90   | -520.098,18        |

Tab. 3: Betriebsergebnis Campingplatz

#### 3.2 Hallen- und Freibad Bruchköbel

##### Energetische Fassadenrenovierung

Die energetische Fassadenmodernisierung ist abgeschlossen und die Finanzierungshilfe aus KIP-Mitteln fast vollständig abgerufen.

Aus der energetischen Sanierung ergibt sich ein weiterer Handlungsbedarf. Beispielsweise ist die Unterhangdeckenkonstruktion sowie die Lüftungstechnik zu modernisieren. Andernfalls fördert das neue Raumklima die Oxidation und beeinträchtigt die Unterhangdeckenstabilität. Aufgrund des vorangeschrittenen Alters des Hallenbades sind ertüchtigungsarbeiten durchzuführen. So sind vorhandene Räume zu modernisieren.

Das Hallenbad soll mittels eines Beleuchtungs- und Klangkonzeptes modernisiert werden, um beispielsweise Sportkurse nach aktuellen Ansprüchen zu ermöglichen.

Im Bereich des beweglichen Anlagevermögens werden verschiedene Sportgeräte für die Aquafitness beschafft. Durch eine Kooperation mit ortsansässigen Sport- und Fitnesslehrenden wird das Hallenbad mittels Sportkursen unterschiedlicher Art belebt. Beispielsweise werden AquaCycling angeboten. Zusätzlich werden die Startsprungblöcke nach Anforderungen des internationalen Schwimmverbandes modernisiert, um die Austragung von Schwimmsportwettkämpfen zu ermöglichen.

Die Ertragsplanungen sind mit Mehreinnahmen durch Preissteigerungen versehen. Die Erwartungen des Freibades wurden im dritten Jahr der Pandemie übertroffen, sind jedoch nicht auf Zeiten vor der Pandemie zurückgekommen. Das Hallen- und Freibad Bruchköbel folgt dem bundesweiten Trend der Besucherzahlen.

| Schwimmbad           |                    |                    |                    |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                      | 2023               | 2022               | Veränderung zum VJ |
| Betriebserträge      | 146.000,00         | 71.749,24          | 74.250,76          |
| Betriebsaufwendungen | 1.003.190,13       | 879.725,53         | 123.464,60         |
| Betriebsergebnis     | <b>-857.190,13</b> | <b>-807.976,29</b> | <b>-49.213,84</b>  |

Tab. 4: Betriebsergebnis Schwimmbad

### 3.3 Gesamtlage

Es wird mit einem Zuschuss der Stadt Bruchköbel in Höhe von 1.362.886,27 Euro gerechnet.

| Allgemein            |                      |                    |                    |
|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|                      | 2023                 | 2022               | Veränderung zum VJ |
| Betriebserträge      | 1.770.426,40         | 1.947.821,52       | -177.395,12        |
| Betriebsaufwendungen | 3.133.312,67         | 2.731.562,27       | 401.750,40         |
| Betriebsergebnis     | <b>-1.362.886,27</b> | <b>-783.740,75</b> | <b>-579.145,52</b> |

Tab. 5: Betriebsergebnis Wirtschaftliche Betriebe



## 4 Erfolgsplan

### 4.1 Erträge

Die Erträge von Durchgangs- und Tagesgästen wurden um die Preiserhöhung angepasst.

Die Ertragssteigerung beim Stromverkauf Vorjahr beruht auf den festgelegten Strompreisen für das Jahr 2022.

Die Ertragssteigerung der Umlagenabrechnung ist prognostiziert. Durch das Umlageverfahren werden anfallende Kosten teilweise an die Dauercampenden weitergeben. Aufgrund der gestiegenen Aufwendungen der Dauercampenden, wird eine Umlageerhöhung erwartet.

| Campingplatz                        |                     |                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Art                                 | Ist 2021            | Ist 2022            | Plan 2023           |
| Stromgelderlöse 0%                  | 47.684,96           | 14.330,84           | 17.000,00           |
| Stromgelderlöse 19%                 | 13.550,15           | 11.381,86           | 10.000,00           |
| Ertrag Dauerpacht                   | 798.335,00          | 799.321,25          | 800.000,00          |
| Ertrag Durchgangsgäste              | 7.030,83            | 70.744,59           | 100.000,00          |
| Übernachtungen CPL                  | 14.106,62           | 4.201,18            | 6.000,00            |
| Ertrag Eintritt (Tagesbesucher)     | 6.911,22            | 29.146,73           | 40.000,00           |
| Angelkarten                         | 1.555,46            | 1.240,76            | 1.200,00            |
| Strom Grundgebühr                   | 37.242,24           | 37.242,24           | 38.000,00           |
| Stromverkauf Vorjahr                | 300.000,00          | 308.457,44          | 400.000,00          |
| Umlagenabrechnung                   | 60.000,00           | 58.822,05           | 65.000,00           |
| Kanalgebührenerstattung             | 78.160,00           | 78.240,00           | 79.000,00           |
| sonstige Nebenerlöse                | 1.800,00            | 24.020,39           | 20.000,00           |
| Erträge aus Schadenersatzleistungen | 0,00                | 2.525,64            | 1.500,00            |
| <b>Summe</b>                        | <b>1.366.376,48</b> | <b>1.439.674,97</b> | <b>1.577.700,00</b> |

Tab. 6 Erträge des Campingplatzes

Der Pachtvertrag mit dem Gaststättenbetreiber wurde verlängert. Aufgrund der baulichen Zufahrtsgegebenheiten und dem saisonabhängigen Geschäft, wurden eine Anpassung des Vertrags unter Aufnahme einer Winterschließung vorgenommen. Die Pachterträge wurden angepasst. Die sonstigen Erträge 19 Prozent bestehen aus den Platzumschreibungen beim Wechsel pachtender Parteien.

| Campingplatz                             |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Art                                      | Ist 2021         | Ist 2022         | Plan 2023        |
| Miete Gastwirtschaft                     | 6.355,34         | 8.480,00         | 9.000,00         |
| Miete Gastwirtschaft - Wohnung           | 5.160,00         | 3.440,00         | 5.160,00         |
| Wasser- und Kanalgebühren Gastwirtschaft | 1.450,70         | 1.481,00         | 1.500,00         |
| Umsatzpacht SB-Laden                     | 800,00           | 1.608,66         | 1.500,00         |
| Wasser- und Kanalgebühren SB-Laden       | 37,66            | 0,00             | 40,00            |
| Miete Dienstwohnung                      | 3.461,40         | 2.596,05         | 3.461,40         |
| Wasser- und Kanalgebühren Dienstwohnung  | 64,00            | 0,00             | 65,00            |
| Umlagen Dienstwohnung                    | 1.300,00         | 1.359,80         | 1.700,00         |
| Waschmasch. und Trockner-Chips CPL       | 1.041,18         | 2.483,11         | 2.500,00         |
| sonstige Erträge 0%*                     | 1.811,92         | 0,00             | 1.800,00         |
| sonstige Erträge 7%                      | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| sonstige Erträge 19%                     | 1.880,69         | 29.524,20        | 20.000,00        |
| <b>Summe</b>                             | <b>23.362,89</b> | <b>50.972,82</b> | <b>46.726,40</b> |

Tab. 7: sonstige Erträge des Campingplatzes

Die Erträge von Tagesgästen wurden um die Preiserhöhung angepasst.

Aufgrund der Energiekrise und damit einhergehender Temperaturrestriktionen wurden die Erträge des Hallenbades vermindert angesetzt.

| Schwimmbad      |           |           |           |            |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Art             |           | Ist 2021  | Ist 2022  | Plan 2023  |
| Ertrag Eintritt | Freibad   | 50.558,62 | 86.590,89 | 110.000,00 |
| Ertrag Eintritt | Hallenbad | 9,72      | 4.344,32  | 30.000,00  |
| Summe           |           | 50.568,34 | 90.935,21 | 140.000,00 |

Tab. 7: Erträge Schwimmbad

| Schwimmbad                 |               |          |          |           |
|----------------------------|---------------|----------|----------|-----------|
| Art                        |               | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Mieterträge                | Fraktionshaus | 2.454,24 | 2.454,24 | 2.500,00  |
| Heizkosten                 | Fraktionshaus | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00  |
| Wassergelderstattung       | Fraktionshaus | 0,00     | 52,92    | 0,00      |
| Kanalgebührenerstattung    | Fraktionshaus | 112,32   | 147,96   | 150,00    |
| Pacht Kiosk                |               | 0,00     | 1.533,88 | 1.700,00  |
| sonstige Erlöse            |               | 77,14    | 35,04    | 50,00     |
| Erstattung von Nebenkosten |               | 0,00     | 0,00     | 500,00    |
| Summe                      |               | 3.743,70 | 5.324,04 | 6.000,00  |

Tab. 8: sonstige Erträge Schwimmbad

## 4.2 Aufwendungen

### 4.2.1 Energiekosten

Auf dem Campingplatz befinden sich zwei Gasthermen. Die Heizaufwendungen wurden mit einer Preiserhöhung versehen. Die Aufwendungen für den Strombezug sind Ausschreibungsergebnisse.

| Campingplatz                  |            |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Art                           | Ist 2021   | Ist 2022   | Plan 2023  |
| Heizkosten                    | 19.320,96  | 0,00       | 0,00       |
| Heizkosten Verwaltungsgebäude | 0,00       | 2.354,64   | 10.000,00  |
| Heizkosten Sanitärgebäude     | 0,00       | 11.485,29  | 30.000,00  |
| Strombezug                    | 240.434,72 | 198.006,97 | 382.300,00 |
| Wasserbezug                   | 138.827,77 | 135.691,60 | 140.000,00 |
| Treibstoffe                   | 2.038,51   | 1.425,18   | 2.000,00   |
| Kanalgebühren                 | 104.597,70 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Summe                         | 381.301,00 | 448.963,68 | 664.300,00 |

Tab. 9: Energieaufwendungen des Campingplatzes

Das Frei- und Hallenbad wird mit Gasthermen und einer Kraft-Wärme-Kopplung geheizt. Die Heizaufwendungen wurden mit einer Preiserhöhung versehen.

| Schwimmbad    |              |            |            |            |
|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| Art           |              | Ist 2021   | Ist 2022   | Plan 2023  |
| Heizkosten    | Schwimmbad   | 55.220,51  | 51.896,65  | 90.000,00  |
| Strombezug    | Schwimmbad   | 36.130,19  | 20.087,43  | 40.000,00  |
| Wasserbezug   | Bäderbetrieb | 25.654,43  | 21.245,80  | 30.000,00  |
| Wasserbezug   | Duschen u.a. | 0,00       | 3.126,15   | 5.000,00   |
| Treibstoffe   |              | 20,80      | 0,00       | 50,00      |
| Kanalgebühren |              | 18.207,00  | 18.000,00  | 19.000,00  |
| Summe         |              | 135.232,93 | 114.356,03 | 184.050,00 |

Tab. 10: Energieaufwendungen Schwimmbad

| Verwaltung  |  |          |          |           |
|-------------|--|----------|----------|-----------|
| Art         |  | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Heizkosten  |  | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Strombezug  |  | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Wasserbezug |  | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Treibstoffe |  | 1.212,38 | 442,66   | 1.400,00  |
| Summe       |  | 1.212,38 | 442,66   | 1.400,00  |

Tab. 11: Energieaufwendungen der Verwaltung

## 4.2.2 Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen sind mit den Sachkonten 60 des Haushaltsplanes vergleichbar.

| Campingplatz                                    |               |           |           |           |
|---|---------------|-----------|-----------|-----------|
| Art   |               | Ist 2021  | Ist 2022  | Plan 2023 |
| Büromaterial und Drucksachen                    |               | 658,49    | 650,06    | 150,00    |
| Lehr- und Unterrichtsmaterial                   |               | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| Betriebsstoffen/Verbrauchswerkzeuge             |               | 0,00      | 321,77    | 0,00      |
| Materialaufwand für Gebäude und Außenanlage     |               | 2.052,34  | 10.665,15 | 7.000,00  |
| Materialaufwand für Gebäude und Außenanlage     | DLRG          | 0,00      | 0,00      | 2.500,00  |
| Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung |               | 5.153,94  | 108,58    | 200,00    |
| Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung | Verw.Geb.     | 359,54    | 238,73    | 400,00    |
| Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung | San.-Geb.     | 500,00    | 117,19    | 500,00    |
| Materialaufwand für Wege und Plätze             |               | 3.000,00  | 5.469,08  | 5.000,00  |
| Sonst. Materialaufwand für Rep. und Inst.       | Gerätschaften | 364,55    | 290,81    | 350,00    |
| Sonst. Materialaufwand für Rep. und Inst.       | Fahrzeuge     | 27,13     | 392,70    | 400,00    |
| Aufwendungen für Berufsbekleidung               |               | 1.300,00  | 840,76    | 1.500,00  |
| Reinigungsmaterial                              |               | 751,80    | 977,22    | 800,00    |
| Reinigungsmaterial                              | San.-Geb.     | 3.899,77  | 7.207,45  | 9.000,00  |
| übriger sonstiger Materialaufwand               |               | 1.158,31  | 10.035,48 | 9.000,00  |
| Summe   |               | 19.225,87 | 37.314,98 | 36.800,00 |

Tab. 12: Materialaufwendungen für den Campingplatz

| Schwimmbad                                      |                    |           |           |           |
|---|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| Art   |                    | Ist 2021  | Ist 2022  | Plan 2023 |
| Büromaterial und Drucksachen                    |                    | 74,79     | 0,00      | 100,00    |
| Lehr- und Unterrichtsmaterial                   |                    | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| Betriebsstoffen/Verbrauchswerkzeuge             |                    | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| Materialaufwand für Gebäude und Außenanlage     | Freibad            | 38,89     | 0,00      | 50,00     |
| Materialaufwand für Gebäude und Außenanlage     | Hallenbad          | 0,00      | 553,93    | 600,00    |
| Materialaufwand für techn. Anlagen              | Freibad            | 719,02    | 0,00      | 0,00      |
| Materialaufwand für techn. Anlagen              | Wasseraufbereitung | 9.974,19  | 11.702,75 | 12.000,00 |
| Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung | Freibad            | 112,53    | 222,12    | 250,00    |
| Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung | Hallenbad          | 0,00      | 0,00      | 250,00    |
| Aufwendungen für Berufsbekleidung               |                    | 305,88    | 1.264,21  | 1.000,00  |
| Reinigungsmaterial                              |                    | 2.971,60  | 6.364,61  | 6.500,00  |
| übriger sonstiger Materialaufwand               |                    | 160,00    | 90,95     | 100,00    |
| Summe   |                    | 14.356,90 | 20.198,57 | 20.850,00 |

Tab. 13: Materialaufwendungen für das Schwimmbad

| Verwaltung                                      |  |          |          |           |
|---|--|----------|----------|-----------|
| Art   |  | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Büromaterial und Drucksachen                    |  | 1.110,01 | 1.297,88 | 1.400,00  |
| Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung |  | 0,00     | 2.048,00 | 1.000,00  |
| Reinigungsmaterial                              |  | 0,00     | 70,89    | 0,00      |
| Summe   |  | 1.110,01 | 3.416,77 | 2.400,00  |

Tab. 14: Materialaufwendungen für die Verwaltung

## 4.2.3 Instandhaltungskosten

Die Instandhaltungskosten sind mit den Sachkonten 61 des Haushaltsplanes vergleichbar.

Bei Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Stromanlagen sind Ersatzbeschaffungen der Stromzähler vorgesehen, deren Eichfrist abläuft.

| Campingplatz   |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Art  | Ist 2021          | Ist 2022          | Plan 2023         |
| Aufwand für Leiharbeitskräfte                              | 12.458,48         | 10.659,00         | 11.000,00         |
| Sonstige weitere Fremdleistungen                           | 28.712,49         | 11.655,82         | 12.000,00         |
| Frachten und Fremdlager                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Inst. der Gebäude und Außenanlagen Verwaltungsgebäude      | 624,07            | 13.540,68         | 8.000,00          |
| Inst. der Gebäude und Außenanlagen Sanitärgebäude          | 495,00            | 2.220,47          | 3.000,00          |
| Inst. der Gebäude und Außenanlagen Strand und Straßen      | 76.933,11         | 58.048,68         | 60.000,00         |
| Inst. der Gebäude und Außenanlagen Gewässer                | 27.438,00         | 8.014,25          | 15.000,00         |
| Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Stromanlagen    | 17.815,33         | 33.286,67         | 60.000,00         |
| Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Wasseranlagen   | 23.160,09         | 0,00              | 1.000,00          |
| Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Heizungsanlagen | 2.620,32          | 0,00              | 1.000,00          |
| Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Kanalanlagen    | 126.503,80        | 8.494,52          | 5.000,00          |
| Inst. von Einrichtungen und Ausstattungen - Gerätschaften  | 1.517,65          | 2.681,60          | 1.000,00          |
| Inst. von Kfz  | 7.901,61          | 2.541,73          | 3.000,00          |
| Wartungskosten   | 2.675,96          | 1.663,80          | 2.000,00          |
| Sonstige Fremdinstandhaltung                               | 345,00            | 5.750,28          | 5.000,00          |
| Aufwendungen für Fremdensorgung                            | 211.190,35        | 192.258,12        | 200.000,00        |
| Fremdreinigung Verwaltungsgebäude                          | 4.265,96          | 3.739,37          | 4.000,00          |
| Fremdreinigung Parzellen und Grundstücke                   | 6.138,51          | 3.131,20          | 3.500,00          |
| Fremdreinigung Sanitärgebäude                              | 10.986,60         | 28.681,15         | 35.000,00         |
| <b>Summe</b>   | <b>561.782,33</b> | <b>386.367,34</b> | <b>429.500,00</b> |

Tab. 15: Instandhaltungsaufwendungen des Campingplatzes

Die Aufwendungen der Fremdreinigung Freibad sind durch eine Ausschreibung der Leistung gestiegen. Das Freibad und der Campingplatz wird von unterschiedlichen Dienstleistern gereinigt. Das Hallenbad wird durch eigene Servicekräfte gereinigt.

| Schwimmbad   |            |           |           |
|--|------------|-----------|-----------|
| Art  | Ist 2021   | Ist 2022  | Plan 2023 |
| Aufwand für Leiharbeitskräfte                      | 17.246,25  | 16.370,01 | 17.000,00 |
| Sonstige weitere Fremdleistungen Freibad           | 0,00       | 3.540,84  | 3.500,00  |
| Sonstige weitere Fremdleistungen Hallenbad         | 0,00       | 60,00     | 100,00    |
| Inst. der Gebäude und Außenanlagen Freibad         | 22.222,51  | 18.172,06 | 20.000,00 |
| Inst. der Gebäude und Außenanlagen Hallenbad       | 0,00       | 3.909,65  | 4.000,00  |
| Inst. der Gebäude und Außenanlagen                 | 0,00       | 1.646,14  | 1.900,00  |
| Inst. von techn. Anlagen in Betriebsbauten Freibad | 0,00       | 412,32    | 500,00    |
| Inst. von techn. Anlagen Freibad Stromanlagen      | 0,00       | 169,51    | 200,00    |
| Inst. von techn. Anlagen Freibad Wasseranlagen     | 4.668,76   | 30.048,35 | 30.000,00 |
| Inst. von techn. Anlagen Freibad Heizungsanlagen   | 0,00       | 52,50     | 100,00    |
| Inst. von techn. Anlagen Hallenbad Stromanlagen    | 0,00       | 8.294,82  | 8.000,00  |
| Inst. von techn. Anlagen Hallenbad Wasseranlagen   | 118.279,55 | 0,00      | 5.000,00  |
| Inst. von techn. Anlagen Hallenbad Heizungsanlagen | 3.965,70   | 0,00      | 5.000,00  |
| Inst. von techn. Anlagen Hallenbad Kanalanlagen    | 0,00       | 0,00      | 1.000,00  |
| Inst. von Einrichtungen und Ausstattungen Freibad  | 0,00       | 406,00    | 600,00    |

|   |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| Inst. von Einrichtungen und Ausstattungen Hallenbad     | 95,00      | 394,71     | 400,00     |
| Inst. von Einrichtungen und Ausstattungen Gerätschaften | 0,00       | 3.186,97   | 3.200,00   |
| Wartungskosten Freibad                                  | 5.759,10   | 0,00       | 5.000,00   |
| Wartungskosten Hallenbad                                | 0,00       | 330,00     | 400,00     |
| Aufwendungen für Fremdensorgung                         | 280,44     | 494,39     | 800,00     |
| Fremdreinigung Freibad                                  | 40.052,78  | 47.662,28  | 48.000,00  |
| Fremdreinigung Hallenbad                                | 0,00       | 4.443,76   | 4.500,00   |
| Summe   | 212.570,09 | 139.594,31 | 159.200,00 |

Tab. 16: Instandhaltungsaufwendungen des Schwimmbades

| Verwaltung                       |          |          |           |
|----------------------------------|----------|----------|-----------|
| Art                              | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Sonstige weitere Fremdleistungen | 0,00     | 1.873,00 | 0,00      |
| Instandhaltung von Kfz           | 1.236,19 | 1.037,12 | 1.300,00  |
| Wartungskosten                   | 0,00     | 194,36   | 310,00    |
| Sonstige Fremdinstandhaltung     | 0,00     | 1.137,92 | 1.000,00  |
| Summe                            | 1.236,19 | 4.242,40 | 2.610,00  |

Tab. 17: Instandhaltungsaufwendungen der Verwaltung

#### 4.2.4 Personalkosten

Für das Wirtschaftsjahr 2023 wurde der Stellenplan angepasst.

In der Verwaltung bleiben die Stellen unverändert.

Auf dem Campingplatz wurde eine zusätzliche Stelle mit Bewertung nach EG 9a mit 0,5 Vollzeitäquivalenten und einem KW-Vermerk geschaffen.

Im Schwimmbad wurde eine vollzeitäquivalente Stelle für Fachangestellte für Bäderbetriebe nach EG 5 sowie zwei vollzeitäquivalente Stellen für Servicekräfte nach EG 3 geschaffen. Die neugeschaffenen Stellen ermöglichen einen ganzwöchentlichen Betrieb des Hallenbades und sichern den Betrieb in den Sommermonaten.

Ab dem Januar 2023 wird die Entgeltordnung Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes (VKA) verhandelt. Geplante Tarifsteigerungen wurden gemäß der Stellenplananpassungen der Kernverwaltung vorgenommen.

| Campingplatz                                      |            |            |             |
|---|------------|------------|-------------|
| Art   | Ist 2021   | Ist 2022   | Plan 2023   |
| Löhne   | 109.639,71 | 82.346,33  |             |
| Gehälter  | 80.958,31  | 36.351,63  | 290.500,00  |
| Kurzarbeitergeld                                  | 0,00       | 0,00       | 0,00        |
| Sozialabgaben                                     | 36.839,56  | 25.414,32  | 59.988,00   |
| Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung | 15.484,46  | 8.682,97   | 22.804,00   |
| Freiw. Sozialkosten                               | 1.608,28   | 0,00       | 0,00        |
| Summe   | 244.530,32 | 152.795,25 | 373.292,00€ |

Tab. 18: Personalaufwendungen für den Campingplatz

| Schwimmbad  |            |            |             |
|---|------------|------------|-------------|
| Art   | Ist 2021   | Ist 2022   | Plan 2023   |
| Gehälter  | 226.794,75 | 89.051,86  | 387.100,00  |
| Kurzarbeitergeld                                  | 11.632,60  | 6.809,00   | 0,00        |
| Sozialabgaben                                     | 51.089,43  | 31.541,93  | 79.936,00   |
| Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung | 20.755,95  | 7.352,93   | 30.570,00   |
| Freiw. Sozialkosten                               | 0,00       | 0,00       | 0,00        |
| Summe   | 310.272,73 | 134.755,72 | 497.606,00€ |

Tab. 19: Personalaufwendungen für das Schwimmbad

| Verwaltung  |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| Art   | Ist 2021   | Ist 2022   | Plan 2023  |
| Gehälter  | 161.798,72 | 94.916,00  | 183.900,00 |
| Kurzarbeitergeld                                  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Sozialabgaben                                     | 31.229,89  | 19.510,79  | 37.975,00  |
| Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung | 14.521,26  | 7.146,74   | 14.436,00  |
| Freiw. Sozialkosten                               | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Summe   | 207.549,87 | 121.573,53 | 236.311,00 |

Tab. 20: Personalaufwendungen der Verwaltung

## 4.2.5 Aufwendungen für Abschreibungen

| Campingplatz |          |          |           |
|--------------|----------|----------|-----------|
| Art          | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Afa          |          |          | 67.536,04 |
| Summe        |          |          | 67.536,04 |

Tab. 21: Aufwendungen für Abschreibungen des Campingplatzes

| Schwimmbad |          |          |           |
|------------|----------|----------|-----------|
| Art        | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Afa        |          |          | 78.234,13 |
| Summe      | 0,00     | 0,00     | 78.234,13 |

Tab. 22: Aufwendungen für Abschreibungen des Schwimmbades

| Verwaltung |          |          |           |
|------------|----------|----------|-----------|
| Art        | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Afa        |          |          | 2.897,86  |
| Summe      |          |          | 2.897,86  |

Tab. 23: Aufwendungen für Abschreibungen der Verwaltung



## 4.2.6 Gebühren

Die Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung sind durch einen erhöhten Beratungsbedarf gestiegen.

Die Aufwendungen für Lizenzen und Konzessionen sind durch die Erweiterung des Campingplatzverwaltungsprogrammes um eine Onlinebuchung gestiegen.

Die Bankspesen bestehen aus kostenpflichtigen und täglichen Münzeinzahlungen bei der Bank.

| Campingplatz   |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Art  | Ist 2021  | Ist 2022  | Plan 2023 |
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen                          | 4.649,35  | 61,35     | 100,00    |
| Leasing von Ausstattungen                              | 16.149,98 | 15.074,99 | 17.000,00 |
| Lizenzen und Konzessionen                              | 1.473,00  | 3.855,75  | 5.000,00  |
| Rundfunkgebühren                                       | 329,19    | 367,20    | 400,00    |
| Gebühren von Behörden                                  | 862,56    | 273,00    | 1.200,00  |
| Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs                    | 361,31    | 378,28    | 1.000,00  |
| Aufwendungen für Rechtsanwälte und Gerichtskosten      | 2.793,83  | 3.691,04  | 5.000,00  |
| Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung | 5.625,00  | 0,00      | 10.000,00 |
| Summe  | 32.244,22 | 23.701,61 | 39.700,00 |

Tab. 24: Aufwendungen für Gebühren des Campingplatzes

Die Aufwendungen für Leasing von Ausstattungen im Hallenbad sind für Reinigungsgeräte des Schwimmbeckens vorgesehen.

| Schwimmbad   |           |          |           |
|--|-----------|----------|-----------|
| Art  | Ist 2021  | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Freibad                  | 14.177,03 | 497,00   | 1.000,00  |
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Hallenbad                | 0,00      | 0,00     | 1.000,00  |
| Leasing von Ausstattungen Freibad                      | 0,00      | 3.976,00 | 4.000,00  |
| Leasing von Ausstattungen Hallenbad                    | 0,00      | 0,00     | 4.000,00  |
| Lizenzen und Konzessionen                              | 6.575,24  | 1.948,62 | 2.000,00  |
| Rundfunkgebühren                                       | 0,00      | 0,00     | 0,00      |
| Gebühren von Behörden                                  | 0,00      | 0,00     | 1.000,00  |
| Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs                    | 2.505,18  | 218,29   | 1.000,00  |
| Aufwendungen für Rechtsanwälte und Gerichtskosten      | 6.682,11  | 95,00    | 2.000,00  |
| Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung | 5.625,00  | 0,00     | 5.625,00  |
| Summe  | 35.564,56 | 6.734,91 | 21.625,00 |

Tab. 25: Aufwendungen für Gebühren des Schwimmbades

| Verwaltung   |          |           |           |
|--|----------|-----------|-----------|
| Art  | Ist 2021 | Ist 2022  | Plan 2023 |
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen                          | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| Leasing von Ausstattungen                              | 216,00   | 6.400,94  | 6.750,00  |
| Lizenzen und Konzessionen                              | 1.593,90 | 7.462,10  | 4.000,00  |
| Rundfunkgebühren                                       | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| Gebühren von Behörden                                  | 284,00   | 0,00      | 300,00    |
| Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs                    | 0,00     | 1.174,62  | 1.500,00  |
| Aufwendungen für Rechtsanwälte und Gerichtskosten      | 0,00     | 585,75    | 600,00    |
| Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung | 613,50   | 409,00    | 600,00    |
| Summe  | 2.707,40 | 16.032,41 | 13.750,00 |

Tab. 26: Aufwendungen für Gebühren der Verwaltung

## 4.2.7 Allgemeine Aufwendungen

| Campingplatz                                     |          |          |           |
|--|----------|----------|-----------|
| Art  | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur     | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Porto und Versandkosten                          | 165,00   | 0,00     | 150,00    |
| Telefonkosten                                    | 1.743,55 | 997,40   | 1.400,00  |
| Reisekosten                                      | 5,88     | 0,00     | 100,00    |
| Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit           | 1.925,05 | 2.000,80 | 2.100,00  |
| Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation) | 34,87    | 0,00     | 100,00    |
| Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung         | 436,01   | 94,00    | 500,00    |
| Summe  | 4.310,36 | 3.092,20 | 4.350,00  |

Tab. 27: Allgemeine Aufwendungen des Campingplatzes

| Schwimmbad                                       |          |          |           |
|--|----------|----------|-----------|
| Art  | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur     | 0,00     | 88,79    | 100,00    |
| Porto und Versandkosten                          | 0,00     | 0,00     | 50,00     |
| Telefonkosten                                    | 2.783,10 | 991,70   | 1.500,00  |
| Reisekosten                                      | 0,00     | 228,85   | 250,00    |
| Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit           | 421,90   | 0,00     | 450,00    |
| Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation) | 0,00     | 42,06    | 50,00     |
| Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung         | 2.398,23 | 1.768,81 | 2.500,00  |
| Summe  | 5.603,23 | 3.120,21 | 4.900,00  |

Tab. 28: Allgemeine Aufwendungen des Schwimmbades

| Verwaltung                                       |          |          |           |
|--|----------|----------|-----------|
| Art  | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur     | 212,02   | 245,61   | 250,00    |
| Porto und Versandkosten                          | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Telefonkosten                                    | 0,00     | 989,91   | 1.000,00  |
| Reisekosten                                      | 0,00     | 445,18   | 1.000,00  |
| Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit           | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation) | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung         | 1.505,56 | 1.613,80 | 2.000,00  |
| Summe  | 1.717,58 | 3.294,50 | 4.250,00  |

Tab. 29: Allgemeine Aufwendungen der Verwaltung

## 4.2.8 Versicherungen und Beiträge

Nicht anrechenbare Vorsteuern wurden zuvor als allgemeine Steuern geführt und künftig als Aufwand buchhalterisch erfasst.

| Campingplatz                                |                  |                  |                   |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Art   | Ist 2021         | Ist 2022         | Plan 2023         |
| Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen | 9.390,94         | 7.853,17         | 8.000,00          |
| Kfz-Versicherungsbeiträge                   | 1.090,15         | 926,61           | 1.000,00          |
| Beiträge für sonstige Versicherungen        | 0,00             | 262,18           | 300,00            |
| Beiträge zu Wirtschaftsverbänden            | 0,00             | 2.020,10         | 2.100,00          |
| Aufwendungen für Schadenersatzleistungen    | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| Säumniszuschläge                            | 0,00             | 47,00            | 100,00            |
| Aufwendungen für Kassenfehlbeträge          | 0,00             | 0,60             | 50,00             |
| nicht anrechenbare Vorsteuern               | 0,00             | 0,00             | 138.600,00        |
| Skontoaufwand                               | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| <b>Summe</b>                                | <b>10.481,09</b> | <b>11.109,66</b> | <b>150.150,00</b> |

Tab. 30: Aufwendungen für Beiträge des Campingplatzes

Mit der Fertigstellung des Hallenbades sind die Versicherungsbeiträge anzupassen. Ebenso werden die Versicherungswerte des Freibades angepasst.

| Schwimmbad  |                 |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Art   | Ist 2021        | Ist 2022        | Plan 2023       |
| Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen Freibad   | 943,19          | 357,13          | 1.500,00        |
| Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen Hallenbad | 0,00            | 400,00          | 4.000,00        |
| Kfz-Versicherungsbeiträge                             | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Beiträge für sonstige Versicherungen                  | 460,00          | 262,18          | 500,00          |
| Beiträge zu Wirtschaftsverbänden                      | 460,00          | 460,00          | 500,00          |
| Aufwendungen für Schadenersatzleistungen              | 0,00            | 0,00            | 200,00          |
| Säumniszuschläge                                      | 0,00            | 0,00            | 50,00           |
| Aufwendungen für Kassenfehlbeträge                    | 0,00            | 0,00            | 50,00           |
| nicht anrechenbare Vorsteuern                         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Skontoaufwand   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Summe</b>  | <b>1.863,19</b> | <b>1.479,31</b> | <b>6.800,00</b> |

Tab. 31: Aufwendungen für Beiträge des Schwimmbades

| Verwaltung                                  |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Art   | Ist 2021      | Ist 2022      | Plan 2023     |
| Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Kfz-Versicherungsbeiträge                   | 853,15        | 805,76        | 900,00        |
| Beiträge für sonstige Versicherungen        | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Beiträge zu Wirtschaftsverbänden            | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Aufwendungen für Schadenersatzleistungen    | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Säumniszuschläge                            | 0,00          | 74,00         | 0,00          |
| Aufwendungen für Kassenfehlbeträge          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| nicht anrechenbare Vorsteuern               | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| <b>Summe</b>                                | <b>853,15</b> | <b>879,76</b> | <b>900,00</b> |

Tab. 32: Aufwendungen für Beiträge der Verwaltung

## 4.2.9 Steuern

Die Planung der allgemeinen Steuern wurde um die nichtanrechenbaren Vorsteuern vermindert.

| Campingplatz             |            |            |           |
|--------------------------|------------|------------|-----------|
| Art                      | Ist 2021   | Ist 2022   | Plan 2023 |
| Grundsteuer              | 7.716,37   | 11.221,39  | 10.000,00 |
| Kfz-Steuer               | 589,00     | 234,00     | 600,00    |
| Verwaltungskostenbeitrag | 15.375,00  | 15.375,00  | 15.375,00 |
| Gewerbeertragssteuer     | 2.300,00   | 6.000,00   | 9.000,00  |
| Körperschaftssteuer      | 15.454,68  | 15.454,68  | 15.453,64 |
| allgemeine Steuern       | 72.500,00  | 138.000,00 | 0,00      |
| Summe                    | 113.935,05 | 186.285,07 | 50.428,64 |

Tab. 33: Steuern für den Campingplatz

| Schwimmbad               |           |           |           |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Art                      | Ist 2021  | Ist 2022  | Plan 2023 |
| Grundsteuer              | 9.830,53  | 10.633,02 | 11.000,00 |
| Kfz-Steuer               | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| Verwaltungskostenbeitrag | 5.125,00  | 5.125,00  | 5.125,00  |
| Gewerbeertragssteuer     | 0,00      | 3.906,00  | 5.500,00  |
| Körperschaftssteuer      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| Summe                    | 14.955,53 | 19.664,02 | 21.625,00 |

Tab. 34: Steuern für das Schwimmbad

Die Aufwendungen der Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände sind für ein Zeiterfassungsportal.

| Verwaltung   |          |          |           |
|--|----------|----------|-----------|
| Art  | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Grundsteuer  | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Kfz-Steuer   | 116,00   | 116,00   | 116,00    |
| Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände           | 1.002,41 | 1.514,00 | 2.271,00  |
| Verwaltungskostenbeitrag                                   | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Kassenkredit   | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Gewerbeertragssteuer                                       | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Körperschaftssteuer  | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen | 0,00     | 533,34   | 0,00      |
| Summe  | 1.118,41 | 2.163,34 | 2.387,00  |

Tab. 35: Steuern der Verwaltung

## 4.2.10 Zinsen

| Campingplatz       |          |          |           |
|--------------------|----------|----------|-----------|
| Art                | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Investitionszinsen |          |          | 33.500,00 |
| Zinsen             | 2.160,00 | 2.160,00 | 2.160,00  |
| Summe              | 2.160,00 | 2.160,00 | 35.660,00 |

Tab. 36: Zinsaufwendungen des Campingplatzes

| Schwimmbad         |          |          |           |
|--------------------|----------|----------|-----------|
| Art                | Ist 2021 | Ist 2022 | Plan 2023 |
| Investitionszinsen |          |          | 6.000,00  |
| Zinsaufwand        | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00  |
| Summe              | 2.300,00 | 2.300,00 | 8.300,00  |

Tab. 37: Zinsaufwendungen des Schwimmbades

| Verwaltung       |          |           |           |
|------------------|----------|-----------|-----------|
| Art              | Ist 2021 | Ist 2022  | Plan 2023 |
| Liquiditätshilfe | 0,00     | 1.500,00  | 1.500,00  |
| Zinsaufwand      | 0,00     | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Summe            | 0,00     | 10.000,00 | 11.500,00 |

Tab. 38: Zinsaufwendungen der Verwaltung

## 5 Übersicht der Erfolgspläne 2020 – 2023

| <b>Wirtschaftsplan 2023</b>                     |   |                            |                            |                            |                            |
|---|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023</b> |   |                            |                            |                            |                            |
| lfd.  | Art der Aufwendungen und Erträge  | Planansatz<br>2023<br>EURO | Planansatz<br>2022<br>EURO | Planansatz<br>2021<br>EURO | Planansatz<br>2020<br>EURO |
| 1   | Umsatzerlöse  | 1.717.700,00               | 1.925.612,08               | 1.648.400,00               | 1.689.400,00               |
| 2   | sonstige betriebliche Erträge   | 52.726,40                  | 22.209,44                  | 12.350,00                  | 12.350,00                  |
|   |   | <b>1.770.426,40</b>        | <b>1.947.821,52</b>        | <b>1.660.750,00</b>        | <b>1.701.750,00</b>        |
|   | <u>Materialaufwand</u>  |                            |                            |                            |                            |
| 3   | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bez. Waren                                     | 909.800,00                 | 553.359,66                 | 925.000,00                 | 820.000,00                 |
|   | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 591.310,00                 | 754.907,00                 | 350.000,00                 | 310.000,00                 |
|   |   | <b>269.316,40</b>          | <b>639.554,86</b>          | <b>385.750,00</b>          | <b>571.750,00</b>          |
| 4   | <u>Personalaufwand</u>  |                            |                            |                            |                            |
|   | a) Löhne und Gehälter   | 861.500,00                 | 699.000,00                 | 708.500,00                 | 714.500,00                 |
|   | b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung | 245.709,00                 | 197.818,00                 | 200.536,00                 | 198.265,00                 |
|   |   | <b>-837.892,60</b>         | <b>-257.263,14</b>         | <b>909.036,00</b>          | <b>912.765,00</b>          |
| 5   | <u>Abschreibungen</u>   |                            |                            |                            |                            |
|   | a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                          | 148.668,03                 | 135.000,00                 | 130.000,00                 | 130.000,00                 |
| 6   | Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 246.425,00                 | 286.554,71                 | 220.900,00                 | 199.900,00                 |
| 7   | Zinsen  | 55.460,00                  | 14.460,00                  |                            |                            |
|   | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>-1.288.445,63</b>       | <b>-693.277,85</b>         | <b>-885.186,00</b>         | <b>-670.915,00</b>         |
| 8   | außerordentlicher Ertrag  | 0,00                       | 0,00                       | 150,00                     | 150,00                     |
| 9   | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | 24.453,64                  | 72.400,00                  | 72.400,00                  | 72.400,00                  |
| 10  | sonstige Steuern (Grundsteuer und Kfz. Steuer)  | 49.987,00                  | 18.062,90                  | 12.835,00                  | 12.835,00                  |
| 11  | <b>Jahresverlust</b>  | <b>-1.362.886,27</b>       | <b>-783.740,75</b>         | <b>-970.271,00</b>         | <b>-756.000,00</b>         |



## 6 Erfolgsübersicht

| Erfolgsübersicht   |                      | der Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel<br>im Wirtschaftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.) |                     |                     |  |
|--|----------------------|---|---------------------|---------------------|--|
| Aufwandsarten nach Bereichen                                 | Gesamt               | Verwaltung  | CPL                 | SW                  |  |
| Aufwandsart  | Euro                 | Euro  | Euro                | Euro                |  |
| 1. Energiekosten   | 849.750,00           | 1.400,00  | 664.300,00          | 184.050,00          |  |
| 2. Materialaufwand   | 60.050,00            | 2.400,00  | 36.800,00           | 20.850,00           |  |
| 3. Fremdleistungen   | 591.310,00           | 2.610,00  | 429.500,00          | 159.200,00          |  |
| 4. Löhne und Gehälter  | 861.500,00           | 183.900,00  | 290.500,00          | 387.100,00          |  |
| 5. Soziale Abgaben   | 177.899,00           | 37.975,00   | 59.988,00           | 79.936,00           |  |
| 6. Aufwendungen für Altersversorgung<br>und Unterstützung    | 67.810,00            | 14.436,00   | 22.804,00           | 30.570,00           |  |
| 7. Ordentliche Abschreibungen<br>und Wertberichtigungen      | 148.668,03           | 2.897,86  | 67.536,04           | 78.234,13           |  |
| 8. Gebühren  | 75.075,00            | 13.750,00   | 39.700,00           | 21.625,00           |  |
| 9. Kosten und Aufwendungen                                   | 13.500,00            | 4.250,00  | 4.350,00            | 4.900,00            |  |
| 10. Versicherungen und Beiträge                              | 157.850,00           | 900,00  | 150.150,00          | 6.800,00            |  |
| 11. Steuern und Zuweisungen                                  | 74.440,64            | 2.387,00  | 50.428,64           | 21.625,00           |  |
| 12. Zinsen   | 55.460,00            | 11.500,00   | 35.660,00           | 8.300,00            |  |
| <b>9. Summe 1 - 8</b>  | <b>3.133.312,67</b>  | <b>278.405,86</b>   | <b>1.851.716,68</b> | <b>1.003.190,13</b> |  |
| 10. Umlagen und Leistungs -<br>ausgleich Verwaltung          |                      |   |                     |                     |  |
| a.) Zurechnung (+)   | 0,00                 | 0,00  | 208.804,40          | 69.601,47           |  |
| b.) Abgabe (-)   | 0,00                 | 278.405,86  | 0,00                | 0,00                |  |
| <b>11. Aufwendungen</b>                                      | <b>3.133.312,67</b>  | <b>0,00</b>   | <b>2.060.521,08</b> | <b>1.072.791,60</b> |  |
| <b>12. Betriebserträge</b>                                   | <b>1.770.426,40</b>  | <b>0,00</b>   | <b>1.624.426,40</b> | <b>146.000,00</b>   |  |
| <b>13. Betriebsergebnis<br/>(+Überschuss / - Fehlbetrag)</b> | <b>-1.362.886,27</b> | <b>0,00</b>   | <b>-436.094,68</b>  | <b>-926.791,60</b>  |  |

**Erläuterung um Umlageverfahren**

Lfd. Nr. 2-12 der allgemeinen Verwaltung werden nach dem Verwaltungsaufwand anteilig im Verhältnis Campingplatz / Schwimmbad 3:1 für das Jahr 2023 umgelegt.

## 7 Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2023

**Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel****Stellenübersicht 2023**

## Teil B -Beschäftigte

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich                                       |      |      |      |      |      |      |      | Beschäftigte zusammen 2023 | Zahl der Stellen lt. Stellenüb. 2022 | Zahl der am 30.06.2022 tats. bes. Stellen | Bemerkung             |
|----------|---|------|------|------|------|------|------|------|----------------------------|--------------------------------------|---|-----------------------|
|          |   | 12   | 9 b  | 9 a  | 8    | 6    | 5    | 3    |                            |                                      |   |                       |
| 1        | Allgemeine Verwaltung                                 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |      |      |      |      | 3,00                       | 3,00                                 | 3,00                                      |                       |
| 2        | Campingplatz  |      |      | 0,52 | 1,00 | 1,00 | 4,00 |      | 6,52                       | 6,00                                 | 4,00                                      | Stelle hat Kw-Vermerk |
| 3        | Schwimmbad  |      |      |      | 1,00 |      | 4,00 | 4,00 | 9,00                       | 6,00                                 | 6,00                                      |                       |
|          | <b>Stellenübersicht 2023</b>                          | 1,00 | 1,00 | 1,52 | 2,00 | 1,00 | 8,00 | 4,00 | 18,52                      |                                      |   |                       |
|          | <b>Stellenübersicht 2022</b>                          | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 2,00 | 1,00 | 7,00 | 2,00 |                            | 15,00                                |   |                       |
|          | <b>Zahl der am 30.06.2022 tats. besetzten Stellen</b> | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 2,00 | 1,00 | 5,00 | 2,00 |                            |                                      | 13,00                                     |                       |

**Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel****Stellenübersicht 2023**

## Teil D -Zusammenstellung-

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich       | Zahl der Stellen 2023 |              |              | Zahl der Stellen 2022 |              |              | Zahl der am 30.06.2022 tats. besetzten Stellen |              |              |
|----------|-----------------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
|          |                       | Bea.                  | Beschäftigte | Zus.         | Bea.                  | Beschäftigte | Zus.         | Bea.   | Beschäftigte | Zus.         |
| 1        | Allgemeine Verwaltung | 0,00                  | 3,00         | 3,00         | 0,00                  | 3,00         | 3,00         | 0,00   | 3,00         | 3,00         |
| 2        | Campingplatz          | 0,00                  | 6,52         | 6,52         | 0,00                  | 6,00         | 6,00         | 0,00   | 4,00         | 4,00         |
| 3        | Schwimmbad            | 0,00                  | 9,00         | 9,00         | 0,00                  | 6,00         | 6,00         | 0,00   | 6,00         | 6,00         |
|          | <b>Insgesamt:</b>     | <b>0,00</b>           | <b>18,52</b> | <b>18,52</b> | <b>0,00</b>           | <b>15,00</b> | <b>15,00</b> | <b>0,00</b>                                    | <b>13,00</b> | <b>13,00</b> |
|          | Nachrichtlich:        |                       |              |              |                       |              |              |  |              |              |
|          | Auszubildende         | -                     | 1,00         | 1,00         | -                     | 1,00         | 1,00         | -  | 0,00         | 0,00         |
|          | <b>Insgesamt:</b>     | <b>0,00</b>           | <b>1,00</b>  | <b>1,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>1,00</b>  | <b>1,00</b>  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |



## 8 Finanzplan

## 8.1 nach § 19 Abs. 1 EigBGes

Wirtschaftliche Betriebe  
Der Stadt Bruchköbel

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2023

**A Übersicht über die Abwicklung der Ausgaben  
und der Deckungsmittel des Vermögensplan (§ 19 Nr. 1 EigBGes)**

in T. EURO

| Nr.                             | Bezeichnung   | 2022      | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         |
|---------------------------------|---|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Deckungsmittel (Mittelherkunft) |   |           |              |              |              |              |
| 01                              | Zuführung zum Stammkapital 2)   | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 02                              | Zuführung zu Rücklagen<br>abzüglich Entnahme 2)   | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 03                              | Zuführung zu langfristigen Rück-<br>stellung abzüglich Entnahme 2)  | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 04                              | Zuführung zu Sonderposten mit<br>Rücklagenanteil abzüglich Entnahme 2)  | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 05                              | Abschreibung und Anlagenabgänge<br>(ohne Nr. 6)   | 25        | 25           | 95           | 97           | 33           |
| 06                              | Vom Anschaffungswert abzusetzende<br>Kapitalzuschüsse   | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 07                              | Zuschüsse Nutzungsberechtigter<br>abzüglich Entnahme aus Pos. IV<br>der Passivseite Empfangene<br>Ertragszuschüsse 2) | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 08                              | Rückflüsse aus gewährten Darlehn  | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 09                              | Kredite   |           |              |              |              |              |
|                                 | a) von der Gemeinde   | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
|                                 | b) von Dritten  | 0         | 1.008        | 3.818        | 3.917        | 1.328        |
| 10                              | Deckungsmittel insgesamt  | <u>25</u> | <u>1.033</u> | <u>3.913</u> | <u>4.014</u> | <u>1.361</u> |
| Ausgaben (Mittelverwendung)     |   |           |              |              |              |              |
| 1                               | Sachanlagen und immaterielle<br>Wert 3)   |           |              |              |              |              |
|                                 | a) Campingplatz   | 5         | 816          | 1547         | 1471         | 1273         |
|                                 | b) Schwimmbad   | 5         | 165          | 2135         | 2259         | 40           |
|                                 | c) Verwaltung   | 3         | 19           | 104          | 154          | 4            |
| 2                               | Finanzanlage  | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 3                               | Tilgung von Krediten  | 12        | 33           | 127          | 130          | 44           |
| 4                               | Rückzahlung von Stammkapital  | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 5                               | Wertberichtigung  | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 6                               | Zuführung zum Erfolgsplan<br>(VHH)  |           |              |              |              |              |
| 7                               | Ausgaben insgesamt  | <u>25</u> | <u>1.033</u> | <u>3.913</u> | <u>4.014</u> | <u>1.361</u> |

- 1) Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr  
2) Wenn die Entnahme überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen  
3) Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen

## 8.2 nach § 19 Abs. 2 EigBGes

Wirtschaftliche Betriebe  
Der Stadt Bruchköbel

## Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2023

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben,  
die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde  
auswirken kann (§ 19 Nr. 2 EigenBGes.)

in T. EURO

| Nr.       | Bezeichnung                                 | 2022 | 2023  | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----------|---|------|-------|------|------|------|
| Einnahmen |   |      |       |      |      |      |
| 1         | Zuweisungen zur<br>Eigenkapitalsaufstockung | 0    | 0     | 0    | 0    | 0    |
| 2         | Zuweisung zum Verlustausgleich              | 783  | 1.363 | 963  | 963  | 900  |
| 3         | Verwaltungskostenbeiträge,<br>Zinsen        | 0    | 0     | 0    | 0    | 0    |
| 4         | Darlehen der Gemeinde                       | 0    | 0     | 0    | 0    | 0    |
| Ausgaben  |   |      |       |      |      |      |
| 1         | Gewinnabführung                             | 0    | 0     | 0    | 0    | 0    |
| 2         | Konzessionsabgaben                          | 0    | 0     | 0    | 0    | 0    |
| 3         | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen           | 20   | 20    | 20   | 20   | 20   |
| 4         | Eigenkapitalrückzahlung                     | 0    | 0     | 0    | 0    | 0    |
| 5         | Tilgung von Darlehen der Gemeinde           | 12   | 10    | 10   | 10   | 10   |

## 9 Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023

## 9.1 Finanzbedarf

**VERMÖGENSPLAN FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2023****Finanzbedarf**

| Lfd. | Art des Bedarfs                           | Planansatz<br>2022<br>EURO | Planansatz<br>2023<br>EURO | Planansatz<br>2024<br>EURO | Planansatz<br>2025<br>EURO | Planansatz<br>2026<br>EURO |
|------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 01   | Schuldentilgung bei<br>Fremden Geldgebern | 0                          | 33.000 €                   | 126.300 €                  | 129.500 €                  | 45.300 €                   |
| 02   | Schuldentilgung bei der Gemeinde          | 0                          | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        |
| 03   | Bauliches Anlagevermögen                  |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | <b>a) Campingplatz</b>                    |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | Parkplatz                                 | 0                          | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        |
|      | Durchgangsplätze                          | 0                          | 226.000 €                  | 60.000 €                   |                            |                            |
|      | Station Wasserrettung                     | 0                          | 115.000 €                  | 10.000 €                   |                            |                            |
|      | Niederlegung SB-Laden                     | 0                          | 25.000 €                   |                            |                            |                            |
|      | Kanal-, Wasser-, Strom- und Wegebau       | 0                          | 250.000 €                  | 1.250.000 €                | 1.250.000 €                | 1.250.000 €                |
|      | Spielplatzmodernisierung                  | 0                          | 30.000 €                   |                            |                            |                            |
|      | Ufersicherung                             | 0                          |                            |                            | 200.000 €                  |                            |
|      | 2. Trafostation                           | 0                          |                            | 80.000 €                   |                            |                            |
|      | Schwimminsel                              | 0                          | 14.000 €                   |                            |                            |                            |
|      | Müllannahmestelle                         | 0                          | 35.000 €                   | 120.000 €                  |                            |                            |
|      | <b>b) Schwimmbad</b>                      |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | Energetische Sanierung 2. Abschnitt       | 0                          |                            | 2.000.000 €                | 2.100.000 €                |                            |
|      | Abriß Rutschbahn                          |                            | 30.000 €                   |                            |                            |                            |
|      | Neubau Rutschbahn                         |                            | 45.000 €                   |                            |                            |                            |
|      | Barrierefreiheit                          |                            |                            |                            | 119.000 €                  |                            |
|      | Folie Freibadbecken                       |                            |                            | 95.000 €                   |                            |                            |
|      | <b>c) Verwaltung</b>                      |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | Verwaltungsgebäude                        |                            | 13.000 €                   | 100.000 €                  | 150.000 €                  |                            |
|      | Betriebs- u. Geschäftsausstattung         | 1.000                      | 1.000 €                    | 1.000 €                    | 1.000 €                    | 1.000 €                    |
| 04   | Bewegliches Anlagevermögen                |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | <b>a) Campingplatz</b>                    |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | Rasenaufsmäher                            | 0                          | 75.000 €                   | 0 €                        | 0 €                        | 0 €                        |
|      | E-Lastenräder                             |                            | 6.000 €                    | 6.600 €                    |                            |                            |
|      | Betriebs- u. Geschäftsausstattung         | -,-                        | 20.000 €                   | 1.000 €                    | 1.000 €                    | 3.000 €                    |
|      | Sachanlagen                               | 40.000                     | 15.000 €                   | 15.000 €                   | 15.000 €                   | 15.000 €                   |
|      | Betriebs- u. Geschäftsausstattung (GWG)   | 3.500                      | 5.000 €                    | 5.100 €                    | 5.100 €                    | 5.100 €                    |
|      | <b>b) Schwimmbad</b>                      |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | Staubsauger                               | -,-                        | -,-                        | -,-                        | -,-                        | -,-                        |
|      | Betriebs- u. Geschäftsausstattung         | 30.000                     | 20.000 €                   | 20.000 €                   | 20.000 €                   | 20.000 €                   |
|      | Sachanlagen                               | -,-                        | 15.000 €                   | 15.000 €                   | 15.000 €                   | 15.000 €                   |
|      | Betriebs- u. Geschäftsausstattung (GWG)   | 2.500                      | 5.000 €                    | 5.000 €                    | 5.000 €                    | 5.000 €                    |
|      | Trainingsfahräder                         |                            | 25.000 €                   |                            |                            |                            |
|      | Startblöcke Hallenbad                     |                            | 25.000 €                   |                            |                            |                            |
|      | <b>c) Verwaltung</b>                      |                            |                            |                            |                            |                            |
|      | Betriebs- u. Geschäftsausstattung         | 1.000                      | 5.000 €                    | 3.000 €                    | 3.000 €                    | 3.000 €                    |
|      | Sachanlagen                               | -,-                        | 0 €                        | -,-                        | -,-                        | -,-                        |
|      |   | 78.000                     | 1.033.000,00               | 3.913.000,00               | 4.013.600,00               | 1.362.400,00               |

## 9.2 Deckungsmittel

Deckungsmittel

| Lfd. Art des Bedarfs                                 | Planansatz<br>2022<br>EURO<br>in t EUR | Planansatz<br>2023<br>EURO<br>in t EUR | Planansatz<br>2024<br>EURO<br>in t EUR | Planansatz<br>2025<br>EURO<br>in t EUR | Planansatz<br>2026<br>EURO<br>in t EUR |
|--|--|--|--|--|--|
| <b>1 Abschreibung</b>                                | 25                                     | 25                                     | 95                                     | 97                                     | 33                                     |
| <b>2 Kapitalzuschüsse</b>                            | 0                                      | 0                                      | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
| <b>3 Darlehen von Fremden</b>                        | 0                                      | 1.008                                  | 3.818                                  | 3.917                                  | 1.328                                  |
| <b>4 Darlehen von Gemeinde<br/>(KO-Finanzierung)</b> | 0                                      | 0                                      | 0                                      | 0                                      | 0                                      |
|  | <b>25</b>                              | <b>1.033</b>                           | <b>3.913</b>                           | <b>4.014</b>                           | <b>1.361</b>                           |

## 9.3 Gewinn- und Verlustrechnung

| <b>Formblatt 2</b>                       |  |                                       |  |
|--|--|---------------------------------------|--|
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>       |  |                                       |  |
| 1  | Umsatzerlöse   | 1.717.700 €                           |  |
| 2  | Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen Erzeugnissen                                      | 0 €                                   |  |
| 3  | andere aktivierte Eigenleistungen  | 0 €                                   |  |
| 4  | sonstige betriebliche Erträge  | 52.728 €                              | 1.770.428 €                            |
| 5  | <b>Materialaufwand</b>   |                                       |  |
|  | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bez. Waren                                      | 909.800 €                             |  |
|  | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 591.310 €                             | 1.501.110 €                            |
| 6  | <b>Personalaufwand</b>   |                                       |  |
|  | a) Löhne und Gehälter  | 861.500 €                             |  |
|  | b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung  | 245.709 €                             | 1.107.209 €                            |
| 7  | <b>Abschreibungen</b>  |                                       |  |
|  | a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                           | 148.668 €                             |  |
|  | b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens  | 0 €                                   | 148.668 €                              |
| 8  | sonstige betrieblichen Aufwendungen davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil               | 246.425 €                             | 3.003.412 €                            |
| 9  | Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundene Unternehmen   | 0 €                                   |  |
| 10                                       | Erträge aus andere Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verb. Unternehmen | 0 €                                   |  |
| 11                                       | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundene Unternehmen                                  | 0 €                                   |  |
| 12                                       | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens           | 0 €                                   |  |
| 13                                       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen                                       | 55.460 €                              | 55.460 €                               |
| 14                                       | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit   |                                       | -1.288.446 €                           |
| 15                                       | Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen                  |                                       |  |
| 16                                       | Aufwendungen aus Verlustübernahme  |                                       |  |
| 17                                       | außerordentliche Erträge   | 0 €                                   | 0 €                                    |
| 18                                       | außerordentliche Aufwendungen  |                                       |  |
| 19                                       | außerordentliches Ergebnis   |                                       |  |
| 20                                       | Steuern aus Einkommen und vom Ertrag   | 24.454 €                              |  |
| 21                                       | sonstige Steuern   | 49.987 €                              | 74.441 €                               |
| 22                                       | Jahresgewinn/ Jahresverlust  |                                       | -1.362.886 €                           |
| <b>Nachrichtlich</b>                     |  |                                       |  |
| <b>Verwendung des Jahresgewinns oder</b> |  | <b>Behandlung des Jahresverlustes</b> |  |
| a)                                       | zur Tilgung des Verlustvortrages   | a)                                    | zu tilgen aus dem Gewinnvor            |
| b)                                       | zur Einstellung in Rücklagen   | b)                                    | aus dem Haushalt der Gemei 1.362.886 € |
| c)                                       | zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde   | c)                                    | auf neue Rechnung vorzutrag            |
| d)                                       | auf neue Rechnung vorzutragen  |                                       |  |



## 10 Liquiditätsplanung

| Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit |              |                |                     |              |               |  |
|---|--------------|----------------|---------------------|--------------|---------------|--|
| Liquiditätsplanung für das Wirtschaftsjahr 2023                                       |              |                |                     |              |               |  |
| Monate  | Einzahlungen |                | Einzahlungen gesamt | Auszahlungen | Saldo/Monat   | Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten |
|   | einmalig     | aus Dauerpacht |                     |              |               |  |
| Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres  | 0,00 €       |                |                     |              |               |  |
| Januar  | 5.200,00     | 6.000,00       | 11.200,00           | 144.000,00   | -132.800,00   | -132.800,00  |
| Februar   | 5.200,00     | 8.000,00       | 13.200,00           | 209.000,00   | -195.800,00   | -328.600,00  |
| März  | 6.200,00     | 600.000,00     | 606.200,00          | 768.000,00   | -161.800,00   | -490.400,00  |
| April   | 7.250,00     | 450.000,00     | 457.250,00          | 12.000,00    | 445.250,00    | -45.150,00   |
| Mai   | 11.900,00    | 150.000,00     | 161.900,00          | 18.000,00    | 143.900,00    | 98.750,00  |
| Juni  | 27.900,00    | 120.000,00     | 147.900,00          | 482.000,00   | -334.100,00   | -235.350,00  |
| Juli  | 48.400,00    | 80.000,00      | 128.400,00          | 215.000,00   | -86.600,00    | -321.950,00  |
| August  | 48.400,00    | 60.000,00      | 108.400,00          | 240.000,00   | -131.600,00   | -453.550,00  |
| September   | 9.900,00     | 50.000,00      | 59.900,00           | 250.000,00   | -190.100,00   | -643.650,00  |
| Oktober   | 14.750,00    | 30.000,00      | 44.750,00           | 118.000,00   | -73.250,00    | -716.900,00  |
| November  | 4.700,00     | 12.000,00      | 16.700,00           | 233.000,00   | -216.300,00   | -933.200,00  |
| Dezember  | 2.700,00     | 11.000,00      | 13.700,00           | 350.000,00   | -336.300,00   | -1.269.500,00  |
| Summe   | 192.500,00   | 1.577.000,00   | 1.769.500,00        | 3.039.000,00 | -1.269.500,00 |  |

Höchster Monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf:

März: 768.000,00 Euro

Höchster Monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf:

Dezember: 1.269.500,00 Euro

Liquiditätsbedarf:

**1.269.500,00 Euro**

**Jahresabschluss**

**zum**

**31. Dezember 2020**

**Wirtschaftliche Betriebe der  
Stadt Bruchköbel**

## ANLAGEN

- Anlage I Bilanz zum 31. Dezember 2020
- Anlage II Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020 gesamt
- Anlage III Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020 Campingplatz
- Anlage IV Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020 Schwimmbad
- Anlage V Anhang für das Geschäftsjahr 2020
- Anlage VI Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020
- Anlage VII Allgemeine Auftragsbedingungen



## Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel

Bilanz zum 31. Dezember 2020

| Aktivseite   | 31.12.2020   |                     |              | 31.12.2019 | Passivseite  | 31.12.2020          |                     |  | 31.12.2019   |
|--|--------------|---------------------|--------------|------------|--|---------------------|---------------------|--|--------------|
|  | EUR          | EUR                 | TE           | EUR        |  | EUR                 | TE                  |  |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                   |              |                     |              |            | <b>A. Eigenkapital</b>                               |                     |                     |  |              |
| Sachanlagen  |              |                     |              |            | I. Stammkapital                                      |                     | 810.000,00          |  | 810          |
| 1. Grundstücke und Bauten                                  | 1.692.713,07 |                     | 1.091        |            | II. Rücklagen  |                     | 836.306,85          |  | 836          |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                        | 262.651,00   |                     | 243          |            | Allgemeine Rücklagen                                 |                     |                     |  |              |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung      | 80.443,00    |                     | 95           |            | III. Verlust   |                     |                     |  |              |
| 4. Anlagen im Bau  | 68.423,28    |                     | 321          |            | Verlust des Vorjahres                                | 1.029.140,52        |                     |  |              |
|  |              | <b>2.104.230,35</b> | <b>1.750</b> |            | Ausgleich durch die Stadt                            | -1.029.140,52       |                     |  |              |
|  |              |                     |              |            | Jahresverlust  | 878.800,16          |                     |  |              |
|  |              |                     |              |            | Zuschuss 2020  | -756.000,00         |                     |  |              |
|  |              |                     |              |            |  |                     | -122.800,16         |  | -473         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                   |              |                     |              |            |  |                     | <b>1.523.506,69</b> |  | <b>1.173</b> |
| I. Vorräte   |              |                     |              |            | <b>B. Rückstellungen</b>                             |                     |                     |  |              |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                         | 12.378,28    |                     | 12           |            | Sonstige Rückstellungen                              |                     | 50.287,43           |  | 29           |
| 2. Waren   | 0,00         | 12.378,28           | 0            |            |  |                     |                     |  |              |
|  |              |                     |              |            | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                          |                     |                     |  |              |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände          |              |                     |              |            | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,     | 0,00                |                     |  | 0            |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,             | 385.861,11   |                     | 377          |            | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr       |                     |                     |  |              |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr       |              |                     |              |            | EUR 0,00 ( im Vorjahr: EUR 0,00 )                    |                     |                     |  |              |
| EUR 0,00 ( im Vorjahr: EUR 0,00 )                          |              |                     |              |            | 2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen,           | 179.706,40          |                     |  | 159          |
| 2. Forderungen an die Stadt,                               | 0,00         |                     | 0            |            | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr       |                     |                     |  |              |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr       |              |                     |              |            | EUR 179.706,40 ( im Vorjahr: EUR 158.784,47 )        |                     |                     |  |              |
| EUR 0,00 ( im Vorjahr: EUR 0,00 )                          |              |                     |              |            | 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, | 342.744,91          |                     |  | 645          |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                           | 165.586,66   |                     | 144          |            | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr       |                     |                     |  |              |
|  |              | 551.447,77          |              |            | EUR 342.744,91 ( im Vorjahr: EUR 644.951,22 )        |                     |                     |  |              |
|  |              | <b>563.826,05</b>   | <b>533</b>   |            | 4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt,            | 571.201,36          |                     |  | 275          |
|  |              |                     |              |            | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr       |                     |                     |  |              |
| III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten |              | 2.250,00            | 2            |            | EUR 571.201,36 ( im Vorjahr: EUR 275.223,52 )        |                     |                     |  |              |
|  |              |                     |              |            | davon mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr     |                     |                     |  |              |
|  |              |                     |              |            | EUR 0,00 ( im Vorjahr: EUR 0,00 )                    |                     |                     |  |              |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                       |              | 531,37              | 0            |            | 5. Sonstige Verbindlichkeiten,                       | 3.390,98            |                     |  | 4            |
|  |              |                     |              |            | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr       |                     |                     |  |              |
|  |              |                     |              |            | EUR 91.731,72 ( im Vorjahr: EUR 3.695,77 )           |                     |                     |  |              |
|  |              |                     |              |            | davon aus Steuern EUR 0,00                           |                     |                     |  |              |
|  |              |                     |              |            | ( im Vorjahr: EUR 0,00 )                             |                     |                     |  |              |
|  |              | <b>2.670.837,77</b> | <b>2.285</b> |            |  | <b>1.097.043,65</b> |                     |  | <b>1.083</b> |
|  |              |                     |              |            |  | <b>2.670.837,77</b> |                     |  | <b>2.285</b> |

### Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel

#### Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020 (gesamt)

|  | 2020         |                    | 2019          |
|--|--------------|--------------------|---------------|
|  | EUR          | EUR                | T€            |
| 1. Umsatzerlöse  |              | 1.673.179,38       | 1.818         |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge   |              | 40.883,52          | 164           |
| 3. Materialaufwand   |              |                    |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 1.374.204,76 |                    | 1.729         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 26.872,50    |                    | 12            |
|  |              | 1.401.077,26       |               |
| 4. Personalaufwand   |              |                    |               |
| a) Löhne und Gehälter  | 575.074,62   |                    | 571           |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung<br>(davon für Altersversorgung EUR 51.159,18,<br>im Vorjahr: EUR 50.502,18) | 172.830,39   |                    | 186           |
|  |              | 747.905,01         |               |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen  |              | 130.436,03         | 124           |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen  |              | 295.428,35         | 321           |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  |              | 0,00               | 0             |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   |              | <b>-860.783,75</b> | <b>-961</b>   |
| 9. Steuern   |              | 18.016,41          | 68            |
| <b>10. Jahresverlust</b>   |              | <b>-878.800,16</b> | <b>-1.029</b> |

**Nachrichtlich:**

**Behandlung des Jahresverlust**

**Nach Verrechnung mit dem erhaltenen Zuschuss für 2020 in Höhe von € 756.000,00 sind aus dem Haushalt der Stadt noch € 122.800,16 auszugleichen.**

### Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel

#### Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020 Campingplatz

|   | 2020       |                   | 2019       |
|---|------------|-------------------|------------|
|   | <u>EUR</u> | <u>EUR</u>        | <u>TE</u>  |
| 1. Umsatzerlöse   |            | 1.618.976,48      | 1.703      |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  |            | 40.803,27         | 164        |
| 3. Materialaufwand  |            |                   |            |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 958.916,75 |                   | 1.012      |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 0,00       |                   | 0          |
|   |            | 958.916,75        |            |
| 4. Personalaufwand  |            |                   |            |
| a) Löhne und Gehälter   | 316.851,28 |                   | 317        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung<br>(davon für Altersversorgung EUR 26.544,40,<br>im Vorjahr: EUR 26.501,41) | 88.799,02  |                   | 89         |
|   |            | 405.650,30        |            |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen   |            | 69.180,69         | 65         |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |            | 242.607,18        | 273        |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |            | 0,00              | 0          |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  |            | <b>-16.575,17</b> | <b>111</b> |
| 9. Steuern  |            | 8.156,88          | 58         |
| <b>10. Jahresüberschuss</b>   |            | <b>-24.732,04</b> | <b>53</b>  |

### Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel

#### Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020 Schwimmbad

|   | 2020       |                    | 2019          |
|---|------------|--------------------|---------------|
|   | EUR        | EUR                | T€            |
| 1. Umsatzerlöse   |            | 54.202,90          | 115           |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  |            | 80,25              | 0             |
| 3. Materialaufwand  |            |                    |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 415.288,01 |                    | 717           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 26.872,50  |                    | 12            |
|   |            | 442.160,51         |               |
| 4. Personalaufwand  |            |                    |               |
| a) Löhne und Gehälter   | 258.223,35 |                    | 253           |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung<br>(davon für Altersversorgung EUR 24.614,78,<br>im Vorjahr: EUR 24.000,77) | 84.031,38  |                    | 97            |
|   |            | 342.254,73         |               |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen   |            | 61.255,35          | 59            |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |            | 52.821,17          | 48            |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |            | 0,00               | 0             |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  |            | <b>-844.208,61</b> | <b>-1.071</b> |
| 9. Steuern  |            | 9.859,53           | 10            |
| <b>10. Jahresfehlbetrag</b>   |            | <b>-854.068,12</b> | <b>-1.081</b> |

---

**Anhang zum Wirtschaftsjahr 2020**  
**der Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel**

---

**1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Die wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel haben ihren Sitz in Bruchköbel.

Die Gesellschaft weist am Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB auf.

**1.1. Gliederung des Jahresabschluss**

Für den Jahresabschluss der „Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel“ finden die Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches Anwendung.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gliederungsschema der Verordnung zur Bestimmung der Formblätter für den Jahresabschluss der Eigenbetriebe vom 09. Juni 1989 aufgestellt.

**1.2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Nach § 253 Abs. 2 HGB wurden die notwendigen Abschreibungen vorgenommen. Den planmäßigen Abschreibungen liegen die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern zugrunde. Diese wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung angesetzt.

Der Betrieb schreibt nach der linearen Methode ab.

Geringwertige Wirtschaftsgüter im Sinne des § 6 Abs. 2 EStG werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter im Sinne des § 6 Abs. 2a EStG wurden in den Sammelposten eingestellt und auf 5 Jahre verteilt.

#### Vorräte

Das Vorratsvermögen wurde zu den Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt.

#### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennwert angesetzt. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde dem allgemeinen Ausfallrisiko durch eine Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen.

#### Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden mit den nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Betrag angesetzt und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

#### Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihren Rückzahlungs- bzw. Erfüllungsbeträgen angesetzt.

## **2. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten**

### **2.1. Posten der Bilanz**

#### a) Anlagevermögen

Die Aufgliederung und Entwicklung der in der Bilanz zusammengestellten Anlageposten mit ihren historischen Anschaffungskosten und den kumulierten Abschreibungen ist in dem beigefügten Anlagespiegel dargestellt.

#### b) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände haben Restlaufzeiten von unter einem Jahr.

#### c) Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten die nicht genommenen Resturlaubstage der Arbeitnehmer mit T€ 16, die Abschluss- und Prüfungskosten mit T€ 20, die Kosten der internen Abschlusserstellung mit ca. T€ 2, die Kosten für Schachtarbeiten i.Z.m. mit Heizungsleitungen mit T€ 10 sowie eine Archivkostenrückstellung mit T€ 2.

d) Verbindlichkeiten

Die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind im folgenden Verbindlichkeitspiegel dargestellt:

| <u>Bezeichnung</u>                                 | <u>Gesamt</u><br><u>EUR</u> | <u>Bis zu</u><br><u>1 Jahr</u><br><u>EUR</u> | <u>1 - 5</u><br><u>Jahre</u><br><u>EUR</u> | <u>Über</u><br><u>5 Jahre</u><br><u>EUR</u> |
|--|-----------------------------|--|--|---|
| Verbindlichkeiten gegen-<br>über Kreditinstituten  | 0                           | 0  | 0  | 0   |
| Erhaltene Anzahlungen<br>auf Bestellungen          | 180.000                     | 180.000                                      | 0  | 0   |
| Verbindlichkeiten aus<br>Lieferungen u. Leistungen | 343.000                     | 343.000                                      | 0  | 0   |
| Verbindlichkeiten gegen-<br>über der Stadt         | 1.327.000                   | 1.327.000                                    | 0  | 0   |
| Sonstige Verbindlichkeiten                         | 3.000                       | 3.000  | 0  | 0   |
|  | <u>1.853.000</u>            | <u>1.853.000</u>                             | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                    |

Für das Wirtschaftsjahr 2021 sind Investitionen von insgesamt T€ 130 genehmigt worden, davon für bauliches Anlagevermögen T€ 120 und für das bewegliche Anlagevermögen T€ 10.



## 2.2. Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

### a) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse verteilen sich auf die einzelnen Geschäftsbereiche wie folgt:

|                           | <u>2020</u>  | <u>2019</u>  |
|---------------------------|--------------|--------------|
|                           | <u>T€</u>    | <u>T€</u>    |
| Umsatzerlöse Campingplatz | 1.619        | 1.703        |
| Umsatzerlöse Schwimmbad   | <u>54</u>    | <u>115</u>   |
| Gesamtsumme               | <u>1.673</u> | <u>1.818</u> |

### b) Personalkosten / Mitarbeiter

Der Betrieb beschäftigt im Jahresdurchschnitt 15 Mitarbeiter. Davon waren 3 Lohnempfänger und 12 Gehaltsempfänger. Bei den Aufwendungen für Altersversorgung handelt es sich um ZVK-Beiträge, hierzu sind gemäß Artikel 28. Abs. 2 EGHGB folgende ergänzende Angaben zu machen:

Der Anspruch auf ZVK-Rente besteht bei Berufsunfähigkeit (gemindert), bei der Erwerbsunfähigkeit und bei der Altersrente. Zuständig ist die ZVK Wiesbaden. Der Umlagesatz betrug 2020 8,75 %. Die Summe der umlagepflichtigen Löhne- und Gehälter betrug im Wirtschaftsjahr 2020 € 592.345,70.

### **3. Sonstige Angaben**

#### **3.1. Angaben zum Jahresergebnis**

Der Jahresverlust wird durch die Stadt ausgeglichen.

**3.2. Zusammensetzung der Betriebskommission zum 31. Dezember 2020****Vom Magistrat:**

|                               |                          |
|-------------------------------|--------------------------|
| Sylvia Braun, Bruchköbel      | Bürgermeisterin          |
| Norbert Viehmann, Bruchköbel  | technischer Angestellter |
| Volker Schadeberg, Bruchköbel | Konditormeister          |

**Aus der Stadtverordnetenversammlung:**

|                             |                                 |
|-----------------------------|---------------------------------|
| Dietmar Beilner, Bruchköbel | selbständiger Kaufmann          |
| Oliver Blum, Bruchköbel     | Betriebswirt (VWA)              |
| Christian Clauß, Bruchköbel | Kartograph                      |
| Rolf Emmerich, Bruchköbel   | Raumausstatter Meister          |
| Oliver Hirt, Bruchköbel     | Kfz.-Meister/Betriebswirt (HWK) |
| Reiner Ochs, Bruchköbel     | Selbständig                     |
| Dana Pastor, Bruchköbel     | Studentin                       |

**Wirtschaftlich oder technisch besonders erfahrene Personen:**

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Klaus Haas, Bruchköbel        | Verwaltungsangestellter                        |
| Yvonne Heinrich, Bruchköbel   | Sozialversicherungsfachangestellte             |
| Frank Seeboth, Bruchköbel     | Diplom-Kaufmann                                |
| Perry von Wittich, Bruchköbel | Teamleiter Recruiting & Key Account<br>Manager |
| Nicholas Zeitler, Bruchköbel  | Wissenschaftlicher Mitarbeiter                 |

**Vertreter des Personalrats:**

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| Jens Gärtner, Bruchköbel     | Städtischer Arbeiter |
| Marcel Schneider, Bruchköbel | Städtischer Arbeiter |

Bruchköbel, den 09. Juni 2022

.....  
(Sylvia Braun)  
Bürgermeisterin

.....  
(Daniel Weber)  
Betriebsleiter

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2020

|   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                   |                    |                     | Abschreibungen      |                   |                    |                     | Restbuchwerte       |                     | Kennzahlen                  |                        |
|---|--------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------|
|   | 01.01.2020                           | Zugang            | Abgang             | 31.12.2020          | 01.01.2020          | Zugang            | Abgang             | 31.12.2020          | 31.12.2020          | 31.12.2019          | durchschnittlicher          |                        |
|   | EUR                                  | EUR               | EUR                | EUR                 | EUR                 | EUR               | EUR                | EUR                 | EUR                 | EUR                 | Abschrei-<br>bungssatz<br>% | Restbuch-<br>wert<br>% |
| <b>Sachanlagen</b>  |                                      |                   |                    |                     |                     |                   |                    |                     |                     |                     |                             |                        |
| Grundstücke und Bauten                                    |                                      |                   |                    |                     |                     |                   |                    |                     |                     |                     |                             |                        |
| Campingplatz  | 2.269.927,22                         | 329.310,86        | 0,00               | 2.599.238,08        | 1.489.828,76        | 39.032,19         | 0,00               | 1.528.860,95        | 1.365.839,46        | 780.098,46          | 1,7%                        | 60,2%                  |
| Schwimmbad  | 2.327.715,96                         | 24.760,77         | -56.123,87         | 2.296.352,86        | 2.016.893,35        | 27.785,77         | -55.199,87         | 1.989.479,25        | 326.873,61          | 310.822,61          | 1,2%                        | 14,0%                  |
|   | <b>4.597.643,18</b>                  | <b>354.071,63</b> | <b>-56.123,87</b>  | <b>4.895.590,94</b> | <b>3.506.722,11</b> | <b>66.817,96</b>  | <b>-55.199,87</b>  | <b>3.518.340,20</b> | <b>1.692.713,07</b> | <b>1.090.921,07</b> | <b>1,5%</b>                 | <b>36,8%</b>           |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>                   |                                      |                   |                    |                     |                     |                   |                    |                     |                     |                     |                             |                        |
| Campingplatz  | 1.872.067,54                         | 4.936,38          | 0,00               | 1.877.003,92        | 1.779.564,54        | 18.484,38         | 0,00               | 1.798.048,92        | 78.955,00           | 92.503,00           | 1,0%                        | 4,2%                   |
| Schwimmbad  | 573.057,53                           | 61.600,36         | -226.018,85        | 408.639,04          | 422.919,53          | 22.667,36         | -220.643,85        | 224.943,04          | 183.696,00          | 150.138,00          | 4,0%                        | 32,1%                  |
|   | <b>2.445.125,07</b>                  | <b>66.536,74</b>  | <b>-226.018,85</b> | <b>2.285.642,96</b> | <b>2.202.484,07</b> | <b>41.151,74</b>  | <b>-220.643,85</b> | <b>2.022.991,96</b> | <b>262.651,00</b>   | <b>242.641,00</b>   | <b>1,7%</b>                 | <b>10,7%</b>           |
| <b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b> |                                      |                   |                    |                     |                     |                   |                    |                     |                     |                     |                             |                        |
| Campingplatz  | 411.299,48                           | 6.768,47          | 0,00               | 418.067,95          | 374.795,48          | 9.335,47          | 0,00               | 384.130,95          | 33.937,00           | 36.504,00           | 2,3%                        | 8,3%                   |
| Schwimmbad  | 432.781,92                           | 0,00              | -170.535,09        | 262.246,83          | 382.282,92          | 10.026,00         | -169.085,09        | 223.223,83          | 39.023,00           | 50.499,00           | 2,3%                        | 9,0%                   |
| Gemeinsame Verwaltung                                     | 50.433,11                            | 2.415,86          | -11.295,01         | 41.553,96           | 42.261,11           | 3.104,86          | -11.295,01         | 34.070,96           | 7.483,00            | 8.172,00            | 6,2%                        | 14,8%                  |
|   | <b>894.514,51</b>                    | <b>9.184,33</b>   | <b>-181.830,10</b> | <b>721.868,74</b>   | <b>799.339,51</b>   | <b>22.466,33</b>  | <b>-180.380,10</b> | <b>641.425,74</b>   | <b>80.443,00</b>    | <b>95.175,00</b>    | <b>2,5%</b>                 | <b>9,0%</b>            |
| <b>Anlagen im Bau</b>                                     | <b>321.462,33</b>                    | <b>62.423,28</b>  | <b>0,00</b>        | <b>383.885,61</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>68.423,28</b>    | <b>321.462,33</b>   |                             |                        |
|   | <b>8.258.745,09</b>                  | <b>492.215,98</b> | <b>-463.972,82</b> | <b>8.286.988,25</b> | <b>6.508.545,69</b> | <b>130.436,03</b> | <b>-456.223,82</b> | <b>6.182.757,90</b> | <b>2.104.230,35</b> | <b>1.750.199,40</b> | <b>1,6%</b>                 | <b>25,5%</b>           |

# Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften

Stand: Juli 2018

Die folgenden „Allgemeinen Geschäftsbedingungen“ gelten für Verträge zwischen Steuerberatern, Steuerbevollmächtigten und Steuerberatungsgesellschaften (im Folgenden „Steuerberater“ genannt) und ihren Auftraggebern, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

## 1. Umfang und Ausführung des Auftrags

- (1) Für den Umfang der vom Steuerberater zu erbringenden Leistungen ist der erteilte Auftrag maßgebend. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berufsausübung unter Beachtung der einschlägigen berufsrechtlichen Normen und der Berufspflichten (vgl. StBerG, BOSTB) ausgeführt.
- (2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf einer ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.
- (3) Ändert sich die Rechtslage nach abschließender Erledigung einer Angelegenheit, so ist der Steuerberater nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf die Änderung oder die sich daraus ergebenden Folgen hinzuweisen.
- (4) Die Prüfung der Richtigkeit, Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der dem Steuerberater übergebenen Unterlagen und Zahlen, insbesondere der Buchführung und Bilanz, gehört nur zum Auftrag, wenn dies in Textform vereinbart ist. Der Steuerberater wird die vom Auftraggeber gemachten Angaben, insbesondere Zahlenangaben, als richtig zu Grunde legen. Soweit er offensichtliche Unrichtigkeiten feststellt, ist er verpflichtet, darauf hinzuweisen.
- (5) Der Auftrag stellt keine Vollmacht für die Vertretung vor Behörden, Gerichten und sonstigen Stellen dar. Sie ist gesondert zu erteilen. Ist wegen der Abwesenheit des Auftraggebers eine Abstimmung mit diesem über die Einlegung von Rechtsbehelfen oder Rechtsmitteln nicht möglich, ist der Steuerberater im Zweifel zu fristwährenden Handlungen berechtigt und verpflichtet.

## 2. Verschwiegenheitspflicht

- (1) Der Steuerberater ist nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit der Ausführung des Auftrags zur Kenntnis gelangen, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, der Auftraggeber entbindet ihn von dieser Verpflichtung. Die Verschwiegenheitspflicht besteht auch nach Beendigung des Vertragsverhältnisses fort. Die Verschwiegenheitspflicht besteht im gleichen Umfang auch für die Mitarbeiter des Steuerberaters.
- (2) Die Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, soweit die Offenlegung zur Wahrung berechtigter Interessen des Steuerberaters erforderlich ist. Der Steuerberater ist auch insoweit von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, als er nach den Versicherungsbedingungen seiner Berufshaftpflichtversicherung zur Information und Mitwirkung verpflichtet ist.
- (3) Gesetzliche Auskunfts- und Aussageverweigerungsrechte nach § 102 AO, § 53 StPO und § 383 ZPO bleiben unberührt.
- (4) Der Steuerberater ist von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, soweit dies zur Durchführung eines Zertifizierungsaudits in der Kanzlei des Steuerberaters erforderlich ist und die insoweit tätigen Personen ihrerseits über ihre Verschwiegenheitspflicht belehrt worden sind. Der Auftraggeber erklärt sich damit einverstanden, dass durch den Zertifizierer/Auditor Einsicht in seine – vom Steuerberater angelegte und geführte – Handakte genommen wird.

## 3. Mitwirkung Dritter

Der Steuerberater ist berechtigt, zur Ausführung des Auftrags Mitarbeiter und unter den Voraussetzungen des § 62a StBerG auch externe Dienstleister (insbesondere datenverarbeitende Unternehmen) heranzuziehen. Die Beteiligung fachkundiger Dritter zur Mandatsbearbeitung (z. B. andere Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte) bedarf der Einwilligung und des Auftrags des Auftraggebers. Der Steuerberater ist nicht berechtigt und verpflichtet, diese Dritten ohne Auftrag des Auftraggebers hinzuzuziehen.

## 3a. Elektronische Kommunikation, Datenschutz<sup>4</sup>

- (1) Der Steuerberater ist berechtigt, personenbezogene Daten des Auftraggebers im Rahmen der erteilten Aufträge maschinell zu erheben und in einer automatisierten Datei zu verarbeiten oder einem Dienstleistungsrechenzentrum zur weiteren Auftragsdatenverarbeitung zu übertragen.
- (2) Der Steuerberater ist berechtigt, in Erfüllung seiner Pflichten nach der DSGVO und dem Bundesdatenschutzgesetz einen Beauftragten für den Datenschutz zu bestellen. Sofern dieser Beauftragte für den Datenschutz nicht bereits nach Ziff. 2 Abs. 1 Satz 3 der Verschwiegenheitspflicht unterliegt, hat der Steuerberater dafür Sorge zu tragen, dass der Beauftragte für den Datenschutz sich mit Aufnahme seiner Tätigkeit zur Wahrung des Datengeheimnisses verpflichtet.
- (3) Soweit der Auftraggeber mit dem Steuerberater die Kommunikation per Telefaxanschluss oder über eine E-Mail-Adresse wünscht, hat der Auftraggeber sich an den Kosten zur Einrichtung und Aufrechterhaltung des Einsatzes von Signaturverfahren und Verschlüsselungsverfahren des Steuerberaters (bspw. zur Anschaffung und Einrichtung notwendiger Soft- bzw. Hardware) zu beteiligen.

## 4. Mängelbeseitigung

- (1) Der Auftraggeber hat Anspruch auf Beseitigung etwaiger Mängel. Dem Steuerberater ist Gelegenheit zur Nachbesserung zu geben. Der Auftraggeber hat das Recht – wenn und soweit es sich bei dem Mandat um einen Dienstvertrag i. S. d. §§ 611, 675 BGB handelt –, die Nachbesserung durch den Steuerberater abzulehnen, wenn das Mandat durch den Auftraggeber beendet und der Mangel erst nach wirksamer Beendigung des Mandats festgestellt wird.
- (2) Beseitigt der Steuerberater die geltend gemachten Mängel nicht innerhalb einer angemessenen Frist oder lehnt er die Mängelbeseitigung ab, so kann der Auftraggeber auf Kosten des Steuerberaters die Mängel durch einen anderen Steuerberater beseitigen lassen bzw. nach seiner Wahl Herabsetzung der Vergütung oder Rückgängigmachung des Vertrags verlangen.
- (3) Offenbare Unrichtigkeiten (z. B. Schreibfehler, Rechenfehler) können vom Steuerberater jederzeit, auch Dritten gegenüber, berichtigt werden. Sonstige Mängel darf der Steuerberater Dritten gegenüber mit Einwilligung des Auftraggebers berichtigen. Die Einwilligung ist nicht erforderlich, wenn berechnete Interessen des Steuerberaters den Interessen des Auftraggebers vorgehen.

## 5. Haftung

- (1) Die Haftung des Steuerberaters und seiner Erfüllungsgehilfen für einen Schaden, der aus einer oder – bei einheitlicher Schadensfolge – aus mehreren Pflichtverletzungen anlässlich der Erfüllung eines Auftrags resultiert, wird auf 2.500.000,00 €<sup>2)</sup> (in Worten: zweimillionenfünfhunderttausend €) begrenzt. Die Haftungsbegrenzung bezieht sich allein auf Fahrlässigkeit. Die Haftung für Vorsatz bleibt insoweit unberührt. Von der Haftungsbegrenzung ausgenommen sind Haftungsansprüche für Schäden aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit. Die Haftungsbegrenzung gilt für die gesamte Tätigkeit des Steuerberaters für den Auftraggeber, also insbesondere auch für eine Ausweitung des Auftragsinhalts; einer erneuten Vereinbarung der Haftungsbegrenzung bedarf es insoweit nicht. Die Haftungsbegrenzung gilt auch bei Bildung einer Sozietät/Partnerschaft und Übernahme des Auftrags durch die Sozietät/Partnerschaft sowie für neu in die Sozietät/Partnerschaft eintretende Sozietät/Partner. Die Haftungsbegrenzung gilt ferner auch gegenüber Dritten, soweit diese in den Schutzbereich des Mandatsverhältnisses fallen; § 334 BGB wird insoweit ausdrücklich nicht abbedungen. Einzelvertragliche Haftungsbegrenzungsvereinbarungen gehen dieser Regelung vor, lassen die Wirksamkeit dieser Regelung jedoch – soweit nicht ausdrücklich anders geregelt – unberührt.
- (2) Die Haftungsbegrenzung gilt, wenn entsprechend hoher Versicherungsschutz bestanden hat, rückwirkend von Beginn des Mandatsverhältnisses bzw. dem Zeitpunkt der Höherversicherung an und erstreckt sich, wenn der Auftragsumfang nachträglich geändert oder erweitert wird, auch auf diese Fälle.

- 1) Zur Verarbeitung personenbezogener Daten muss zudem eine Rechtsgrundlage aus Art. 6 DSGVO einschlägig sein. Dieser zählt die Rechtsgrundlagen rechtmäßiger Verarbeitung personenbezogener Daten lediglich auf. Der Steuerberater muss außerdem die Informationspflichten gem. Art. 13 oder 14 DSGVO durch Übermittlung zusätzlicher Informationen erfüllen. Hierzu sind die Hinweise und Erläuterungen im Hinweisblatt zu dem Vordruck Nr. 1005 „Datenschutzinformationen für Mandanten“ und Nr. 1006 „Datenschutzinformation zur Verarbeitung von Beschäftigtendaten“ zu beachten.
- 2) Bitte ggf. Betrag einsetzen. Um von dieser Regelung Gebrauch machen zu können, muss ein Betrag von mindestens 1 Mio. € angegeben werden und die vertragliche Versicherungssumme muss wenigstens 1 Mio. € für den einzelnen Schadensfall betragen; anderenfalls ist die Ziffer 5 zu streichen. In diesem Fall ist darauf zu achten, dass die einzelvertragliche Haftungsvereinbarung eine Regelung entsprechend Ziff. 5 Abs. 2 enthält. Auf die weiterführenden Hinweise im Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.



© 12/2021 DWS Steuerberater Medien GmbH  
Bestellservice: Postfach 02 35 53 · 10127 Berlin · Telefon 0 30/2 88 85 66 · Telefax 0 30/28 88 56 70  
E-Mail: info@dws-verlag.de · Internet: www.dws-verlag.de

Alle Rechte vorbehalten. Es ist nicht gestattet, die Produkte ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem Weg zu vervielfältigen. Dieses Produkt wurde mit äußerster Sorgfalt bearbeitet, für den Inhalt kann jedoch keine Gewähr übernommen werden. Aus Gründen der besseren Lesbarkeit wird auf die gleichzeitige Verwendung der Sprachformen männlich, weiblich und divers (m/w/d) verzichtet. Sämtliche Personenbezeichnungen gelten gleichermaßen für alle Geschlechter.

Nr.  
5.1

#### 6. Pflichten des Auftraggebers; unterlassene Mitwirkung und Annahmeverzug des Auftraggebers

- (1) Der Auftraggeber ist zur Mitwirkung verpflichtet, soweit es zur ordnungsgemäßen Erledigung des Auftrags erforderlich ist. Insbesondere hat er dem Steuerberater unaufgefordert alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen vollständig und so rechtzeitig zu übergeben, dass dem Steuerberater eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht. Entsprechendes gilt für die Unterrichtung über alle Vorgänge und Umstände, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Der Auftraggeber ist verpflichtet, alle schriftlichen und mündlichen Mitteilungen des Steuerberaters zur Kenntnis zu nehmen und bei Zweifelsfragen Rücksprache zu halten.
- (2) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit des Steuerberaters oder seiner Erfüllungsgehilfen beeinträchtigen könnte.
- (3) Der Auftraggeber verpflichtet sich, Arbeitsergebnisse des Steuerberaters nur mit dessen Einwilligung weiterzugeben, soweit sich nicht bereits aus dem Auftragsinhalt die Einwilligung zur Weitergabe an einen bestimmten Dritten ergibt.
- (4) Setzt der Steuerberater beim Auftraggeber in dessen Räumen Datenverarbeitungsprogramme ein, so ist der Auftraggeber verpflichtet, den Hinweisen des Steuerberaters zur Installation und Anwendung der Programme nachzukommen. Des Weiteren ist der Auftraggeber verpflichtet, die Programme nur in dem vom Steuerberater vorgeschriebenen Umfang zu nutzen, und er ist auch nur in dem Umfang zur Nutzung berechtigt. Der Auftraggeber darf die Programme nicht verbreiten. Der Steuerberater bleibt Inhaber der Nutzungsrechte. Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was der Ausübung der Nutzungsrechte an den Programmen durch den Steuerberater entgegensteht.
- (5) Unterlässt der Auftraggeber eine ihm nach Ziff. 6 Abs. 1 bis 4 oder anderweitig obliegende Mitwirkung oder kommt er mit der Annahme der vom Steuerberater angebotenen Leistung in Verzug, so ist der Steuerberater berechtigt, den Vertrag fristlos zu kündigen (vgl. Ziff. 9 Abs. 3). Unberührt bleibt der Anspruch des Steuerberaters auf Ersatz der ihm durch den Verzug oder die unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers entstandenen Mehraufwendungen sowie des verursachten Schadens, und zwar auch dann, wenn der Steuerberater von dem Kündigungsrecht keinen Gebrauch macht.

#### 7. Urheberrechtsschutz

Die Leistungen des Steuerberaters stellen dessen geistiges Eigentum dar. Sie sind urheberrechtlich geschützt. Eine Weitergabe von Arbeitsergebnissen außerhalb der bestimmungsgemäßen Verwendung ist nur mit vorheriger Zustimmung des Steuerberaters in Textform zulässig.

#### 8. Vergütung, Vorschuss und Aufrechnung

- (1) Die Vergütung (Gebühren und Auslagenersatz) des Steuerberaters für seine Berufstätigkeit nach § 33 StBerG bemisst sich nach der Steuerberatervergütungsverordnung (StBVV). Eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung kann in Textform vereinbart werden. Die Vereinbarung einer niedrigeren Vergütung ist nur in außergerichtlichen Angelegenheiten zulässig. Sie muss in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistung, der Verantwortung und dem Haftungsrisiko des Steuerberaters stehen (§ 4 Abs. 3 StBVV).
- (2) Für Tätigkeiten, die in der Vergütungsverordnung keine Regelung erfahren (z. B. § 57 Abs. 3 Nr. 2 und 3 StBerG), gilt die vereinbarte Vergütung, anderenfalls die für diese Tätigkeit vorgesehene gesetzliche Vergütung, ansonsten die übliche Vergütung (§§ 612 Abs. 2 und 632 Abs. 2 BGB).
- (3) Eine Aufrechnung gegenüber einem Vergütungsanspruch des Steuerberaters ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.
- (4) Für bereits entstandene und voraussichtlich entstehende Gebühren und Auslagen kann der Steuerberater einen Vorschuss fordern. Wird der eingeforderte Vorschuss nicht gezahlt, kann der Steuerberater nach vorheriger Ankündigung seine weitere Tätigkeit für den Auftraggeber einstellen, bis der Vorschuss eingeholt. Der Steuerberater ist verpflichtet, seine Absicht, die Tätigkeit einzustellen, dem Auftraggeber rechtzeitig bekanntzugeben, wenn dem Auftraggeber Nachteile aus einer Einstellung der Tätigkeit erwachsen können.

#### 9. Beendigung des Vertrags

- (1) Der Vertrag endet mit Erfüllung der vereinbarten Leistungen, durch Ablauf der vereinbarten Laufzeit oder durch Kündigung. Der Vertrag endet nicht durch den Tod, durch den Eintritt der Geschäftsunfähigkeit des Auftraggebers oder im Falle einer Gesellschaft durch deren Auflösung.
- (2) Der Vertrag kann – wenn und soweit er einen Dienstvertrag i. S. d. §§ 611, 675 BGB darstellt – von jedem Vertragspartner außerordentlich gekündigt werden, es sei denn, es handelt sich um ein Dienstverhältnis mit festen Bezügen, § 627 Abs. 1 BGB; die Kündigung hat in Textform zu erfolgen. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer Vereinbarung, die zwischen Steuerberater und Auftraggeber auszuhandeln ist.
- (3) Bei Kündigung des Vertrags durch den Steuerberater sind zur Vermeidung von Rechtsnachteilen des Auftraggebers in jedem Fall noch diejenigen Handlungen durch den Steuerberater vorzunehmen, die zumutbar sind und keinen Aufschub dulden (z. B. Fristverlängerungsantrag bei drohendem Fristablauf).
- (4) Der Steuerberater ist verpflichtet, dem Auftraggeber alles, was er zur Ausführung des Auftrags erhält oder erhalten hat und was er aus der Geschäftsbesorgung erlangt, herauszugeben. Außerdem ist der Steuerberater verpflichtet, dem Auftraggeber auf Verlangen über den Stand der Angelegenheit Auskunft zu erteilen und Rechenschaft abzulegen.
- (5) Mit Beendigung des Vertrags hat der Auftraggeber dem Steuerberater die beim Auftraggeber zur Ausführung des Auftrags eingesetzten Datenverarbeitungsprogramme einschließlich angefertigter Kopien sowie sonstige Programmunterlagen unverzüglich herauszugeben bzw. sie von der Festplatte zu löschen.
- (6) Nach Beendigung des Auftragsverhältnisses sind die Unterlagen beim Steuerberater abzuholen.
- (7) Endet der Auftrag vor seiner vollständigen Ausführung, so richtet sich der Vergütungsanspruch des Steuerberaters nach dem Gesetz. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer gesonderten Vereinbarung in Textform.

#### 10. Aufbewahrung, Herausgabe und Zurückbehaltungsrecht in Bezug auf Arbeitsergebnisse und Unterlagen

- (1) Der Steuerberater hat die Handakten für die Dauer von zehn Jahren nach Beendigung des Auftrags aufzubewahren. Diese Verpflichtung erlischt jedoch schon vor Beendigung dieses Zeitraums, wenn der Steuerberater den Auftraggeber aufgefordert hat, die Handakten in Empfang zu nehmen, und der Auftraggeber dieser Aufforderung binnen sechs Monaten, nachdem er sie erhalten hat, nicht nachgekommen ist.
- (2) Handakten i. S. v. Abs. 1 sind nur die Schriftstücke, die der Steuerberater aus Anlass seiner beruflichen Tätigkeit von dem Auftraggeber oder für ihn erhalten hat, nicht aber der Briefwechsel zwischen dem Steuerberater und seinem Auftraggeber und für die Schriftstücke, die dieser bereits in Urschrift oder Abschrift erhalten hat, sowie für die zu internen Zwecken gefertigten Arbeitspapiere (§ 66 Abs. 3 StBerG).
- (3) Auf Anforderung des Auftraggebers, spätestens aber nach Beendigung des Auftrags, hat der Steuerberater dem Auftraggeber die Handakten innerhalb einer angemessenen Frist herauszugeben. Der Steuerberater kann von Unterlagen, die er an den Auftraggeber zurückgibt, Abschriften oder Fotokopien anfertigen und zurückbehalten.
- (4) Der Steuerberater kann die Herausgabe der Handakten verweigern, bis er wegen seiner Gebühren und Auslagen befriedigt ist. Dies gilt nicht, soweit die Vorenthaltung der Handakten und der einzelnen Schriftstücke nach den Umständen unangemessen wäre (§ 66 Abs. 2 Satz 2 StBerG).

#### 11. Sonstiges

Für den Auftrag, seine Ausführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt ausschließlich deutsches Recht. Erfüllungsort ist der Wohnsitz des Auftraggebers, soweit er nicht Kaufmann, juristische Person des öffentlichen Rechts oder öffentlich-rechtliches Sondervermögen ist, ansonsten die berufliche Niederlassung des Steuerberaters. Der Steuerberater ist – nicht – bereit, an einem Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle teilzunehmen (§§ 36, 37 VSBG).<sup>3)</sup>

#### 12. Wirksamkeit bei Teilnichtigkeit

Falls einzelne Bestimmungen dieser Geschäftsbedingungen unwirksam sein oder werden sollten, wird die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen dadurch nicht berührt.

3) Falls die Durchführung von Streitbeilegungsverfahren vor der Verbraucherschlichtungsstelle gewünscht ist, ist das Wort „nicht“ zu streichen. Auf die zuständige Verbraucherschlichtungsstelle ist in diesem Fall unter Angabe von deren Anschrift und Website hinzuweisen.

# **Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**



## **WIRTSCHAFTSPLAN 2023**

## **INHALTSÜBERSICHT**

Seite

### **I. ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN**

|  |     |
|--|-----|
| 1. Rechtliche Grundlagen, Aufgabenstellung | 3   |
| 2. Vertretung des Eigenbetriebes           | 3   |
| 3. Betriebskommission                      | 4   |
| 4. Zusammenfassung                         | 4-5 |

### **II. ANLAGEN - FORMBLÄTTER ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2023**

#### GESAMTÜBERSICHT

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Anlage 1: Erfolgsplan 2023         |  |
| Anlage 2: Vermögensplan 2023       |  |
| Anlage 3: Finanzplan 2022 bis 2026 |  |

#### SPARTE AMBULANTE PFLEGE

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Anlage 4: Erfolgsplan 2023         |  |
| Anlage 5: Vermögensplan 2023       |  |
| Anlage 6: Finanzplan 2022 bis 2026 |  |
| Anlage 7: Stellenplan 2023         |  |

#### SPARTE TAGESPFLEGE

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| Anlage 8: Erfolgsplan 2023          |  |
| Anlage 9: Vermögensplan 2023        |  |
| Anlage 10: Finanzplan 2022 bis 2026 |  |
| Anlage 11: Stellenplan 2023         |  |



## **I. ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN**

### **1. Rechtliche Grundlagen, Aufgabenstellung**

---

Aufgrund der §§ 5, 51, 127 der hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915) sowie der §§ 1 und 5 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) in der Fassung vom 9. Juni 1989 (GVBl. I 1989, S. 154), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 14. Juli 2016 (GVBl. I, S. 121) und der Eigenbetriebssatzung vom 27. Oktober 2020 werden die Sozialen Dienste der Stadt Bruchköbel als kommunaler Eigenbetrieb geführt.

Ziel ist es, die ambulante Pflege der Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Bruchköbel sicherzustellen. Der Eigenbetrieb Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel ist gemeinnützig und agiert in kleinstädtisch-ländlichem Umfeld. Die Leistungen werden durch ihn in Bruchköbel und den umliegenden Gemeinden bis zu einer Entfernung von 15 km erbracht.

Ab September 2019 werden auch Leistungen im Bereich der Tagespflege erbracht.

Gemäß § 15 EigBGes Hessen ist der Eigenbetrieb zur Erstellung eines Wirtschaftsplanes sowie eines Finanzplanes verpflichtet. Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan (§ 16 EigBGes), dem Vermögensplan (§ 17 EigBGes) und der Stellenübersicht (§ 18 EigBGes). Weiterhin ist als Anlage zum Wirtschaftsplan eine fünfjährige Finanzplanung (§ 19 EigBGes) zu erstellen. Der Erfolgsplan enthält alle vorausschätzbaren Erträge und Aufwendungen und ist entsprechend der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß Formblatt 2 des Eigenbetriebsgesetzes (§ 24 Abs. 1 Satz 1 i.V.m. Abs. 4 EigBGes) gegliedert. Er weicht damit von der Gewinn- und Verlustrechnung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebes Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel ab, die aufgrund des Gegenstandes des Betriebes nach den Formblättern der Pflegebuchführungsverordnung gegliedert werden muss. Die vorgenannten Pläne wurden zunächst in einer Gesamtübersicht sowie jeweils separat für die Sparten Ambulante Pflege und Tagespflege erstellt.

### **2. Vertretung des Eigenbetriebes**

---

Die Sozialen Dienste der Stadt Bruchköbel werden von 2 Betriebsleiterinnen geführt.

### 3. Betriebskommission

---

Der vom Magistrat gem. § 6 Abs. 1 EigBGes berufenen Betriebskommission gehören an:

1. sieben Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung,
2. a) die Bürgermeisterin als Vorsitzende oder ein von ihr zu bestimmendes Mitglied des Magistrates,  
b) zwei Magistratsmitglieder,
3. zwei Mitglieder des Personalrates (§ 6 Abs. 1 Ziff. 3 EigBGes),
4. fünf wirtschaftlich erfahrene und fachkompetente Personen.

### 4. Zusammenfassung

---

Das Unternehmensergebnis für das Wirtschaftsjahr 2023 wird sich nach derzeitigen Erkenntnissen wie folgt zusammensetzen:

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| Sparte Ambulante Pflege | 62.900,00 €        |
| Sparte Tagespflege      | 4.814,00 €         |
| <u>Gesamt</u>           | <u>67.714,00 €</u> |

Es werden für das Wirtschaftsjahr 2023 wiederum keine Deckungsmittel aus dem Haushalt der Stadt Bruchköbel benötigt. Sollte sich im laufenden Wirtschaftsjahr grundlegend etwas ändern, werden wir einen Nachtrags-WP vorlegen.

Die für das Wirtschaftsjahr 2023 vorgesehenen Investitionen betreffen:

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| <u>Sparte Ambulante Pflege</u> |                     |
| Büro- und Geschäftsausstattung | 50.000,00 €         |
| <u>Sparte Tagespflege</u>      |                     |
| Büro- und Geschäftsausstattung | 50.000,00 €         |
| <u>Gesamt</u>                  | <u>100.000,00 €</u> |

Die Investitionen – auch für die Sparte Tagespflege – sollen in voller Höhe aus dem vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln der Sparte Ambulante Pflege (einschließlich des Jahresergebnisses 2022) finanziert werden.

Da es dabei weder zu Zuführungen noch zu Entnahmen zu bzw. aus den Rücklagen kommt, wird hierfür sowohl im Vermögens- als auch im Finanzplan eine separate Zeile „Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)“ ausgewiesen.

Selbstverständlich bestehen nach wie vor Unwägbarkeiten, die in einem Pflegedienst nicht voraussehbar sind. Aus diesem Grund werden Anschaffungen nur nach den aktuellen wirtschaftlichen Ergebnissen getätigt.

**Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**

|  | PLAN 2023<br>EUR            | PLAN 2022<br>EUR            | IST 2021<br>EUR             |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 2.176.588,00                | 1.941.524,00                | 2.077.744,21                |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                     | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | <u>15.000,00</u>            | <u>0,00</u>                 | <u>91.900,09</u>            |
| <b>Zwischensumme 1. bis 4.</b>   | <b><u>2.191.588,00</u></b>  | <b><u>1.941.524,00</u></b>  | <b><u>2.169.644,30</u></b>  |
| 5. Materialaufwand   |                             |                             |                             |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren   | -49.388,00                  | -39.388,00                  | -47.041,62                  |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
|  | -49.388,00                  | -39.388,00                  | -47.041,62                  |
| 6. Personalaufwand   |                             |                             |                             |
| a) Löhne und Gehälter  | -1.362.000,00               | -1.242.000,00               | -1.291.374,98               |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung   | <u>-362.500,00</u>          | <u>-332.500,00</u>          | <u>-354.910,72</u>          |
|  | -1.724.500,00               | -1.574.500,00               | -1.646.285,70               |
| 7. Abschreibungen  |                             |                             |                             |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | -42.000,00                  | -37.000,00                  | -41.541,17                  |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
|  | -42.000,00                  | -37.000,00                  | -41.541,17                  |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | <u>-305.786,00</u>          | <u>-277.720,00</u>          | <u>-343.900,51</u>          |
| <b>Zwischensumme 5. bis 8.</b>   | <b><u>-2.121.674,00</u></b> | <b><u>-1.928.608,00</u></b> | <b><u>-2.078.769,00</u></b> |
| 9. Erträge aus Beteiligungen   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
| <b>Zwischensumme 9. bis 11.</b>  | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | <u>-200,00</u>              | <u>-200,00</u>              | <u>-53,72</u>               |
| <b>Zwischensumme 12. und 13.</b>   | <b><u>-200,00</u></b>       | <b><u>-200,00</u></b>       | <b><u>-53,72</u></b>        |
| <b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b><u>69.714,00</u></b>     | <b><u>12.716,00</u></b>     | <b><u>90.821,58</u></b>     |
| 15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen                              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 16. Aufwendungen aus Verlustübernahmen   | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
| <b>Zwischensumme 15. und 16.</b>   | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          |
| 17. außerordentliche Erträge   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 18. außerordentliche Aufwendungen  | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
| <b>19. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          |
| 20. Steuern vom Einkommen und Ertrag   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 21. Sonstige Steuern   | <u>-2.000,00</u>            | <u>-1.500,00</u>            | <u>-1.965,00</u>            |
| <b>Zwischensumme 20. und 21.</b>   | <b><u>-2.000,00</u></b>     | <b><u>-1.500,00</u></b>     | <b><u>-1.965,00</u></b>     |
| <b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>  | <b><u>67.714,00</u></b>     | <b><u>11.216,00</u></b>     | <b><u>88.856,58</u></b>     |

Nachrichtlich

Verwendung des Jahresgewinns oder Behandlung des Jahresverlustes

|  |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-----------|
| a) zur Tilgung des Verlustvortrags / zu tilgen aus dem Gewinnvortrag | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| b) zur Einstellungen in Rücklagen                                    | 67.714,00 | 11.216,00 | 88.856,58 |
| c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde                        | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| d) auf neue Rechnung vorzutragen                                     | 0,00      | 0,00      | 0,00      |

**Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023**

| <b>DECKUNGSMITTEL (MITTELHERKUNFT)</b> |   |                   |                      |
|--|---|-------------------|----------------------|
| <b>Nr.</b>                             | <b>Bezeichnung</b>  | <b>EUR</b>        | <b>Erläuterungen</b> |
| 1                                      | Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>  | 0,00              |                      |
| 2                                      | Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>  | 11.216,00         |                      |
| 3                                      | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>   | 0,00              |                      |
| 4                                      | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen   | 0,00              |                      |
| 5                                      | Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)  | 42.000,00         |                      |
| 6                                      | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse  | 0,00              |                      |
| 7                                      | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>1)</sup> | 0,00              |                      |
| 8                                      | Rückflüsse aus gewährten Darlehen   | 0,00              |                      |
| 9                                      | Kredite   |                   |                      |
|  | a) von der Gemeinde   | 0,00              |                      |
|  | b) von Dritten  | 0,00              |                      |
| 10                                     | Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)                      | -20.930,00        |                      |
| 11                                     | Jahresergebnis  | 67.714,00         |                      |
| 12                                     | <b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>  | <b>100.000,00</b> |                      |

<sup>1)</sup> - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

| <b>AUSGABEN (MITTELVERWENDUNG)</b> |   | <b>PLANANSATZ</b>                         |   | <b>INVESTITIONEN (nachrichtlich)</b> |  |                      |
|------------------------------------|---|---|---|--------------------------------------|--|----------------------|
| <b>Nr.</b>                         | <b>Bezeichnung</b>  | <b>Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR</b> | <b>Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup> EUR</b> | <b>Gesamtausgabebedarf EUR</b>       | <b>bisher bereitgestellt <sup>2)</sup> EUR</b> | <b>Erläuterungen</b> |
|                                    |   | <b>3</b>                                  | <b>4</b>  | <b>5</b>                             | <b>6</b>                                       | <b>7</b>             |
| 1                                  | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>                    | 100.000,00                                |   |                                      |  |                      |
| 2                                  | Finanzanlagen   | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 3                                  | Tilgung von Krediten  | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 4                                  | Rückzahlung Stammkapital  | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 5                                  | Gewinnabführung (für das Vorjahr)   | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 6                                  | <b>Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt</b> | <b>100.000,00</b>                         | <b>0,00</b>   |                                      |  |                      |

<sup>1)</sup> - Zu den Verpflichtungsermächtigungen ist bei den "Erläuterungen" anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird

<sup>2)</sup> - Ausgabenansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres

<sup>3)</sup> - Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen

## Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2023

- 1 -

| <b>A. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)</b> |   |                    |                   |                  |                  |                  |
|---|---|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr.   | Bezeichnung   | 2022 <sup>1)</sup> | 2023              | 2024             | 2025             | 2026             |
|   |   | EUR                | EUR               | EUR              | EUR              | EUR              |
| <b>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</b>  |   |                    |                   |                  |                  |                  |
| 1   | Zuführungen zum Stammkapital <sup>2)</sup>  | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 2   | Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>  | 88.856,58          | 11.216,00         | 67.714,00        | 90.000,00        | 90.000,00        |
| 3   | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>   | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 4   | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>                                       | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 5   | Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)  | 37.000,00          | 42.000,00         | 65.000,00        | 65.000,00        | 65.000,00        |
| 6   | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse  | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 7   | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>2)</sup> | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 8   | Rückflüsse aus gewährten Darlehen   | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 9   | <b>Kredite</b>  |                    |                   |                  |                  |                  |
|   | a) von der Gemeinde   | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | b) von Dritten  | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 10  | Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)                      | -107.072,58        | -20.930,00        | -192.714,00      | -215.000,00      | -215.000,00      |
| 11  | Jahresergebnis  | 11.216,00          | 67.714,00         | 90.000,00        | 90.000,00        | 90.000,00        |
| 12  | <b>Deckungsmittel insgesamt</b>   | <b>30.000,00</b>   | <b>100.000,00</b> | <b>30.000,00</b> | <b>30.000,00</b> | <b>30.000,00</b> |
| <b>Ausgaben (Mittelverwendung)</b>  |   |                    |                   |                  |                  |                  |
| 1   | Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte <sup>3)</sup>   | 30.000,00          | 100.000,00        | 30.000,00        | 30.000,00        | 30.000,00        |
| 2   | Finanzanlagen   | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 3   | Tilgung von Krediten  | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 4   | Rückzahlung Stammkapital  | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 5   | Gewinnabführung (für das Vorjahr)   | 0,00               | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 6   | <b>Ausgaben insgesamt</b>   | <b>30.000,00</b>   | <b>100.000,00</b> | <b>30.000,00</b> | <b>30.000,00</b> | <b>30.000,00</b> |
| <i>nachrichtlich:</i>   |   |                    |                   |                  |                  |                  |
| <b>Finanzmittelfehlbedarf</b>   |   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Liquiditätsfehlerbedarf (zur Tilgungssicherung)</b>  |   |                    |                   |                  |                  |                  |

1) - Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr

2) - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

3) - Es sind die jeweiligen Betriebszweige anzusetzen

## Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2023

- 2 -

| <b>B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)</b> |   |                          |             |             |             |             |
|--|---|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Nr.</b>   | <b>Bezeichnung</b>                      | <b>2022<sup>1)</sup></b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|  |   | EUR                      | EUR         | EUR         | EUR         | EUR         |
|  | <b><u>Einnahmen</u></b>                 |                          |             |             |             |             |
| 1  | Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 2  | Zuweisungen zum Verlustausgleich        | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 3  | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen       | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 4  | Darlehen der Gemeinde                   | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|  | <b>Einnahmen insgesamt</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|  | <b><u>Ausgaben</u></b>                  |                          |             |             |             |             |
| 1  | Gewinnabführungen                       | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 2  | Konzessionsabgaben                      | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 3  | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen       | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 4  | Eigenkapitalrückzahlung                 | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 5  | Jahresergebnis                          | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 6  | Miete und Leihgebühren Personal         | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 7  | <b>Ausgaben insgesamt</b>               | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Erfolgsplan für die Sparte Ambulante Pflege für das Wirtschaftsjahr 2023**

|  | PLAN 2023<br>EUR            | PLAN 2022<br>EUR            | IST 2021<br>EUR             |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 1.710.000,00                | 1.505.000,00                | 1.673.950,04                |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                     | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | <u>15.000,00</u>            | <u>0,00</u>                 | <u>35.511,58</u>            |
| <b>Zwischensumme 1. bis 4.</b>   | <b><u>1.725.000,00</u></b>  | <b><u>1.505.000,00</u></b>  | <b><u>1.709.461,62</u></b>  |
| 5. Materialaufwand   |                             |                             |                             |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren   | -30.000,00                  | -20.000,00                  | -24.879,87                  |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
|  | <u>-30.000,00</u>           | <u>-20.000,00</u>           | <u>-24.879,87</u>           |
| 6. Personalaufwand   |                             |                             |                             |
| a) Löhne und Gehälter  | -1.100.000,00               | -990.000,00                 | -1.045.342,89               |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung   | <u>-290.000,00</u>          | <u>-265.000,00</u>          | <u>-284.843,23</u>          |
|  | <u>-1.390.000,00</u>        | <u>-1.255.000,00</u>        | <u>-1.330.186,12</u>        |
| 7. Abschreibungen  |                             |                             |                             |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | -20.000,00                  | -25.000,00                  | -18.921,38                  |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
|  | <u>-20.000,00</u>           | <u>-25.000,00</u>           | <u>-18.921,38</u>           |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | <u>-221.000,00</u>          | <u>-202.634,00</u>          | <u>-258.865,02</u>          |
| <b>Zwischensumme 5. bis 8.</b>   | <b><u>-1.661.000,00</u></b> | <b><u>-1.502.634,00</u></b> | <b><u>-1.632.852,39</u></b> |
| 9. Erträge aus Beteiligungen   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
| <b>Zwischensumme 9. bis 11.</b>  | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | <u>-100,00</u>              | <u>-100,00</u>              | <u>-53,72</u>               |
| <b>Zwischensumme 12. und 13.</b>   | <b><u>-100,00</u></b>       | <b><u>-100,00</u></b>       | <b><u>-53,72</u></b>        |
| <b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b><u>63.900,00</u></b>     | <b><u>2.266,00</u></b>      | <b><u>76.555,51</u></b>     |
| 15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen                              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 16. Aufwendungen aus Verlustübernahmen   | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
| <b>Zwischensumme 15. und 16.</b>   | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          |
| 17. außerordentliche Erträge   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 18. außerordentliche Aufwendungen  | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
| <b>19. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          |
| 20. Steuern vom Einkommen und Ertrag   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 21. Sonstige Steuern   | <u>-1.000,00</u>            | <u>-500,00</u>              | <u>-1.045,00</u>            |
| <b>Zwischensumme 20. und 21.</b>   | <b><u>-1.000,00</u></b>     | <b><u>-500,00</u></b>       | <b><u>-1.045,00</u></b>     |
| <b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>  | <b><u>62.900,00</u></b>     | <b><u>1.766,00</u></b>      | <b><u>75.510,51</u></b>     |



**Vermögensplan für die Sparte Ambulante Pflege für das Wirtschaftsjahr 2023**

| <b>DECKUNGSMITTEL (MITTELHERKUNFT)</b> |   |                  |                      |
|--|---|------------------|----------------------|
| <b>Nr.</b>                             | <b>Bezeichnung</b>  | <b>EUR</b>       | <b>Erläuterungen</b> |
| 1                                      | Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>  | 0,00             |                      |
| 2                                      | Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>  | 1.766,00         |                      |
| 3                                      | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>   | 0,00             |                      |
| 4                                      | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen   | 0,00             |                      |
| 5                                      | Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)  | 20.000,00        |                      |
| 6                                      | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse  | 0,00             |                      |
| 7                                      | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>1)</sup> | 0,00             |                      |
| 8                                      | Rückflüsse aus gewährten Darlehen   | 0,00             |                      |
| 9                                      | Kredite   |                  |                      |
|  | a) von der Gemeinde   | 0,00             |                      |
|  | b) von Dritten  | 0,00             |                      |
| 10                                     | Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)                      | -34.666,00       |                      |
| 11                                     | Jahresergebnis  | 62.900,00        |                      |
| 12                                     | <b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>  | <b>50.000,00</b> |                      |

<sup>1)</sup> - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

| <b>AUSGABEN (MITTELVERWENDUNG)</b> |   | <b>PLANANSATZ</b>                         |   | <b>INVESTITIONEN (nachrichtlich)</b> |  |                      |
|------------------------------------|---|---|---|--------------------------------------|--|----------------------|
| <b>Nr.</b>                         | <b>Bezeichnung</b>  | <b>Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR</b> | <b>Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup> EUR</b> | <b>Gesamtausgabebedarf EUR</b>       | <b>bisher bereitgestellt <sup>2)</sup> EUR</b> | <b>Erläuterungen</b> |
|                                    |   | <b>3</b>                                  | <b>4</b>  | <b>5</b>                             | <b>6</b>                                       | <b>7</b>             |
| 1                                  | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>                    | 50.000,00                                 |   |                                      |  |                      |
| 2                                  | Finanzanlagen   | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 3                                  | Tilgung von Krediten  | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 4                                  | Rückzahlung Stammkapital  | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 5                                  | Gewinnabführung (für das Vorjahr)   | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 6                                  | <b>Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt</b> | <b>50.000,00</b>                          | <b>0,00</b>   |                                      |  |                      |

<sup>1)</sup> - Zu den Verpflichtungsermächtigungen ist bei den "Erläuterungen" anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird

<sup>2)</sup> - Ausgabenansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres

<sup>3)</sup> - Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen

## Finanzplan für die Sparte Ambulante Pflege zum Wirtschaftsplan 2023

- 1 -

| <b>A. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)</b> |   |                    |                  |                  |                  |                  |
|---|---|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr.   | Bezeichnung   | 2022 <sup>1)</sup> | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|   |   | EUR                | EUR              | EUR              | EUR              | EUR              |
| <b><u>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</u></b>   |   |                    |                  |                  |                  |                  |
| 1   | Zuführungen zum Stammkapital <sup>2)</sup>  |                    |                  |                  |                  |                  |
| 2   | Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>  | 75.510,51          | 1.766,00         | 62.900,00        | 80.000,00        | 80.000,00        |
| 3   | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>   |                    |                  |                  |                  |                  |
| 4   | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>                                       |                    |                  |                  |                  |                  |
| 5   | Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)  | 25.000,00          | 20.000,00        | 30.000,00        | 30.000,00        | 30.000,00        |
| 6   | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse  |                    |                  |                  |                  |                  |
| 7   | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>2)</sup> |                    |                  |                  |                  |                  |
| 8   | Rückflüsse aus gewährten Darlehen   |                    |                  |                  |                  |                  |
| 9   | <b>Kredite</b>  |                    |                  |                  |                  |                  |
|   | a) von der Gemeinde   |                    |                  |                  |                  |                  |
|   | b) von Dritten  | 0,00               | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 10  | Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)                      | -82.276,51         | -34.666,00       | -152.900,00      | -170.000,00      | -170.000,00      |
| 11  | Jahresergebnis  | 1.766,00           | 62.900,00        | 80.000,00        | 80.000,00        | 80.000,00        |
| 12  | <b>Deckungsmittel insgesamt</b>   | <b>20.000,00</b>   | <b>50.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |
| <b><u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u></b>   |   |                    |                  |                  |                  |                  |
| 1   | Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte <sup>3)</sup>   | 20.000,00          | 50.000,00        | 20.000,00        | 20.000,00        | 20.000,00        |
| 2   | Finanzanlagen   |                    |                  |                  |                  |                  |
| 3   | Tilgung von Krediten  |                    |                  |                  |                  |                  |
| 4   | Rückzahlung Stammkapital  |                    |                  |                  |                  |                  |
| 5   | Gewinnabführung (für das Vorjahr)   | 0,00               | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 6   | <b>Ausgaben insgesamt</b>   | <b>20.000,00</b>   | <b>50.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |
| <b>nachrichtlich:</b>   |   |                    |                  |                  |                  |                  |
| <b>Finanzmittelfehlbedarf</b>   |   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Liquiditätsfehlerbedarf (zur Tilgungssicherung)</b>  |   |                    |                  |                  |                  |                  |

1) - Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr

2) - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

3) - Es sind die jeweiligen Betriebszweige anzusetzen

## Finanzplan für die Sparte Ambulante Pflege zum Wirtschaftsplan 2023

- 2 -

| <b>B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)</b> |   |                          |             |             |             |             |
|--|---|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Nr.</b>   | <b>Bezeichnung</b>                      | <b>2022<sup>1)</sup></b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|  |   | EUR                      | EUR         | EUR         | EUR         | EUR         |
|  | <b><u>Einnahmen</u></b>                 |                          |             |             |             |             |
| 1  | Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung |                          |             |             |             |             |
| 2  | Zuweisungen zum Verlustausgleich        |                          |             |             |             |             |
| 3  | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen       |                          |             |             |             |             |
| 4  | Darlehen der Gemeinde                   |                          |             |             |             |             |
|  | <b>Einnahmen insgesamt</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|  | <b><u>Ausgaben</u></b>                  |                          |             |             |             |             |
| 1  | Gewinnabführungen                       | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 2  | Konzessionsabgaben                      |                          |             |             |             |             |
| 3  | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen       |                          |             |             |             |             |
| 4  | Eigenkapitalrückzahlung                 |                          |             |             |             |             |
| 5  | Jahresergebnis                          |                          |             |             |             |             |
| 6  | Miete und Leihgebühren Personal         | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 7  | <b>Ausgaben insgesamt</b>               | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Stellenplan für die Sparte Ambulante Pflege zum Wirtschaftsplan 2023**

## Teil B: Arbeitnehmer Pflegedienst

| Produkt | Aufgabenbereich                                 | Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag TvöD öffentlicher Dienst |      |      |     |      |      |      |      |      |      |   |   |   | Arbeitnehmer<br>zusammen<br>2023 | Zahl der<br>Stellen nach<br>dem Stellen-<br>plan 2022 | Zahl der am<br>30.06.22<br>tatsächlich<br>besetzten Stellen | Vermerke,<br>Erläuterungen |
|---------|---|---|------|------|-----|------|------|------|------|------|------|---|---|---|----------------------------------|---|---|----------------------------|
|         |   | 13  | 12   | 11   | 10  | 9 b  | 9 a  | 8    | 7    | 6    | 5    | 4 | 3 | 2 |                                  |   |   |                            |
|         | Betriebsleitung/PDL                             |   | 0,90 |      |     |      |      |      |      |      |      |   |   |   | 0,90                             | 0,90  | 0,90  |                            |
|         | Verwaltung/Bürokauffrau                         |   |      |      |     |      |      | 1,37 |      | 1,00 |      |   |   |   | 2,37                             | 2,37  | 2,37  |                            |
|         | Stellenplan 2023                                |   | 0,90 |      |     |      |      | 1,37 |      | 1,00 |      |   |   |   | 3,27                             | 3,27  | 3,27  |                            |
|         | Stellenplan 2022                                |   | 0,90 |      |     |      |      | 1,37 |      | 1,00 |      |   |   |   | 3,27                             | 3,27  | 3,27  |                            |
|         | Zahl der am 30.06.2022<br>tats.besetzt. Stellen |   | 0,90 |      |     |      |      | 1,37 |      | 1,00 |      |   |   |   | 3,27                             | 3,27  | 3,27  |                            |
|         | Pflege tariff                                   |   | P12  | P11  | P10 | P9   | P8   | P7   | P6   | P5   | EG 5 |   |   |   |                                  |   |   |                            |
|         | stellv.Pflegedienstleitung                      |   | 1,00 |      |     | 1,00 |      |      |      |      |      |   |   |   | 2,00                             | 2,00  | 2,00  |                            |
|         |   |   |      |      |     |      |      |      |      |      |      |   |   |   |                                  |   |   |                            |
|         | Pflegekräfte                                    |   |      |      |     |      | 8,00 | 5,00 | 4,00 | 5,00 |      |   |   |   | 22,00                            | 22,00   | 18,07   |                            |
|         | Stellenübersicht 2023                           |   | 1,00 |      |     | 1,00 | 8,00 | 5,00 | 4,00 | 5,00 | 1,00 |   |   |   | 26,00                            |   |   |                            |
|         | Stellenübersicht 2022                           |   | 1,00 |      |     | 1,00 | 8,00 | 5,00 | 4,00 | 5,00 | 1,00 |   |   |   | 26,00                            |   |   |                            |
|         | Zahl der am 30.06.2022<br>tats.besetzt. Stellen |   | 1,00 |      |     | 1,00 | 5,82 | 5,00 | 2,25 | 5,00 | 1,00 |   |   |   |                                  |   | 18,07   |                            |
|         | EntgeltgruppenTvöD                              | 3   | 2    | 1    |     |      |      |      |      |      |      |   |   |   |                                  |   |   |                            |
|         | HWH/ Betreuung/VW                               | 2,00  | 2,00 | 2,00 |     |      |      |      |      |      |      |   |   |   | 6,00                             | 6,00  | 2,30  |                            |
|         | Stellenübersicht 2023                           | 2,00  | 2,00 | 2,00 |     |      |      |      |      |      |      |   |   |   | 6,00                             |   |   |                            |
|         | Stellenübersicht 2022                           | 2,00  | 2,00 | 2,00 |     |      |      |      |      |      |      |   |   |   | 6,00                             |   |   |                            |
|         | Zahl der am 30.06.2022<br>tats.besetzt. Stellen | 0,65  | 1,44 | 0,21 |     |      |      |      |      |      |      |   |   |   |                                  |   | 2,30  |                            |

## Erfolgsplan für die Sparte Tagespflege für das Wirtschaftsjahr 2023

|  | PLAN 2023<br>EUR   | PLAN 2022<br>EUR   | IST 2021<br>EUR    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 466.588,00         | 436.524,00         | 403.794,17         |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                     | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | 0,00               | 0,00               | 56.388,51          |
| <b>Zwischensumme 1. bis 4.</b>   | <b>466.588,00</b>  | <b>436.524,00</b>  | <b>460.182,68</b>  |
| 5. Materialaufwand   |                    |                    |                    |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren   | -19.388,00         | -19.388,00         | -22.161,75         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|  | -19.388,00         | -19.388,00         | -22.161,75         |
| 6. Personalaufwand   |                    |                    |                    |
| a) Löhne und Gehälter  | -262.000,00        | -252.000,00        | -246.032,09        |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung   | -72.500,00         | -67.500,00         | -70.067,49         |
|  | -334.500,00        | -319.500,00        | -316.099,58        |
| 7. Abschreibungen  |                    |                    |                    |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | -22.000,00         | -12.000,00         | -22.619,79         |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|  | -22.000,00         | -12.000,00         | -22.619,79         |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -84.786,00         | -75.086,00         | -85.035,49         |
| <b>Zwischensumme 5. bis 8.</b>   | <b>-460.674,00</b> | <b>-425.974,00</b> | <b>-445.916,61</b> |
| 9. Erträge aus Beteiligungen   | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens  | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>Zwischensumme 9. bis 11.</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens   | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -100,00            | -100,00            | 0,00               |
| <b>Zwischensumme 12. und 13.</b>   | <b>-100,00</b>     | <b>-100,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| <b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>5.814,00</b>    | <b>10.450,00</b>   | <b>14.266,07</b>   |
| 15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen                              | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 16. Aufwendungen aus Verlustübernahmen   | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>Zwischensumme 15. und 16.</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 17. außerordentliche Erträge   | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 18. außerordentliche Aufwendungen  | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>19. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 20. Steuern vom Einkommen und Ertrag   | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 21. Sonstige Steuern   | -1.000,00          | -1.000,00          | -920,00            |
| <b>Zwischensumme 20. und 21.</b>   | <b>-1.000,00</b>   | <b>-1.000,00</b>   | <b>-920,00</b>     |
| <b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>  | <b>4.814,00</b>    | <b>9.450,00</b>    | <b>13.346,07</b>   |

**Vermögensplan für die Sparte Tagespflege für das Wirtschaftsjahr 2023**

| <b>DECKUNGSMITTEL (MITTELHERKUNFT)</b> |   |                  |                      |
|--|---|------------------|----------------------|
| <b>Nr.</b>                             | <b>Bezeichnung</b>  | <b>EUR</b>       | <b>Erläuterungen</b> |
| 1                                      | Zuführungen zum Stammkapital <sup>1)</sup>  | 0,00             |                      |
| 2                                      | Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>  | 9.450,00         |                      |
| 3                                      | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>1)</sup>   | 0,00             |                      |
| 4                                      | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen   | 0,00             |                      |
| 5                                      | Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)  | 22.000,00        |                      |
| 6                                      | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse  | 0,00             |                      |
| 7                                      | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>1)</sup> | 0,00             |                      |
| 8                                      | Rückflüsse aus gewährten Darlehen   | 0,00             |                      |
| 9                                      | Kredite   |                  |                      |
|  | a) von der Gemeinde   | 0,00             |                      |
|  | b) von Dritten  | 0,00             |                      |
| 10                                     | Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung) (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-)                      | 13.736,00        |                      |
| 11                                     | Jahresergebnis  | 4.814,00         |                      |
| 12                                     | <b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>  | <b>50.000,00</b> |                      |

<sup>1)</sup> - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

| <b>AUSGABEN (MITTELVERWENDUNG)</b> |   | <b>PLANANSATZ</b>                         |   | <b>INVESTITIONEN (nachrichtlich)</b> |  |                      |
|------------------------------------|---|---|---|--------------------------------------|--|----------------------|
| <b>Nr.</b>                         | <b>Bezeichnung</b>  | <b>Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR</b> | <b>Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup> EUR</b> | <b>Gesamtausgabebedarf EUR</b>       | <b>bisher bereitgestellt <sup>2)</sup> EUR</b> | <b>Erläuterungen</b> |
|                                    |   | <b>3</b>                                  | <b>4</b>  | <b>5</b>                             | <b>6</b>                                       | <b>7</b>             |
| 1                                  | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3)</sup>                    | 50.000,00                                 |   |                                      |  |                      |
| 2                                  | Finanzanlagen   | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 3                                  | Tilgung von Krediten  | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 4                                  | Rückzahlung Stammkapital  | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 5                                  | Gewinnabführung (für das Vorjahr)   | 0,00                                      |   |                                      |  |                      |
| 6                                  | <b>Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt</b> | <b>50.000,00</b>                          | <b>0,00</b>   |                                      |  |                      |

<sup>1)</sup> - Zu den Verpflichtungsermächtigungen ist bei den "Erläuterungen" anzugeben, wie sich die Belastung voraussichtlich auf die folgenden Jahre verteilen wird

<sup>2)</sup> - Ausgabenansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres

<sup>3)</sup> - Es sind die jeweiligen Betriebszweige einzusetzen

## Finanzplan für die Sparte Tagespflege zum Wirtschaftsplan 2023

- 1 -

| <b>A. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)</b> |   |                    |                  |                  |                  |                  |
|---|---|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr.   | Bezeichnung   | 2022 <sup>1)</sup> | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|   |   | EUR                | EUR              | EUR              | EUR              | EUR              |
| <b>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</b>  |   |                    |                  |                  |                  |                  |
| 1   | Zuführungen zum Stammkapital <sup>2)</sup>  |                    |                  |                  |                  |                  |
| 2   | Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>  | 13.346,07          | 9.450,00         | 4.814,00         | 10.000,00        | 10.000,00        |
| 3   | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>   |                    |                  |                  |                  |                  |
| 4   | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen <sup>2)</sup>                                       |                    |                  |                  |                  |                  |
| 5   | Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)  | 12.000,00          | 22.000,00        | 35.000,00        | 35.000,00        | 35.000,00        |
| 6   | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse  |                    |                  |                  |                  |                  |
| 7   | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>2)</sup> |                    |                  |                  |                  |                  |
| 8   | Rückflüsse aus gewährten Darlehen   |                    |                  |                  |                  |                  |
| 9   | <b>Kredite</b>  |                    |                  |                  |                  |                  |
|   | a) von der Gemeinde   |                    |                  |                  |                  |                  |
|   | b) von Dritten  | 0,00               | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 10  | Verwendung vorhandener liquider Mittel (Innenfinanzierung (+) / Zuführung zu liquiden Mitteln (-) )                     | -24.796,07         | 13.736,00        | -39.814,00       | -45.000,00       | -45.000,00       |
| 11  | Jahresergebnis  | 9.450,00           | 4.814,00         | 10.000,00        | 10.000,00        | 10.000,00        |
| 12  | <b>Deckungsmittel insgesamt</b>   | <b>10.000,00</b>   | <b>50.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
| <b>Ausgaben (Mittelverwendung)</b>  |   |                    |                  |                  |                  |                  |
| 1   | Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte <sup>3)</sup>   | 10.000,00          | 50.000,00        | 10.000,00        | 10.000,00        | 10.000,00        |
| 2   | Finanzanlagen   |                    |                  |                  |                  |                  |
| 3   | Tilgung von Krediten  |                    |                  |                  |                  |                  |
| 4   | Rückzahlung Stammkapital  |                    |                  |                  |                  |                  |
| 5   | Gewinnabführung (für das Vorjahr)   | 0,00               | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 6   | <b>Ausgaben insgesamt</b>   | <b>10.000,00</b>   | <b>50.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
| <b>nachrichtlich:</b>   |   |                    |                  |                  |                  |                  |
| <b>Finanzmittelfehlbedarf</b>   |   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Liquiditäts Fehlbedarf (zur Tilgungssicherung)</b>   |   |                    |                  |                  |                  |                  |

1) - Erstes Planungsjahr ist das laufende Wirtschaftsjahr

2) - Wenn die Entnahmen überwiegen ist hier ein Negativposten auszuweisen

3) - Es sind die jeweiligen Betriebszweige anzusetzen

**Finanzplan für die Sparte Tagespflege zum Wirtschaftsplan 2023**

- 2 -

| <b>B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)</b> |   |                          |             |             |             |             |
|--|---|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Nr.</b>   | <b>Bezeichnung</b>                      | <b>2022<sup>1)</sup></b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|  |   | EUR                      | EUR         | EUR         | EUR         | EUR         |
|  | <b><u>Einnahmen</u></b>                 |                          |             |             |             |             |
| 1  | Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung |                          |             |             |             |             |
| 2  | Zuweisungen zum Verlustausgleich        |                          |             |             |             |             |
| 3  | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen       |                          |             |             |             |             |
| 4  | Darlehen der Gemeinde                   |                          |             |             |             |             |
|  | <b>Einnahmen insgesamt</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|  | <b><u>Ausgaben</u></b>                  |                          |             |             |             |             |
| 1  | Gewinnabführungen                       | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 2  | Konzessionsabgaben                      |                          |             |             |             |             |
| 3  | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen       |                          |             |             |             |             |
| 4  | Eigenkapitalrückzahlung                 |                          |             |             |             |             |
| 5  | Jahresergebnis                          |                          |             |             |             |             |
| 6  | Miete und Leihgebühren Personal         | 0,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 7  | <b>Ausgaben insgesamt</b>               | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |



**Stellenplan für die Sparte Tagespflege zum Wirtschaftsplan 2023**

Teil B: Arbeitnehmer Tagespflege

| Produkt | Aufgabenbereich<br>TvöD                      | Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag TvöD öffentlicher Dienst |      |      |      |      |     |      |      |   |   |   |   | Arbeitnehmer<br>zusammen<br>2023 | Zahl der<br>Stellen nach<br>dem Stellen-<br>plan 2022 | Zahl der am<br>30.06.22<br>tatsächlich<br>besetzten Stellen | Vermerke,<br>Erläuterungen |      |  |
|---------|--|---|------|------|------|------|-----|------|------|---|---|---|---|----------------------------------|---|---|----------------------------|------|--|
|         |  | 13  | 12   | 11   | 10   | 9 b  | 9 a | 8    | 7    | 6 | 5 | 4 | 3 |                                  |   |   |                            | 2    |  |
|         | Betriebsleitung                              |   | 0,10 |      |      |      |     |      |      |   |   |   |   |                                  |   | 0,10  | 0,10                       | 0,10 |  |
|         | Verwaltung                                   |   |      |      |      |      |     | 0,35 |      |   |   |   |   |                                  |   | 0,35  | 0,35                       | 0,35 |  |
|         | Stellenplan 2023                             |   | 0,10 |      |      |      |     | 0,35 |      |   |   |   |   |                                  |   | 0,45  |                            |      |  |
|         | Stellenplan 2022                             |   | 0,10 |      |      |      |     | 0,35 |      |   |   |   |   |                                  |   |   | 0,45                       |      |  |
|         | Zahl der am 30.06.2022 tats.besetzt. Stellen |   | 0,10 |      |      |      |     | 0,35 |      |   |   |   |   |                                  |   |   |                            | 0,45 |  |
|         | Pflegetarif                                  | 11  | P12  | P10  | P9   | P8   | P7  | P6   | P5   |   |   |   |   |                                  |   |   |                            |      |  |
|         | Pflegedienstleitung                          |   |      | 1,00 |      |      |     |      |      |   |   |   |   |                                  |   | 1,00  | 1,00                       | 1,00 |  |
|         | stellv. Pflegedienstleitung                  |   |      |      | 0,5  |      |     |      |      |   |   |   |   |                                  |   | 0,50  | 0,65                       | 0,65 |  |
|         | Pflegekräfte                                 |   |      |      |      | 1,00 |     |      | 4,50 |   |   |   |   |                                  |   | 5,50  | 5,50                       | 2,65 |  |
|         | Betreuung nach 43b                           |   |      |      |      |      |     |      | 2,00 |   |   |   |   |                                  |   | 2,00  | 2,00                       | 0,97 |  |
|         | Stellenübersicht 2023                        |   |      | 1,00 | 0,50 | 1,00 |     |      | 6,50 |   |   |   |   |                                  |   | 9,15  |                            |      |  |
|         | Stellenübersicht 2022                        |   |      | 1,00 | 0,65 | 1,00 |     |      | 6,50 |   |   |   |   |                                  |   |   | 9,15                       |      |  |
|         | Zahl der am 30.06.2022 tats.besetzt. Stellen |   |      | 1,00 | 0,65 | 0,64 |     |      | 2,98 |   |   |   |   |                                  |   |   |                            | 5,27 |  |
|         | EntgeltgruppenTvöD                           | 3   | 2    | 1    |      |      |     |      |      |   |   |   |   |                                  |   |   |                            |      |  |
|         | HWH, Koch, Fahrer                            | 2,00  | 2,00 | 2,00 |      |      |     |      |      |   |   |   |   |                                  |   | 6,00  | 6,00                       | 1,73 |  |
|         | Stellenübersicht 2023                        | 2,00  | 2,00 | 2,00 |      |      |     |      |      |   |   |   |   |                                  |   | 6,00  |                            |      |  |
|         | Stellenübersicht 2022                        | 2,00  | 2,00 | 2,00 |      |      |     |      |      |   |   |   |   |                                  |   |   | 6,00                       |      |  |
|         | Zahl der am 30.06.2022 tats.besetzt. Stellen | 0,00  | 0,71 | 1,02 |      |      |     |      |      |   |   |   |   |                                  |   |   |                            | 1,73 |  |

# **JAHRESABSCHLUSS**

zum

31. Dezember 2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**

Hauptstraße 79a

63486 Bruchköbel

**FLORIG & SÖHNE GMBH**

WIRTSCHAFTSPRÜFUNG | STEUERBERATUNG

**Inhaltsverzeichnis**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Bescheinigung</b>   | <b>2</b>  |
| <b>Auftrag und Auftragsdurchführung</b>  | <b>3</b>  |
| <b>Rechtliche Verhältnisse</b>   | <b>3</b>  |
| <b>Steuerrechtliche Verhältnisse</b>   | <b>4</b>  |
| <b>Bilanz zum 31. Dezember 2021</b>  | <b>5</b>  |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2021 bis 31.12.2021</b>  | <b>7</b>  |
| <b>A n h a n g zum 31. Dezember 2021</b>                                       | <b>9</b>  |
| <b>Anlagenspiegel zum 31.12.2021</b>   | <b>13</b> |
| <b>Nachweis der Förderungen nach Landesrecht 31. Dezember 2021</b>             | <b>14</b> |
| <b>Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2021</b>                         | <b>15</b> |
| <b>Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021</b> | <b>18</b> |
| <b>Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021</b>     | <b>23</b> |

**Bescheinigung**

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der Firma

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

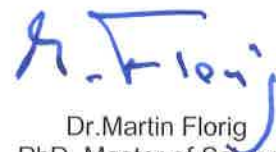
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Aschaffenburg, den 06. Mai 2022

**FLORIG & SÖHNE GMBH**  
WIRTSCHAFTSPRÜFUNG | STEUERBERATUNG



Dr. Hans-Georg Florig  
Rechtsanwalt  
Fachanwalt für Steuerrecht  
Steuerberater  
Wirtschaftsprüfer



Dr. Martin Florig  
PhD, Master of Science  
Dipl.Math., Dipl.Phys., Dipl.Wirt.Math.  
Steuerberater - Wirtschaftsprüfer  
Fachberater für Internationales Steuerrecht

**Auftrag und Auftragsdurchführung**

Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 wurde uns von der Geschäftsleitung erteilt.

Auskünfte gaben uns bereitwillig die Geschäftsleitung sowie die uns benannten Personen.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Jahresabschluss als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2017 maßgebend.

**Rechtliche Verhältnisse**

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Firma:                       | Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel   |
| Rechtsform:                  | Eigenbetrieb der Stadt Bruchköbel  |
| Sitz:                        | Bruchköbel   |
| Anschrift:                   | Hauptstraße 79a, 63486 Bruchköbel  |
| Gründung am:                 | 01. Januar 1998  |
| Satzung:                     | Magistrat der Stadt Bruchköbel<br>17. Dezember 1997, geändert 27. Oktober 2020 |
| Gegenstand des Unternehmens: | Unterhaltung und Förderung einer Sozialstation                                 |
| Geschäftsjahr:               | 1. Januar bis 31. Dezember   |
| Stammkapital:                | Das Stammkapital beträgt € 26.000,00   |
| Stammeinlage:                | Stadt Bruchköbel   |
| Betriebsleitung:             | Andrea Kaphingst   |

### **Steuerrechtliche Verhältnisse**

Als Eigenbetrieb der Stadt Bruchköbel unterliegen die Sozialen Dienste selbstständig der Steuerpflicht. Die Sozialen Dienste verfolgen ausschließlich gemeinnützige Zwecke und sind daher von der Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer befreit.

Die Einrichtung unterliegt der Regelbesteuerung gemäß §§ 16-18 UStG.

Die Sozialen Dienste der Stadt Bruchköbel werden beim Finanzamt Gelnhausen, Frankfurter Straße 14, 63571 Gelnhausen, unter der Steuernummer 019 250 71041 geführt.

### **Buchführung**

Für den Eigenbetrieb besteht nach der Pflege- und Buchführungsverordnung PBV vom 22. November 1995 Rechnungs- und Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde durch unsere Kanzlei erstellt.

Die Auswertung erfolgte nach dem System der DATEV. Grundlage für die Auswertung ist der Kontenrahmen SKR 45.

### **Jahresabschluss**

Die Erstellung vorliegender Handelsbilanz erfolgte unter Beachtung der Pflege- und Buchführungsverordnung.

Eine von der Handelsbilanz abweichende Steuerbilanz wurde nicht erstellt. Zur Erfüllung der steuerlichen Erklärungspflicht erfolgt eine Aufteilung der Gewinn- und Verlustrechnung auf die Bereiche

Ideeller Bereich  
Zweckbetrieb  
Vermögensverwaltung  
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

Gliederung und Bewertung der Bilanz- und GuV-Posten entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

**BILANZ**  
**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

zum  
31. Dezember 2021

**AKTIVA** **PASSIVA**

|  | Euro      | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro | Euro  | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro |
|--|-----------|-----------------------|-----------------|---|-----------------------|-----------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |           |                       |                 |   |                       |                 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |           |                       |                 |   |                       |                 |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |           |                       |                 |   |                       |                 |
|  |           | 3.335,00              | 4.763,00        | <b>A. Eigenkapital</b>                              | 1.133.929,49          | 1.072.312,86    |
|  |           |                       |                 | 1. Gezeichnetes/Eingefordertes Kapital              | 26.000,00             | 26.000,00       |
|  |           |                       |                 | 2. Kapitalrücklagen                                 | 21.082,62             | 21.082,62       |
|  |           |                       |                 | 3. Gewinnrücklagen                                  |                       |                 |
|  |           |                       |                 | a) andere Gewinnrücklagen                           |                       |                 |
|  |           |                       |                 | 4. Gewinnvortrag                                    | 0,00                  | 15.273,37-      |
|  |           |                       |                 | 5. Jahresüberschuss                                 | 88.856,58             | 76.890,00       |
| II. Sachanlagen  |           |                       |                 | <b>B. Rückstellungen</b>                            |                       |                 |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken                 | 21.654,00 |                       | 0,00            | 1. sonstige Rückstellungen                          | 165.338,77            | 133.239,06      |
| 2. Technische Anlagen  | 10.586,00 |                       | 12.446,00       | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                         |                       |                 |
| 3. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge  | 46.008,00 |                       | 51.780,50       | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |                       | 25.614,69       |
| 4. Fahrzeuge   | 68.208,50 | 146.456,50            | 85.979,50       | 2. Sonstige Verbindlichkeiten                       | 11.037,79             | 963,97          |
|  |           |                       | 150.206,00      |   |                       | 26.578,66       |
|  |           | 149.791,50            | 154.969,00      |   | 1.446.245,25          | 1.340.829,83    |

# BILANZ

## Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel Soziale Einrichtung Bruchköbel

zum

31. Dezember 2021

### PASSIVA

### AKTIVA

|  | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro     | Euro | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro     |
|--|------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|---------------------|
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                     |                  |                       |                     |      |                       |                     |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände             |                  |                       |                     |      |                       |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                | 266.712,93       |                       | 288.508,34          |      |                       |                     |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände                             | <u>10.416,53</u> | 277.129,46            | <u>122.433,06</u>   |      | 1.446.245,25          | 1.340.829,83        |
|  |                  |                       | 410.941,40          |      |                       |                     |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks |                  | 992.382,68            | 769.969,03          |      |                       |                     |
|  |                  | 26.941,61             | 4.950,40            |      |                       |                     |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                         |                  |                       |                     |      |                       |                     |
|  |                  | <u>1.446.245,25</u>   | <u>1.340.829,83</u> |      | <u>1.446.245,25</u>   | <u>1.340.829,83</u> |



## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

|  | Euro              | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro                         |
|--|-------------------|-----------------------|---|
| 1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege                                     | 1.357.946,09      |                       | 1.176.683,14                            |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung  | 53.312,00         |                       | 45.854,30                               |
| 3. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen   | 107.229,75        |                       | 84.854,10                               |
| 3a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten                         | 559.256,37        |                       | 550.618,57                              |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | <u>91.900,09</u>  | 2.169.644,30          | <u>168.786,29</u><br>2.026.796,40       |
| 5. Personalaufwand   |                   |                       |   |
| a) Löhne und Gehälter  | 1.291.374,98      |                       | 1.219.836,81                            |
| b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen<br>- davon für Altersversorgung<br>Euro 95.384,42<br>(Euro 96.910,12) | 354.910,72        |                       | 336.956,15                              |
| 6. Materialaufwand   |                   |                       |   |
| a) Lebensmittel  | 10.372,83         |                       | 5.125,63                                |
| b) Wasser, Energie, Brennstoffe  | 16.189,34         |                       | 2.938,97                                |
| c) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf  | 146.812,20        |                       | 179.854,14                              |
| 7. Steuern, Abgaben, Versicherungen  | 46.513,36         |                       | 23.796,68                               |
| 8. Mieten, Pacht, Leasing  | <u>111.258,01</u> | <u>1.977.431,44</u>   | <u>91.737,23</u><br><u>1.860.245,61</u> |
| <b>Zwischenergebnis</b>  |                   | 192.212,86            | 166.550,79                              |
| 9. Abschreibungen  |                   |                       |   |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen  | 41.541,17         |                       | 36.496,50                               |
|  | <hr/>             | <hr/>                 | <hr/>                                   |
|  | 41.541,17         | 192.212,86            | 36.496,50<br>166.550,79                 |

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel  
Soziale Einrichtung  
Bruchköbel**

|  | Euro            | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro                     |
|--|-----------------|-----------------------|-------------------------------------|
|  | 41.541,17       | 192.212,86            | 166.550,79<br>36.496,50             |
| 10. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung   | 55.949,92       |                       | 51.653,50                           |
| 11. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | <u>5.811,47</u> | <u>103.302,56</u>     | <u>1.432,67</u><br><u>89.582,67</u> |
| <b>Zwischenergebnis</b>  |                 | 88.910,30             | 76.968,12                           |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>- davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen<br>Euro 53,72 (Euro 78,12) |                 | 53,72                 | 78,12                               |
| <b>13. Jahresüberschuss</b>  |                 | <u>88.856,58</u>      | <u>76.890,00</u>                    |

## **A n h a n g zum 31. Dezember 2021**

### **I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen**

Bei den Sozialen Diensten der Stadt Bruchköbel handelt es sich um einen Eigenbetrieb der Stadt Bruchköbel.

### **II. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss wurde nach den geltenden Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Hessen, nach dem Handelsgesetzbuch sowie in Anlehnung an die Verordnung über die Rechnungs- und Buchführungspflichten der Pflegeeinrichtungen (Pflege- und Buchführungsverordnung PBV) in der ab 01. Januar 2017 gültigen Fassung aufgestellt.

Gemäß § 22 EigBGes ist der Eigenbetrieb verpflichtet, den vorliegenden Jahresabschluss entsprechend den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des dritten Buches des Handelsgesetzes aufzustellen.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft:

Firma: Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel  
Sitz: Bruchköbel

### **III. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten bis netto 800 € wurden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis netto 250 € werden entsprechend den steuerlichen Regelungen des § 6 Abs. 2a EStG im Zugangsjahr als laufender Aufwand behandelt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten. Innerhalb der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen wird bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen allen erkennbaren Einzelrisiken und dem allgemeinen Kreditrisiko durch angemessene Abwertung Rechnung getragen.

Die liquiden Mittel werden mit dem Nennwert angesetzt.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen; die Auflösung des Postens erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

#### IV. Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der Anlage zum Anhang.

Sämtliche Forderungen an Kunden und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wird ein pauschaler Bewertungsabschlag in Höhe von 1% für das allgemeine Ausfallrisiko angesetzt.

Am Bilanzstichtag bestehen keine Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Bruchköbel.

Das gezeichnete Kapital beträgt 26.000,00 €. Das gezeichnete Kapital wird aufgrund der Satzung auf Dauer zur Verfügung gestellt.

Die sonstigen Rückstellungen haben einen Wert von 165.338,77 € und gliedern sich wie folgt:

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| Jahresabschluss- und Prüfungskosten  | € 18.000,00  |
| Nicht genommener Urlaub /Überstunden | € 141.990,37 |
| Kosten für Archivierung              | € 5.348,40   |

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr und sind nicht besichert.

#### Angaben zu finanziellen Verpflichtungen

Am Bilanzstichtag bestehen folgende finanziellen Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen:

|                 |             |             |             |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| Miete für Räume | 2022        | 2023        | 2024        |
|                 | € 90.830,76 | € 90.830,76 | € 93.004,84 |
| Kfz.-Leasing    | 2022        | 2023        | 2024        |
|                 | € 21.377,16 | € 21.377,16 | € 15.847,23 |

#### V. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Zusammensetzung der Umsatzerlöse ist wie folgt:

|  |              |
|--|--------------|
|  | 2021         |
|  | T€           |
| Ambulante Pflege                         | 1.162        |
| Häusliche Kranken- und Behandlungspflege | 512          |
| Tagespflege                              | 404          |
| Sonstige                                 | 92           |
|  | <u>2.170</u> |

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind Fördermittel nach § 8 Abs.8 SGB XI und Ausgleichszahlungen für außerordentliche Aufwendungen in Höhe von T€ 86 enthalten.

**VI. Sonstige Angaben****Honorar des Abschlussprüfers**

Das Honorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2021 beträgt TEUR 9 und entfällt in voller Höhe auf Abschlussprüfungsleistungen.

**Ergebnisverwendung**

Der Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr EUR 89.789,58 Die Betriebsleitung schlägt der Stadtverordnetenversammlung vor, diesen Betrag auf neue Rechnung vorzutragen.

**Angaben zu Mitarbeitern**

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 28 Mitarbeiter in der ambulanten Pflege und 15 Mitarbeiter in der Tagespflege beschäftigt.

**Organbezüge**

Von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht.

Die Betriebskommission des Eigenbetriebes setzte sich am 31.12.2021 wie folgt zusammen:

**Vorsitzende:**

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| Sylvia Braun | Bürgermeisterin |
|--------------|-----------------|

**Magistrat:**

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| Ingrid Cammerzell | Rentnerin/ Juristin |
| Philipp Rodi      | Rechtsanwalt        |

**Stadtverordnete:**

|                    |                              |
|--------------------|------------------------------|
| Ralf Spachovsky    | Selbstständig                |
| Katja Lauterbach   | Rechtsanwaltsfachangestellte |
| Katharina Jungmann | Buchhalterin                 |
| Elke Förster-Helm  | Ärztin                       |
| Cieran Köhler      | Rektor/Ausbildungsleiter     |
| Patrick Woschek    | Politikwissenschaftler       |
| Carina Seewald     | kaufm. Angestellte           |

**Sachkundige Bürger:**

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Dilara Hartmann          | Studentin/wissenschaftl. Mitarbeiterin |
| Octavia Kastner          | -/-                                    |
| Alessa-Chiara, Bürgstein | Ergotherapeutin                        |
| Martina Roth             | Kunsttherap.Gestaltungstrainerin       |
| Perry von Wittich        | It-Recruiter                           |

**Vertreter des Personalrates:**

|                      |
|----------------------|
| Karin Trauppell-Daus |
| Nicole Lenz          |

**Schriftführerin:**

Tanja Harbach

**Betriebsleitung:**

Andrea Kaphingst  
Selina Kargus

Erste Betriebsleiterin  
Zweite Betriebsleiterin

**Nachtragsbericht**

Zwischen dem Bilanzstichtag (31. Dezember 2021) und der Aufstellung des Jahresabschlusses sind keine Sachverhalte eingetreten, die für die Beurteilung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage von Bedeutung sind.

Bruchköbel, den 06. Mai 2022

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel

  
**Andrea Kaphingst**  
**(Erste Betriebsleiterin)**

  
**Selina Kargus**  
**(Zweite Betriebsleiterin)**

## ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2021

### Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel Soziale Einrichtung, 63486 Bruchköbel

|            | Anschaffungs-<br>Herstellungskosten |            | Zugänge    |            | Abgänge    |            | Umbuchungen |            | kumulierte<br>Abschreibungen |            | Abschreibungen |            | Zuschreibungen |            | Buchwert   |            |
|------------|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
|            | Euro                                |            | Euro       |            | Euro       |            | Euro        |            | Euro                         |            | Euro           |            | Euro           |            | Euro       |            |
|            | 01.01.2021                          | 31.12.2021 | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 01.01.2021  | 31.12.2021 | 01.01.2021                   | 31.12.2021 | 01.01.2021     | 31.12.2021 | 01.01.2021     | 31.12.2021 | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
| 30.871,70  | 0,00                                | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 1.428,00                     | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 3.335,00       | 4.763,00   | 31.12.2020 | 4.763,00   |
| 30.871,70  | 0,00                                | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 1.428,00                     | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 3.335,00       | 4.763,00   | 31.12.2021 | 4.763,00   |
| 0,00       | 23.987,88                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 2.333,88                     | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 21.654,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 14.875,00  | 0,00                                | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 4.289,00                     | 0,00       | 0,00           | 0,00       | 10.586,00      | 12.446,00  | 0,00       | 12.446,00  |
| 161.662,79 | 12.662,79                           | 12.734,39  | 12.734,39  | 115.583,19 | 18.148,29  | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 51.267,23                    | 17.771,00  | 0,00           | 0,00       | 46.008,00      | 51.780,50  | 51.780,50  | 51.780,50  |
| 119.475,73 | 0,00                                | 0,00       | 0,00       | 51.267,23  | 17.771,00  | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 51.267,23                    | 17.771,00  | 0,00           | 0,00       | 58.208,50      | 85.979,50  | 85.979,50  | 85.979,50  |
| 296.013,52 | 36.650,67                           | 12.734,39  | 12.734,39  | 173.473,30 | 40.113,17  | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 173.473,30                   | 40.113,17  | 0,00           | 0,00       | 146.456,50     | 150.206,00 | 150.206,00 | 150.206,00 |
| 326.885,22 | 36.650,67                           | 12.734,39  | 12.734,39  | 201.010,00 | 41.541,17  | 0,00       | 0,00        | 0,00       | 201.010,00                   | 41.541,17  | 0,00           | 0,00       | 149.791,50     | 154.969,00 | 154.969,00 | 154.969,00 |

#### A. Anlagevermögen

##### I. Immaterielle Vermögensgegenstände

- 1 entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Summe immaterielle Vermögensgegenstände  
473

##### II. Sachanlagen

- 1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken
- 2 Technische Anlagen
- 3 Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge
- 4 Fahrzeuge

Summe Sachanlagen

Summe Anlagevermögen

## Nachweis der Förderungen nach Landesrecht vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel  
Bruchköbel

|              | Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte |               |                    |               |                 |  | Entwicklung der geförderten Abschreibungen |   |                    |   |                             |                 | Restbuchwerte<br>(Stand:<br>31.12.2021) |
|--------------|---|---------------|--------------------|---------------|-----------------|--|--|---|--------------------|---|-----------------------------|-----------------|---|
|              | Anfangsbestand<br>EUR                         | Zugang<br>EUR | Umbuchungen<br>EUR | Abgang<br>EUR | Endstand<br>EUR |  | Anfangsbestand<br>EUR                      | Abschreibungen des Geschäftsjahres<br>EUR | Umbuchungen<br>EUR | Zuschreibungen des Geschäftsjahres<br>EUR | Entnahme für Abgänge<br>EUR | Endstand<br>EUR |   |
| 1            | 2   | 3             | 4                  | 5             | 6               |  | 7  | 8   | 9                  | 10  | 11                          | 12              | 13                                      |
| Bilanzposten |   |               |                    |               |                 |  |  |   |                    |   |                             |                 |   |



## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

## AKTIVA

| Konto    | Bezeichnung  | Euro              | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|----------|--|-------------------|-----------------------|-------------------|
|          | <b>entgeltlich erworbene<br/>Konzessionen, gewerbliche<br/>Schutzrechte und ähnliche<br/>Rechte und Werte sowie<br/>Lizenzen an solchen<br/>Rechten und Werten</b> |                   |                       |                   |
| 0806     | EDV-Software, entgeltl. erworben   |                   | 3.335,00              | 4.763,00          |
|          | <b>Grundstücke und grundstücks-<br/>gleiche Rechte mit Betriebs-<br/>bauten einschließlich der<br/>Betriebsbauten auf fremden<br/>Grundstücken</b>                 |                   |                       |                   |
| 0400     | Betriebsbaut.auf fremd.Grundstücken  |                   | 21.654,00             | 0,00              |
|          | <b>Technische Anlagen</b>  |                   |                       |                   |
| 0500     | Technische Anlagen in Betriebsbauten   |                   | 10.586,00             | 12.446,00         |
|          | <b>Einrichtungen und<br/>Ausstattungen ohne Fahrzeuge</b>  |                   |                       |                   |
| 0626     | Verwaltungsausstattung   | 31.654,50         |                       | 38.625,00         |
| 0628     | Technische Ausstattung   | 14.352,50         |                       | 13.154,50         |
| 0640     | Geringwertige Wirtschaftsgüter   | 0,00              |                       | 0,00              |
| 0645     | Wirtschaftsgüter (Sammelposten)  | <u>1,00</u>       |                       | <u>1,00</u>       |
|          |  |                   | 46.008,00             | 51.780,50         |
|          | <b>Fahrzeuge</b>   |                   |                       |                   |
| 0630     | Fahrzeuge  |                   | 68.208,50             | 85.979,50         |
|          | <b>Forderungen aus Lieferungen<br/>und Leistungen</b>  |                   |                       |                   |
| 1100     | Ford.Lief.-u.Leist.ü.KK 10000 bis 69999  | 275.126,94        |                       | 291.408,34        |
| 1138     | Ford.gegenüber Krankenk.ohne KK (b.1 J)  | 77,00             |                       | 0,00              |
| 1181     | Einzelwertberichtigung Forderung(g.1J)   | 5.791,01-         |                       | 0,00              |
| 1182     | Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J   | <u>2.700,00-</u>  |                       | <u>2.900,00-</u>  |
|          |  |                   | 266.712,93            | 288.508,34        |
|          | <b>sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                   |                       |                   |
| 1661     | Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J.)   | 9.016,53          |                       | 122.433,06        |
| 1663     | Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt   | <u>1.400,00</u>   |                       | <u>0,00</u>       |
|          |  |                   | 10.416,53             | 122.433,06        |
|          | <b>Kassenbestand, Guthaben bei<br/>Kreditinstituten und Schecks</b>  |                   |                       |                   |
| 1220     | Kasse  | 504,10            |                       | 352,10            |
| 1250     | Sparkasse Hanau #37155413  | 113.353,67        |                       | 91.092,02         |
| 1251     | TG-Konto Sparkasse Hanau #65017725   | 100,00            |                       | 100,00            |
| 1252     | S-Aktivsparen Plus SPK # 137615852   | <u>878.424,91</u> |                       | <u>678.424,91</u> |
|          |  |                   | 992.382,68            | 769.969,03        |
| Übertrag |  |                   | 1.419.303,64          | 1.335.879,43      |

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

## AKTIVA

| Konto    | Bezeichnung   | Euro | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro     |
|----------|---|------|-----------------------|---------------------|
| Übertrag |   |      | 1.419.303,64          | 1.335.879,43        |
| 1800     | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b><br>Aktive Rechnungsabgrenzung |      | 26.941,61             | 4.950,40            |
|          | Summe Aktiva  |      | <u>1.446.245,25</u>   | <u>1.340.829,83</u> |

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

## PASSIVA

| Konto | Bezeichnung   | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro     |
|-------|---|------------------|-----------------------|---------------------|
|       | <b>Gezeichnetes/Eingefordertes Kapital</b>              |                  |                       |                     |
| 2200  | Gezeichnetes Kapital                                    |                  | 26.000,00             | 26.000,00           |
|       | <b>Kapitalrücklagen</b>                                 |                  |                       |                     |
| 2250  | Kapitalrücklage   |                  | 21.082,62             | 21.082,62           |
|       | <b>andere Gewinnrücklagen</b>                           |                  |                       |                     |
| 2330  | Andere Gewinnrücklagen                                  |                  | 1.133.929,49          | 1.072.312,86        |
|       | <b>Gewinnvortrag</b>                                    |                  |                       |                     |
| 2348  | Verlustvortrag vor Verwendung                           |                  | 0,00                  | 15.273,37-          |
|       | <b>Jahresüberschuss</b>                                 |                  |                       |                     |
|       | Jahresüberschuss  |                  | 88.856,58             | 76.890,00           |
|       | <b>sonstige Rückstellungen</b>                          |                  |                       |                     |
| 2720  | Urlaubsrückstellungen                                   | 141.990,37       |                       | 113.944,38          |
| 2730  | Sonstige Rückstellungen                                 | 5.348,40         |                       | 5.294,68            |
| 2742  | Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung                 | <u>18.000,00</u> |                       | <u>14.000,00</u>    |
|       |   |                  | 165.338,77            | 133.239,06          |
|       | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> |                  |                       |                     |
| 3030  | Verbindl.aus L+L ohne Kontokorrent                      |                  | 10.921,29             | 25.614,69           |
|       | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                       |                  |                       |                     |
| 3506  | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit                    | 0,00             |                       | 820,66              |
| 3520  | Verbindl. Steuern und Abgaben                           | 116,50           |                       | 84,38               |
| 3661  | Umsatzsteuer Vorjahr                                    | <u>0,00</u>      |                       | <u>58,93</u>        |
|       |   |                  | 116,50                | 963,97              |
|       | <b>Summe Passiva</b>                                    |                  | <u>1.446.245,25</u>   | <u>1.340.829,83</u> |

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

| Konto   | Bezeichnung                              | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro  |
|---|--|------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege</b>            |  |                  |                       |                  |
| 4002  | Ertr.ambul. PG 1 Selbstzahler            | 284,94           |                       | 2.304,40         |
| 4010  | Ertr.ambul. PG 2 Pflegekasse             | 186.329,76       |                       | 182.976,87       |
| 4011  | Ertr.ambul. PG 2 Sozialhilfeträger       | 0,00             |                       | 64,40            |
| 4012  | Ertr.ambul. PG 2 Selbstzahler            | 40.416,82        |                       | 61.850,64        |
| 4013  | Ertr.ambul. PG 2 Übrige                  | 0,00             |                       | 1.885,72         |
| 4020  | Ertr.ambul. PG 3 Pflegekasse             | 303.959,06       |                       | 233.178,74       |
| 4021  | Ertr.ambul. PG 3 Sozialhilfeträger       | 476,47           |                       | 7.160,44         |
| 4022  | Ertr.ambul. PG 3 Selbstzahler            | 40.553,51        |                       | 23.445,49        |
| 4023  | Ertr.ambul. PG 3 Übrige                  | 1.221,66         |                       | 2.893,80         |
| 4030  | Ertr.ambul. PG 4 Pflegekasse             | 131.127,97       |                       | 129.708,44       |
| 4032  | Ertr.ambul. PG 4 Selbstzahler            | 29.658,58        |                       | 25.893,70        |
| 4040  | Ertr.ambul. PG 5 Pflegekasse             | 66.866,65        |                       | 30.235,89        |
| 4042  | Ertr.ambul. PG 5 Selbstzahler            | 5.853,41         |                       | 0,00             |
| 4050  | Ertr.amb. §39 SGB XI Verhinderungspflege | 25.868,67        |                       | 30.179,45        |
| 4062  | Ertr. §37 (3) SGB XI Beratg.e.H.         | 27.900,00        |                       | 6.325,00         |
| 4064  | Ertr.amb.§45b SGB XI Entlast.betrag      | 77.869,85        |                       | 121.929,92       |
| 4075  | Erträge aus Fahrtkostenpauschale         | 103.691,55       |                       | 94.466,67        |
| 4080  | Ertr.ambul.Ausgl.zuweisung Ausbildung    | 9.500,70         |                       | 5.738,13         |
| 4110  | Ertr.teilst. PG 2 Pflegekasse            | 22.399,94        |                       | 21.679,84        |
| 4112  | Ertr.teilst. PG 2 Selbstzahler           | 391,90-          |                       | 4.583,58         |
| 4120  | Ertr.teilst. PG 3 Pflegekasse            | 121.525,84       |                       | 99.883,30        |
| 4122  | Ertr.teilst. PG 3 Selbstzahler           | 8.307,25         |                       | 10.699,79        |
| 4130  | Ertr.teilst. PG 4 Pflegekasse            | 108.538,39       |                       | 55.486,29        |
| 4132  | Ertr.teilst. PG 4 Selbstzahler           | 5.837,70         |                       | 3.431,28         |
| 4140  | Ertr.teilst. PG 5 Pflegekasse            | 3.294,39         |                       | 864,96           |
| 4150  | Ertr.TS.§43b SGB XI zus.Betr./Aktiv.Pflk | 29.554,78        |                       | 19.753,38        |
| 4185  | Ertr.teilst.Ausgl.zuweisung Ausbildung   | 7.300,10         |                       | 0,00             |
| 4186  | Pflegegrad 0 Selbstzahler                | <u>0,00</u>      |                       | <u>63,02</u>     |
|   |  |                  | 1.357.946,09          | 1.176.683,14     |
| <b>Erträge aus Unterkunft und Verpflegung</b>   |  |                  |                       |                  |
| 4160  | Ertr.teilstat.Unterkunft u. Verpflegung  |                  | 53.312,00             | 45.854,30        |
| <b>Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen</b>                  |  |                  |                       |                  |
| 4640  | Ertr.sonst. invest. aufwendgg.Pflegebed. | 2.621,28         |                       | 0,00             |
| 4641  | Ertr.ges.ber.Investitionsaufw.ambulant   | 60.492,79        |                       | 58.360,86        |
| 4642  | Ertr.ges.ber.Investitionsaufw.teilstat   | <u>44.115,68</u> |                       | <u>26.493,24</u> |
|   |  |                  | 107.229,75            | 84.854,10        |
| <b>Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten</b> |  |                  |                       |                  |
| 4086  | Ertr.amb. Private Pflegeleistungen       | 19.677,43        |                       | 24.921,29        |
| 4091  | Ertr. §37 (1) SGB V Häusl.Kr.pfl.        | 6.825,63         |                       | 832,62           |
|   |  | <u>26.503,06</u> |                       | <u>25.753,91</u> |
| Übertrag  |  | 26.503,06        | 1.518.487,84          | 1.307.391,54     |

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

| Konto                                | Bezeichnung                              | Euro         | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro           |
|--------------------------------------|--|--------------|-----------------------|---------------------------|
| Übertrag                             |  | 26.503,06    | 1.518.487,84          | 1.307.391,54<br>25.753,91 |
| <b>Umsatzerlöse nach § 277</b>       |  |              |                       |                           |
| <b>Absatz 1 des Handelsgesetz-</b>   |  |              |                       |                           |
| <b>buchs, soweit nicht in den</b>    |  |              |                       |                           |
| <b>Nummern 1 bis 4 enthalten</b>     |  |              |                       |                           |
| 4092                                 | Ertr. §37 (2) SGB V Häusl.Beh.pfl.       | 370.504,67   |                       | 365.679,80                |
| 4095                                 | Erträge Fahrtkosten BehandlungspflegeSGB | 134.242,00   |                       | 128.433,76                |
| 4099                                 | Ertr.amb. Sonstige SGB XII               | 28.007,26    |                       | 30.751,10                 |
| 5290                                 | Gewährte Skonti                          | <u>0,62-</u> |                       | <u>0,00</u>               |
|                                      |  |              | 559.256,37            | 550.618,57                |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge</b> |  |              |                       |                           |
| 5520                                 | Versich.entschädigung, Schadenersatz     | 5.410,47     |                       | 0,00                      |
| 5558                                 | Erträge "Essen auf Rädern"               | 519,24       |                       | 831,51                    |
| 5585                                 | Sonstige Erträge unregelmäßig            | 85.968,71    |                       | 78.299,36                 |
| 5660                                 | Spenden u.ähnliche Zuwendungen           | <u>1,67</u>  |                       | <u>89.655,42</u>          |
|                                      |  |              | 91.900,09             | 168.786,29                |
| <b>Löhne und Gehälter</b>            |  |              |                       |                           |
| 6000                                 | Löhne u.Gehälter Leitung Einrichtung     | 217.665,82   |                       | 170.283,94                |
| 6001                                 | Veränderungen Urlaubsrückstellg. Leitung | 3.800,40     |                       | 8.275,89                  |
| 6010                                 | Löhne u. Gehälter Pfleg.u.Betreuungsd.   | 835.562,60   |                       | 831.692,69                |
| 6011                                 | Veränderg. Urlaubrückst.Pflege/Betreug.  | 23.902,87    |                       | 14.672,54                 |
| 6012                                 | Rufbereitschaft Pflege- u. Betreuungsd.  | 0,00         |                       | 17.225,70                 |
| 6020                                 | Löhne u. Gehälter Betreuungsdienst       | 55.634,33    |                       | 70.959,39                 |
| 6025                                 | Aushilfslöhne Betreuungsdienst           | 0,00         |                       | 1.373,67                  |
| 6026                                 | Pausch.Steu. Aushilfen Betreuungsdienst  | 0,00         |                       | 51,50                     |
| 6030                                 | Löhne u. Gehälter Hauswirtsch. Dienst    | 58.109,18    |                       | 57.041,87                 |
| 6031                                 | Veränderungen Urlaubsrückstellg. Verwalt | 342,72       |                       | 1.902,76                  |
| 6040                                 | Löhne u. Gehälter Verwaltungsdienst      | 56.449,97    |                       | 47.795,78                 |
| 6065                                 | Aushilfslöhne Sonstige Dienste           | 29.242,47    |                       | 25.447,99                 |
| 6066                                 | Pausch.Steu. Aushilfen Sonst. Dienste    | 122,23       |                       | 211,53                    |
| 6090                                 | Zuschüsse Agenturen für Arbeit (Haben)   | 0,00         |                       | 1.417,52                  |
| 6091                                 | Sonderleistung Corona-Prämie KK (Haben)  | 0,00         |                       | 40.955,75-                |
| 6409                                 | Fortbildungskosten Leitung Einrichtung   | 1.270,40     |                       | 38,00                     |
| 6410                                 | Sonst.Pers.aufw. Pflegedienst            | 2.852,95     |                       | 13,00                     |
| 6419                                 | Fortbildungskosten                       | 707,20       |                       | 8.698,38                  |
| 6420                                 | Sonst.Pers.aufw. Betreuungsdienst        | 39,00        |                       | 0,00                      |
| 6425                                 | freiwillige soz.Aufwendg.Istfrei         | 5.582,89     |                       | 3.690,41                  |
| 6429                                 | Fortbildungskosten Betreuungsdienst      | <u>89,95</u> |                       | <u>0,00</u>               |
|                                      |  |              | 1.291.374,98          | 1.219.836,81              |
| <b>Sozialabgaben, Alters-</b>        |  |              |                       |                           |
| <b>versorgung und sonstige</b>       |  |              |                       |                           |
| <b>Aufwendungen</b>                  |  |              |                       |                           |
| 6100                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Leitg.d.Einrichtung | 44.032,89    |                       | 32.861,09                 |
| 6110                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Pflegedienst        | 172.977,71   |                       | 166.553,03                |
| 6120                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Betreuungsdienst    | 11.622,03    |                       | 14.014,82                 |
| 6125                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Betreuung Aushilfen | 0,00         |                       | 387,24                    |
| 6130                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Hausw.Dienst        | 12.384,30    |                       | 12.122,31                 |
| 6140                                 | Gesetzl. Sozialaufw. Verwaltungsdienst   | 11.955,56    |                       | 8.636,97                  |
|                                      |  |              |                       | 234.575,46                |
| Übertrag                             |  | 252.972,49   | 878.269,32            | 806.959,59                |

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

| Konto                               | Bezeichnung                              | Euro            | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro          |
|-------------------------------------|--|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| Übertrag                            |  | 252.972,49      | 878.269,32            | 806.959,59<br>234.575,46 |
| <b>Sozialabgaben, Alters-</b>       |  |                 |                       |                          |
| <b>versorgung und sonstige</b>      |  |                 |                       |                          |
| <b>Aufwendungen</b>                 |  |                 |                       |                          |
| 6165                                | Gesetzl. Sozialaufw. sonst. D. Aushilfen | 6.506,00        |                       | 5.524,70                 |
| 6200                                | Altersvers. Leitung der Einrichtung      | 16.792,79       |                       | 14.483,99                |
| 6210                                | Altersversorgung Pflegedienst            | 62.566,10       |                       | 67.001,43                |
| 6220                                | Altersversorgung Betreuungsdienst        | 5.052,70        |                       | 5.784,94                 |
| 6230                                | Altersversorgung Hauswirtsch. Dienst     | 5.049,65        |                       | 4.663,49                 |
| 6240                                | Altersversorgung Verwaltungsdienst       | 4.335,70        |                       | 3.490,07                 |
| 6265                                | Altersversorgung Sonstige Dienste        | 1.587,48        |                       | 1.486,20                 |
| 6310                                | Beihilf.u.Unterst. Pflegedienst          | 4,75            |                       | 50,27                    |
| 6330                                | Beihilf.u.Unterst.Hauswirtsch. Dienst    | 43,06           |                       | 0,00                     |
| 6331                                | Corona Mehraufwendungen                  | <u>0,00</u>     |                       | <u>104,40-</u>           |
|                                     |  |                 | 354.910,72            | 336.956,15               |
| <b>Lebensmittel</b>                 |  |                 |                       |                          |
| 6500                                | Lebensmittel                             | 8.797,51        |                       | 5.125,63                 |
| 6510                                | Getränke                                 | <u>1.575,32</u> |                       | <u>0,00</u>              |
|                                     |  |                 | 10.372,83             | 5.125,63                 |
| <b>Wasser, Energie, Brennstoffe</b> |  |                 |                       |                          |
| 6720                                | Strom                                    |                 | 16.189,34             | 2.938,97                 |
| <b>Wirtschaftsbedarf,</b>           |  |                 |                       |                          |
| <b>Verwaltungsbedarf</b>            |  |                 |                       |                          |
| 6620                                | Medizinischer Bedarf                     | 649,64          |                       | 439,43                   |
| 6630                                | Medizinischer Pflegebedarf               | 5.167,17        |                       | 18.723,24                |
| 6631                                | Corona Mehraufwendungen                  | 20.417,73       |                       | 39.805,49                |
| 6650                                | Sonstige soziale Betreuung               | 255,63          |                       | 123,41                   |
| 6660                                | Lehr- und Lernmittel                     | 780,25          |                       | 368,28                   |
| 6664                                | Fachzeitschriften u.-bücher Betreuung    | 1.603,96        |                       | 1.382,01                 |
| 6666                                | Rundfunk- u.Fernsehgebühren, Betreuung   | 20,30           |                       | 0,00                     |
| 6690                                | Sonstiger Betreuungsaufwand              | 207,04          |                       | 159,99                   |
| 6804                                | Hausverbrauch Material                   | 147,02          |                       | 0,00                     |
| 6805                                | Hausschmuck                              | 24,55           |                       | 0,00                     |
| 6806                                | Ersatz Geschirr                          | 410,61          |                       | 66,85                    |
| 6807                                | Ersatz Küche                             | 121,06          |                       | 0,00                     |
| 6808                                | Hausverbrauch Reinigung                  | 931,78          |                       | 1.419,54                 |
| 6816                                | Dienstkleidung                           | 2.681,11        |                       | 2.624,14                 |
| 6818                                | Gartenpflege Material                    | 179,89          |                       | 0,00                     |
| 6819                                | Sonstiger Wirtschaftsbedarf              | 4.578,34        |                       | 760,91                   |
| 6829                                | Fremdl.Pflege/Soz.Betreuung/Supervis.    | 0,00            |                       | 4.691,96                 |
| 6840                                | Sonstiger Verwaltungsbedarf              | 633,80          |                       | 1.180,48                 |
| 6842                                | Büromaterial                             | 3.285,30        |                       | 3.440,00                 |
| 6844                                | Porto                                    | 4.005,64        |                       | 4.747,25                 |
| 6846                                | Telefon,Telefax,Mobilfunk,Internet       | 14.191,71       |                       | 14.270,14                |
| 6858                                | Nebenkosten des Geldverkehrs             | 0,00            |                       | 32,04                    |
| 6860                                | Buchführungskosten                       | 16.008,66       |                       | 16.799,80                |
| 6862                                | EDV- und Organisationskosten             | 3.173,45        |                       | 2.071,55                 |
| 6864                                | Rechtskosten                             | 1.808,21        |                       | 0,00                     |
| Übertrag                            |  | 81.282,85       | 496.796,43            | 113.106,51<br>461.938,84 |

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

| Konto    | Bezeichnung   | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro          |
|----------|---|------------------|-----------------------|--------------------------|
| Übertrag |   | 81.282,85        | 496.796,43            | 461.938,84<br>113.106,51 |
|          | <b>Wirtschaftsbedarf,</b>   |                  |                       |                          |
|          | <b>Verwaltungsbedarf</b>  |                  |                       |                          |
| 6865     | Beratungskosten   | 3.800,56         |                       | 13.600,30                |
| 6866     | Abschluss- und Prüfungskosten   | 19.679,78        |                       | 13.366,61                |
| 6870     | Werbekosten   | 17.641,49        |                       | 15.468,94                |
| 6872     | Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG                                       | 0,00             |                       | 518,11                   |
| 6874     | Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG                                     | 50,00            |                       | 0,00                     |
| 6880     | Bewirtungskosten  | 25,71            |                       | 60,72                    |
| 6891     | Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten                                       | 36,90            |                       | 2.971,45                 |
| 6893     | Reisekosten AN Übernachtungsaufwand   | 0,00             |                       | 72,00                    |
| 6894     | Kilometergeldersatz Arbeitnehmer  | 3.512,25         |                       | 0,00                     |
| 6951     | Laufende Kfz-Betriebskosten   | 17.917,42        |                       | 15.483,34                |
| 6952     | Fremdfahrzeugkosten   | 0,00             |                       | 4.028,38                 |
| 6953     | Sonstige Kfz-Kosten   | 2.858,44         |                       | 1.177,78                 |
| 6954     | Parkgebühren  | <u>6,80</u>      |                       | <u>0,00</u>              |
|          |   |                  | 146.812,20            | 179.854,14               |
|          | <b>Steuern, Abgaben,</b>  |                  |                       |                          |
|          | <b>Versicherungen</b>   |                  |                       |                          |
| 6960     | Kfz-Versicherungen  | 14.210,08        |                       | 15.213,95                |
| 6961     | Kfz-Steuer  | 1.965,00         |                       | 1.589,00                 |
| 7153     | Umlage Ausgleichsfonds Pflegeausbildung                                     | 27.944,28        |                       | 0,00                     |
| 7154     | Beiträge Verbände und Organisationen  | <u>2.394,00</u>  |                       | <u>6.993,73</u>          |
|          |   |                  | 46.513,36             | 23.796,68                |
|          | <b>Mieten, Pacht, Leasing</b>   |                  |                       |                          |
| 6971     | Mietleasing Kfz   | 17.225,31        |                       | 15.789,60                |
| 7601     | Miete Hauptstraße 79a   | 76.321,55        |                       | 60.640,54                |
| 7602     | Miete Stellplätze   | 15.478,79        |                       | 13.102,84                |
| 7650     | Miete für Einrichtung u.Ausstattung   | <u>2.232,36</u>  |                       | <u>2.204,25</u>          |
|          |   |                  | 111.258,01            | 91.737,23                |
|          | <b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b> |                  |                       |                          |
| 7500     | Abschreibung immaterielle VermG   | 1.428,00         |                       | 5.857,50                 |
| 7513     | Abschrb.a.and.Anlag.Betr.-u.Gesch.ausst.                                    | 18.624,36        |                       | 14.046,35                |
| 7514     | Abschreibungen auf Fahrzeuge  | 17.771,00        |                       | 14.435,25                |
| 7516     | Sofortabschr.geringw.Wirtsch.güter  | <u>3.717,81</u>  |                       | <u>2.157,40</u>          |
|          |   |                  | 41.541,17             | 36.496,50                |
|          | <b>Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung</b>                   |                  |                       |                          |
| 7710     | Instandhaltung Gebäude  | 2.943,67         |                       | 6.953,46                 |
| 7711     | Instandhaltung Außenanlagen   | 0,00             |                       | 8.560,00                 |
| 7712     | Instandhaltung Betriebsausstattung  | 316,54           |                       | 0,00                     |
| 7714     | Instandhaltung und Reparaturen Kfz  | 38.992,79        |                       | 17.326,88                |
| 7716     | Wartungskosten für Hard- und Software                                       | <u>13.696,92</u> |                       | <u>18.813,16</u>         |
|          |   |                  | 55.949,92             | 51.653,50                |
| Übertrag |   |                  | 94.721,77             | 78.400,79                |

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel**  
**Soziale Einrichtung**  
**Bruchköbel**

| Konto    | Bezeichnung                                   | Euro        | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro  |
|----------|---|-------------|-----------------------|------------------|
| Übertrag |   |             | 94.721,77             | 78.400,79        |
|          | <b>Sonstige betriebliche<br/>Aufwendungen</b> |             |                       |                  |
| 7554     | Forderungsverluste (übliche Höhe)             | 0,00        |                       | 520,05           |
| 7556     | Einstellung in die PWB zu Forderungen         | 200,00-     |                       | 100,00           |
| 7558     | Einstellung in die EWB auf Forderungen        | 5.791,01    |                       | 0,00             |
| 7720     | Sonstige betriebliche Aufwendungen            | 0,00        |                       | 114,97           |
| 7721     | Anrechenbare Vorsteuer                        | 66,54-      |                       | 63,35-           |
| 7806     | Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV       | 287,00      |                       | 760,50           |
| 7807     | Abgänge immaterielle VermögensG, RBW, BV      | <u>0,00</u> | 5.811,47              | <u>1.432,67</u>  |
|          | <b>Zinsen und ähnliche<br/>Aufwendungen</b>   |             |                       |                  |
| 7252     | Zinsaufwand Abzinsung Rückstellungen          |             | 53,72                 | 78,12            |
|          | <b>Jahresüberschuss</b>                       |             |                       |                  |
|          | Jahresüberschuss                              |             | <u>88.856,58</u>      | <u>76.890,00</u> |



Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto           | Bezeichnung                               | Entwicklung      |                                 | Zugang<br>Abgang-<br>Euro | Umbuchung<br>Euro | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2021<br>Euro |
|-----------------|---|------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
|                 |   | der              | Stand zum<br>01.01.2021<br>Euro |                           |                   |                                       |                                 |
| 400             | Betriebsbaut.auf fremd.Grund-<br>stücken  | Ansch-/Herst-K   |                                 | 23.987,88                 |                   |                                       | 23.987,88                       |
|                 |   | Abschreibung     |                                 | 2.333,88                  |                   |                                       | 2.333,88                        |
|                 |   | <b>Buchwerte</b> | <b>0,00</b>                     | <b>23.987,88</b>          |                   | <b>2.333,88</b>                       | <b>21.654,00</b>                |
| 500             | Technische Anlagen in Betriebs-<br>bauten | Ansch-/Herst-K   | 14.875,00                       |                           |                   |                                       | 14.875,00                       |
|                 |   | Abschreibung     | 2.429,00                        | 1.860,00                  |                   |                                       | 4.289,00                        |
|                 |   | <b>Buchwerte</b> | <b>12.446,00</b>                |                           |                   | <b>1.860,00</b>                       | <b>10.586,00</b>                |
| 626             | Verwaltungsausstattung                    | Ansch-/Herst-K   | 60.018,93                       | 7.926,59-                 |                   |                                       | 52.092,34                       |
|                 |   | Abschreibung     | 21.393,93                       | 6.685,00                  |                   |                                       | 20.437,84                       |
|                 |   |                  |                                 | 7.641,09-                 |                   |                                       |                                 |
|                 |   | <b>Buchwerte</b> | <b>38.625,00</b>                | <b>285,50-</b>            |                   | <b>6.685,00</b>                       | <b>31.654,50</b>                |
| 628             | Technische Ausstattung                    | Ansch-/Herst-K   | 31.872,85                       | 8.944,98                  |                   |                                       | 37.237,18                       |
|                 |   |                  |                                 | 3.580,65-                 |                   |                                       |                                 |
|                 |   | Abschreibung     | 18.718,35                       | 7.745,48                  |                   |                                       | 22.884,68                       |
|                 |   |                  |                                 | 3.579,15-                 |                   |                                       |                                 |
|                 |   | <b>Buchwerte</b> | <b>13.154,50</b>                | <b>8.944,98</b>           | <b>1,50-</b>      | <b>7.745,48</b>                       | <b>14.352,50</b>                |
| 630             | Fahrzeuge                                 | Ansch-/Herst-K   | 119.475,73                      |                           |                   |                                       | 119.475,73                      |
|                 |   | Abschreibung     | 33.496,23                       | 17.771,00                 |                   |                                       | 51.267,23                       |
|                 |   | <b>Buchwerte</b> | <b>85.979,50</b>                |                           |                   | <b>17.771,00</b>                      | <b>68.208,50</b>                |
| 640             | Geringwertige Wirtschaftsgüter            | Ansch-/Herst-K   | 54.171,47                       | 3.717,81                  |                   |                                       | 56.662,13                       |
|                 |   |                  |                                 | 1.227,15-                 |                   |                                       |                                 |
|                 |   | Abschreibung     | 54.171,47                       | 3.717,81                  |                   |                                       | 56.662,13                       |
|                 |   |                  |                                 | 1.227,15-                 |                   |                                       |                                 |
|                 |   | <b>Buchwerte</b> | <b>0,00</b>                     | <b>3.717,81</b>           |                   | <b>3.717,81</b>                       | <b>0,00</b>                     |
| 645             | Wirtschaftsgüter<br>(Sammelposten)        | Ansch-/Herst-K   | 15.599,54                       |                           |                   |                                       | 15.599,54                       |
|                 |   | Abschreibung     | 15.598,54                       |                           |                   |                                       | 15.598,54                       |
|                 |   | <b>Buchwerte</b> | <b>1,00</b>                     |                           |                   |                                       | <b>1,00</b>                     |
| <b>Übertrag</b> |   | Ansch-/Herst-K   | 296.013,52                      | 36.650,67                 |                   |                                       | 319.929,80                      |
|                 |   |                  |                                 | 12.734,39-                |                   |                                       |                                 |
|                 |   | Abschreibung     | 145.807,52                      | 40.113,17                 |                   |                                       | 173.473,30                      |
|                 |   |                  |                                 | 12.447,39-                |                   |                                       |                                 |
|                 |   | <b>Buchwerte</b> | <b>150.206,00</b>               | <b>36.650,67</b>          | <b>287,00-</b>    | <b>40.113,17</b>                      | <b>146.456,50</b>               |

**Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**

| Konto           | Bezeichnung                      | Entwicklung      |                         | Zugang           | Umbuchung | Abschreibung<br>Zuschreibung- | Stand zum<br>31.12.2021 |
|-----------------|----------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|
|                 |                                  | der              | Stand zum<br>01.01.2021 |                  |           |                               |                         |
| <b>Übertrag</b> |                                  | Ansch-/Herst-K   | 296.013,52              | 36.650,67        |           |                               | 319.929,80              |
|                 |                                  |                  |                         | 12.734,39-       |           |                               |                         |
|                 |                                  | Abschreibung     | 145.807,52              | 40.113,17        |           |                               | 173.473,30              |
|                 |                                  |                  |                         | 12.447,39-       |           |                               |                         |
|                 |                                  | <b>Buchwerte</b> | <b>150.206,00</b>       | <b>36.650,67</b> |           | <b>40.113,17</b>              | <b>146.456,50</b>       |
|                 |                                  |                  |                         | <b>287,00-</b>   |           |                               |                         |
| 806             | EDV-Software, entgeltl. erworben | Ansch-/Herst-K   | 30.871,70               |                  |           |                               | 30.871,70               |
|                 |                                  | Abschreibung     | 26.108,70               | 1.428,00         |           |                               | 27.536,70               |
|                 |                                  | <b>Buchwerte</b> | <b>4.763,00</b>         |                  |           | <b>1.428,00</b>               | <b>3.335,00</b>         |
| <b>Summe</b>    |                                  | Ansch-/Herst-K   | 326.885,22              | 36.650,67        |           |                               | 350.801,50              |
|                 |                                  |                  |                         | 12.734,39-       |           |                               |                         |
|                 |                                  | Abschreibung     | 171.916,22              | 41.541,17        |           |                               | 201.010,00              |
|                 |                                  |                  |                         | 12.447,39-       |           |                               |                         |
|                 |                                  | <b>Buchwerte</b> | <b>154.969,00</b>       | <b>36.650,67</b> |           | <b>41.541,17</b>              | <b>149.791,50</b>       |
|                 |                                  |                  |                         | <b>287,00-</b>   |           |                               |                         |

**Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**

| Konto      | Bezeichnung                                   | Datum  | Entw.                          | Zugang                                    | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum                                 |
|------------|---|--|--------------------------------|---|-----------|-----------------------|---|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                           | AfA-Art  | Stand zum<br>der<br>01.01.2021 | Abgang-<br>Euro                           |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2021<br>Euro                        |
|            |   | R-ND R-%   | Euro                           |   | Euro      |                       |   |
| <b>400</b> | <b>Betriebsbaut.auf fremd.Grundstücken</b>    |  |                                |   |           |                       |   |
| 400001     | Elektrobau Kraft, 4x Wallbox<br>auf Parkplatz | 02.06.2021   | AHK                            | 23.987,88                                 |           |                       | 23.987,88                                 |
|            |   | Linear   | Abschr.                        | 2.333,88                                  |           |                       | 2.333,88                                  |
|            |   | <b>06/00 / 16,67</b>                               | <b>BW<br/>0,00</b>             | <b>23.987,88</b>                          |           | <b>2.333,88</b>       | <b>21.654,00</b>                          |
| Summe      | Betriebsbaut.auf fremd.Grund-<br>stücken      | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> |                                | 23.987,88<br>2.333,88<br><b>23.987,88</b> |           | <b>2.333,88</b>       | 23.987,88<br>2.333,88<br><b>21.654,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                                 | Datum                | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum          |
|------------|---|----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                         | AfA-Art              | Stand zum<br>der<br>01.01.2021 | Abgang-<br>Euro | Euro      | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2021<br>Euro |
|            |   | R-ND R-%             | Euro                           |                 |           |                       |                    |
| <b>500</b> | <b>Technische Anlagen in Betriebsbauten</b> |                      |                                |                 |           |                       |                    |
| 500002     | Cornelia Reinisch, 3 Klimage-<br>rät        | 17.09.2019           | AHK<br>9.877,00                |                 |           |                       | 9.877,00           |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>1.647,00            | 1.235,00        |           |                       | 2.882,00           |
|            |   | <b>08/00 / 12,50</b> | <b>BW</b><br><b>8.230,00</b>   |                 |           | <b>1.235,00</b>       | <b>6.995,00</b>    |
| 500003     | Cornelia Reinisch, 1x Klimage-<br>rät       | 21.10.2019           | AHK<br>4.998,00                |                 |           |                       | 4.998,00           |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>782,00              | 625,00          |           |                       | 1.407,00           |
|            |   | <b>08/00 / 12,50</b> | <b>BW</b><br><b>4.216,00</b>   |                 |           | <b>625,00</b>         | <b>3.591,00</b>    |
| Summe      | Technische Anlagen in Be-<br>triebsbauten   | Ansch-/Herst-K       | 14.875,00                      |                 |           |                       | 14.875,00          |
|            |   | Abschreibung         | 2.429,00                       | 1.860,00        |           |                       | 4.289,00           |
|            |   | <b>Buchwerte</b>     | <b>12.446,00</b>               |                 |           | <b>1.860,00</b>       | <b>10.586,00</b>   |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung   | Datum                | Entw.                        | Zugang         | Umbuchung | Abschreibung    | Stand zum       |
|------------|---|----------------------|------------------------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung   | AfA-Art              | Stand zum                    | Abgang-        |           | Zuschreibung-   | 31.12.2021      |
|            |   | R-ND R-%             | 01.01.2021                   | Euro           | Euro      | Euro            | Euro            |
| <b>626</b> | <b>Verwaltungsausstattung</b>                               |                      |                              |                |           |                 |                 |
| 626031     | st vitrinen, Schaukasten                                    | 24.05.2011           | AHK<br>974,61                |                |           |                 | 974,61          |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>974,11            |                |           |                 | 974,11          |
|            |   | <b>09/00 / 11,11</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b>     |                |           |                 | <b>0,50</b>     |
| 626033     | MediFox CarePad inkl. Software                              | 28.06.2012           | AHK<br>1.868,30              | 1.868,30-      |           |                 | 0,00            |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>1.867,80          | 1.867,80-      |           |                 | 0,00            |
|            |   | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b>     | <b>0,50-</b>   |           |                 | <b>0,00</b>     |
| 626034     | Schlüsselschrank, inkl. Montage, Installation               | 06.08.2012           | AHK<br>7.203,31              |                |           |                 | 7.203,31        |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>6.063,31          | 720,00         |           |                 | 6.783,31        |
|            |   | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW</b><br><b>1.140,00</b> |                |           | <b>720,00</b>   | <b>420,00</b>   |
| 626036     | Schreibtisch Ahorn 1600 x 800 inkl. Knieraumblende          | 24.10.2014           | AHK<br>593,22                |                |           |                 | 593,22          |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>288,22            | 46,00          |           |                 | 334,22          |
|            |   | <b>13/00 / 7,69</b>  | <b>BW</b><br><b>305,00</b>   |                |           | <b>46,00</b>    | <b>259,00</b>   |
| 626037     | Server Chenbro SR10769                                      | 04.05.2015           | AHK<br>6.058,29              | 6.058,29-      |           |                 | 0,00            |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>4.907,29          | 866,00         |           |                 | 0,00            |
|            |   | <b>07/00 / 14,29</b> | <b>BW</b><br><b>1.151,00</b> | <b>285,00-</b> |           | <b>866,00</b>   | <b>0,00</b>     |
| 626038     | Schreibtisch 120cm Ahorn, Tischfußblende, Besprechungsanbau | 14.11.2016           | AHK<br>587,74                |                |           |                 | 587,74          |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>246,74            | 59,00          |           |                 | 305,74          |
|            |   | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW</b><br><b>341,00</b>   |                |           | <b>59,00</b>    | <b>282,00</b>   |
| 626039     | Geschirrspüler Miele G 4203 U                               | 31.08.2017           | AHK<br>599,00                |                |           |                 | 599,00          |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>294,00            | 86,00          |           |                 | 380,00          |
|            |   | <b>07/00 / 14,29</b> | <b>BW</b><br><b>305,00</b>   |                |           | <b>86,00</b>    | <b>219,00</b>   |
| Übertrag   |   | Ansch-/Herst-K       | 17.884,47                    | 7.926,59-      |           |                 | 9.957,88        |
|            |   | Abschreibung         | 14.641,47                    | 1.777,00       |           |                 | 8.777,38        |
|            |   | <b>Buchwerte</b>     | <b>3.243,00</b>              | <b>285,50-</b> |           | <b>1.777,00</b> | <b>1.180,50</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung   | Datum                | Entw.                           | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum          |
|------------|---|----------------------|---------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung   | AfA-Art              | Stand zum<br>01.01.2021<br>Euro | Abgang-<br>Euro |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2021<br>Euro |
|            |   | R-ND R-%             |                                 |                 | Euro      |                       |                    |
| <b>626</b> | <b>Verwaltungsausstattung</b>                                 |                      |                                 |                 |           |                       |                    |
| Übertrag   |   | Ansch-/Herst-K       | 17.884,47                       | 7.926,59-       |           |                       | 9.957,88           |
|            |   | Abschreibung         | 14.641,47                       | 1.777,00        |           |                       | 8.777,38           |
|            |   | <b>Buchwerte</b>     | <b>3.243,00</b>                 | <b>285,50-</b>  |           | <b>1.777,00</b>       | <b>1.180,50</b>    |
| 626040     | Elektro Winterling, Waschtrockner Siemens WD 15G493           | 29.11.2017           | AHK<br>959,00                   |                 |           |                       | 959,00             |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>380,00               | 120,00          |           |                       | 500,00             |
|            |   | <b>08/00 / 12,50</b> | <b>BW<br/>579,00</b>            |                 |           | <b>120,00</b>         | <b>459,00</b>      |
| 626041     | Hainch, 1xRaumteiler, 3xSchrankzeile, 1xSidebord, 1xGarderobe | 05.09.2019           | AHK<br>13.923,17                |                 |           |                       | 13.923,17          |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>1.858,17             | 1.393,00        |           |                       | 3.251,17           |
|            |   | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW<br/>12.065,00</b>         |                 |           | <b>1.393,00</b>       | <b>10.672,00</b>   |
| 626042     | Hainch, Küchenzeile   | 05.09.2019           | AHK<br>16.621,92                |                 |           |                       | 16.621,92          |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>2.217,92             | 1.662,00        |           |                       | 3.879,92           |
|            |   | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW<br/>14.404,00</b>         |                 |           | <b>1.662,00</b>       | <b>12.742,00</b>   |
| 626043     | Hainch, Visitenwagen  | 05.09.2019           | AHK<br>1.096,59                 |                 |           |                       | 1.096,59           |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>147,59               | 110,00          |           |                       | 257,59             |
|            |   | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW<br/>949,00</b>            |                 |           | <b>110,00</b>         | <b>839,00</b>      |
| 626045     | Delta-V, Theke  | 02.09.2019           | AHK<br>1.589,66                 |                 |           |                       | 1.589,66           |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>212,66               | 159,00          |           |                       | 371,66             |
|            |   | <b>10/00 / 10,00</b> | <b>BW<br/>1.377,00</b>          |                 |           | <b>159,00</b>         | <b>1.218,00</b>    |
| 626046     | Ikea, Küche m. Geschirrspüler und Montage                     | 17.09.2019           | AHK<br>3.764,99                 |                 |           |                       | 3.764,99           |
|            |   | Linear               | Abschr.<br>718,99               | 538,00          |           |                       | 1.256,99           |
|            |   | <b>07/00 / 14,29</b> | <b>BW<br/>3.046,00</b>          |                 |           | <b>538,00</b>         | <b>2.508,00</b>    |
| Übertrag   |   | Ansch-/Herst-K       | 55.839,80                       | 7.926,59-       |           |                       | 47.913,21          |
|            |   | Abschreibung         | 20.176,80                       | 5.759,00        |           |                       | 18.294,71          |
|            |   | <b>Buchwerte</b>     | <b>35.663,00</b>                | <b>285,50-</b>  |           | <b>5.759,00</b>       | <b>29.618,50</b>   |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                   | Datum                | Entw.            | Zugang         | Umbuchung | Abschreibung    | Stand zum        |
|------------|-------------------------------|----------------------|------------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung           | AfA-Art              | Stand zum        | Abgang-        |           | Zuschreibung-   | 31.12.2021       |
|            |                               | R-ND R-%             | 01.01.2021       | Euro           | Euro      | Euro            | Euro             |
| <b>626</b> | <b>Verwaltungsausstattung</b> |                      |                  |                |           |                 |                  |
| Übertrag   |                               | Ansch-/Herst-K       | 55.839,80        | 7.926,59-      |           |                 | 47.913,21        |
|            |                               | Abschreibung         | 20.176,80        | 5.759,00       |           |                 | 18.294,71        |
|            |                               |                      |                  | 7.641,09-      |           |                 |                  |
|            |                               | <b>Buchwerte</b>     | <b>35.663,00</b> | <b>285,50-</b> |           | <b>5.759,00</b> | <b>29.618,50</b> |
| 626047     | Vorwerk, Thermomix            | 12.09.2019           | AHK              |                |           |                 |                  |
|            |                               |                      | 1.359,00         |                |           |                 | 1.359,00         |
|            |                               | Linear               | Abschr.          |                |           |                 |                  |
|            |                               |                      | 363,00           | 272,00         |           |                 | 635,00           |
|            |                               | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b>        |                |           |                 |                  |
|            |                               |                      | <b>996,00</b>    |                |           | <b>272,00</b>   | <b>724,00</b>    |
| 626050     | Ikea, Küche +mit Montage      | 25.10.2019           | AHK              |                |           |                 |                  |
|            |                               |                      | 1.507,13         |                |           |                 | 1.507,13         |
|            |                               | Linear               | Abschr.          |                |           |                 |                  |
|            |                               |                      | 270,13           | 216,00         |           |                 | 486,13           |
|            |                               | <b>07/00 / 14,29</b> | <b>BW</b>        |                |           |                 |                  |
|            |                               |                      | <b>1.237,00</b>  |                |           | <b>216,00</b>   | <b>1.021,00</b>  |
| 626051     | Vorwerk, Staubsauger-Set      | 02.09.2019           | AHK              |                |           |                 |                  |
|            |                               |                      | 1.313,00         |                |           |                 | 1.313,00         |
|            |                               | Linear               | Abschr.          |                |           |                 |                  |
|            |                               |                      | 584,00           | 438,00         |           |                 | 1.022,00         |
|            |                               | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>        |                |           |                 |                  |
|            |                               |                      | <b>729,00</b>    |                |           | <b>438,00</b>   | <b>291,00</b>    |
| Summe      | Verwaltungsausstattung        | Ansch-/Herst-K       | 60.018,93        | 7.926,59-      |           |                 | 52.092,34        |
|            |                               | Abschreibung         | 21.393,93        | 6.685,00       |           |                 | 20.437,84        |
|            |                               |                      |                  | 7.641,09-      |           |                 |                  |
|            |                               | <b>Buchwerte</b>     | <b>38.625,00</b> | <b>285,50-</b> |           | <b>6.685,00</b> | <b>31.654,50</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung  | Datum                | Entw.                    | Zugang       | Umbuchung | Abschreibung  | Stand zum   |
|------------|--|----------------------|--------------------------|--------------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung  | AfA-Art              | Stand zum                | Abgang-      |           | Zuschreibung- | 31.12.2021  |
|            |  | R-ND R-%             | 01.01.2021               | Euro         | Euro      | Euro          | Euro        |
| <b>628</b> | <b>Technische Ausstattung</b>                                    |                      |                          |              |           |               |             |
| 628021     | Epson EH-TW-450 Projektor  | 07.03.2011           | AHK<br>649,00            |              |           |               | 649,00      |
|            |  | Linear               | Abschr.<br>648,50        |              |           |               | 648,50      |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b> |              |           |               | <b>0,50</b> |
| 628026     | Notebook Asus Zenbook UX301LA-DE022H W8                          | 04.08.2015           | AHK<br>1.613,89          | 1.613,89-    |           |               | 0,00        |
|            |  | Linear               | Abschr.<br>1.613,39      | 1.613,39-    |           |               | 0,00        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b> | <b>0,50-</b> |           |               | <b>0,00</b> |
| 628027     | Apple iPad pro 9.7, 128 GB, S. Nr. DMPRC8EVH258                  | 12.08.2016           | AHK<br>1.019,00          |              |           |               | 1.019,00    |
|            |  | Linear               | Abschr.<br>1.018,50      |              |           |               | 1.018,50    |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b> |              |           |               | <b>0,50</b> |
| 628028     | 2 Apple iPads pro 12.9, 256 GB, S.Nr. GMW8, GMW6                 | 12.08.2016           | AHK<br>2.838,00          |              |           |               | 2.838,00    |
|            |  | Linear               | Abschr.<br>2.837,50      |              |           |               | 2.837,50    |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b> |              |           |               | <b>0,50</b> |
| 628029     | PC-Komplettsystem, Intel-Core i5 6400, inkl. Zubehör u. Install. | 23.11.2016           | AHK<br>1.400,80          |              |           |               | 1.400,80    |
|            |  | Linear               | Abschr.<br>1.400,30      |              |           |               | 1.400,30    |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b> |              |           |               | <b>0,50</b> |
| 628030     | Drucker OKI B731dnw, S.Nr.: AK66029870                           | 24.01.2017           | AHK<br>808,61            | 808,61-      |           |               | 0,00        |
|            |  | Linear               | Abschr.<br>808,11        | 808,11-      |           |               | 0,00        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b> | <b>0,50-</b> |           |               | <b>0,00</b> |
| 628031     | Microsoft Surface Pro4 Convertible 256GB 12,3", Office 365       | 03.02.2017           | AHK<br>1.158,15          | 1.158,15-    |           |               | 0,00        |
|            |  | Linear               | Abschr.<br>1.157,65      | 1.157,65-    |           |               | 0,00        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b> | <b>0,50-</b> |           |               | <b>0,00</b> |
| 628032     | Notebook Lenovo S.Nr.: SPFOMWRRY                                 | 02.09.2017           | AHK<br>850,00            |              |           |               | 850,00      |
|            |  | Linear               | Abschr.<br>849,50        |              |           |               | 849,50      |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b><br><b>0,50</b> |              |           |               | <b>0,50</b> |
| Übertrag   |  | Ansch-/Herst-K       | 10.337,45                | 3.580,65-    |           |               | 6.756,80    |
|            |  | Abschreibung         | 10.333,45                | 3.579,15-    |           |               | 6.754,30    |
|            |  | <b>Buchwerte</b>     | <b>4,00</b>              | <b>1,50-</b> |           |               | <b>2,50</b> |



Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                            | Datum                | Entw.           | Zugang       | Umbuchung | Abschreibung    | Stand zum       |
|------------|--|----------------------|-----------------|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                    | AfA-Art              | Stand zum       | Abgang-      |           | Zuschreibung-   | 31.12.2021      |
|            |  | R-ND R-%             | 01.01.2021      | Euro         | Euro      | Euro            | Euro            |
| <b>628</b> | <b>Technische Ausstattung</b>          |                      |                 |              |           |                 |                 |
| Übertrag   |  | Ansch-/Herst-K       | 10.337,45       | 3.580,65-    |           |                 | 6.756,80        |
|            |  | Abschreibung         | 10.333,45       | 3.579,15-    |           |                 | 6.754,30        |
|            |  | <b>Buchwerte</b>     | <b>4,00</b>     | <b>1,50-</b> |           |                 | <b>2,50</b>     |
| 628033     | EDV-Geissler, PC Core i5 6400          | 01.12.2017           | AHK             |              |           |                 | 2.847,02        |
|            |  | Linear               | 2.847,02        |              |           |                 | 2.847,02        |
|            |  |                      | Abschr.         |              |           |                 |                 |
|            |  |                      | 2.846,52        |              |           |                 | 2.846,52        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>       |              |           |                 | <b>0,50</b>     |
|            |  |                      | <b>0,50</b>     |              |           |                 | <b>0,50</b>     |
| 628036     | Saturn, Apple iPhone XS MAX            | 08.10.2018           | AHK             |              |           |                 | 1.400,00        |
|            |  | Linear               | 1.400,00        |              |           |                 | 1.400,00        |
|            |  |                      | Abschr.         |              |           |                 |                 |
|            |  |                      | 1.051,00        | 348,50       |           |                 | 1.399,50        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>       |              |           |                 | <b>0,50</b>     |
|            |  |                      | <b>349,00</b>   |              |           | <b>348,50</b>   | <b>0,50</b>     |
| 628037     | Acer P 6500 Beamer                     | 31.10.2018           | AHK             |              |           |                 | 1.379,97        |
|            |  | Linear               | 1.379,97        |              |           |                 | 1.379,97        |
|            |  |                      | Abschr.         |              |           |                 |                 |
|            |  |                      | 621,97          | 276,00       |           |                 | 897,97          |
|            |  | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b>       |              |           |                 | <b>482,00</b>   |
|            |  |                      | <b>758,00</b>   |              |           | <b>276,00</b>   | <b>482,00</b>   |
| 628038     | HP EliteBook + Dockingstation          | 20.02.2019           | AHK             |              |           |                 | 1.866,06        |
|            |  | Linear               | 1.866,06        |              |           |                 | 1.866,06        |
|            |  |                      | Abschr.         |              |           |                 |                 |
|            |  |                      | 1.193,06        | 622,00       |           |                 | 1.815,06        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>       |              |           |                 | <b>51,00</b>    |
|            |  |                      | <b>673,00</b>   |              |           | <b>622,00</b>   | <b>51,00</b>    |
| 628039     | Invitalis, Vivibo Vibrations-board     | 09.04.2019           | AHK             |              |           |                 | 1.000,00        |
|            |  | Linear               | 1.000,00        |              |           |                 | 1.000,00        |
|            |  |                      | Abschr.         |              |           |                 |                 |
|            |  |                      | 350,00          | 200,00       |           |                 | 550,00          |
|            |  | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b>       |              |           |                 | <b>450,00</b>   |
|            |  |                      | <b>650,00</b>   |              |           | <b>200,00</b>   | <b>450,00</b>   |
| 628040     | Apple, iPad                            | 23.05.2019           | AHK             |              |           |                 | 2.013,00        |
|            |  | Linear               | 2.013,00        |              |           |                 | 2.013,00        |
|            |  |                      | Abschr.         |              |           |                 |                 |
|            |  |                      | 1.119,00        | 671,00       |           |                 | 1.790,00        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>       |              |           |                 | <b>223,00</b>   |
|            |  |                      | <b>894,00</b>   |              |           | <b>671,00</b>   | <b>223,00</b>   |
| 628041     | Geissler, 2x PC + Bildschirm + Zubehör | 16.03.2020           | AHK             |              |           |                 | 2.648,25        |
|            |  | Linear               | 2.648,25        |              |           |                 | 2.648,25        |
|            |  |                      | Abschr.         |              |           |                 |                 |
|            |  |                      | 736,25          | 883,00       |           |                 | 1.619,25        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>       |              |           |                 | <b>1.029,00</b> |
|            |  |                      | <b>1.912,00</b> |              |           | <b>883,00</b>   | <b>1.029,00</b> |
| Übertrag   |  | Ansch-/Herst-K       | 23.491,75       | 3.580,65-    |           |                 | 19.911,10       |
|            |  | Abschreibung         | 18.251,25       | 3.000,50     |           |                 | 17.672,60       |
|            |  |                      |                 | 3.579,15-    |           |                 |                 |
|            |  | <b>Buchwerte</b>     | <b>5.240,50</b> | <b>1,50-</b> |           | <b>3.000,50</b> | <b>2.238,50</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                                      | Datum                | Entw.            | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung    | Stand zum        |
|------------|--|----------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                              | AfA-Art              | Stand zum        | Abgang-         |           | Zuschreibung-   | 31.12.2021       |
|            |  | R-ND R-%             | 01.01.2021       | Euro            | Euro      | Euro            | Euro             |
| <b>628</b> | <b>Technische Ausstattung</b>                    |                      |                  |                 |           |                 |                  |
| Übertrag   |  | Ansch-/Herst-K       | 23.491,75        | 3.580,65-       |           |                 | 19.911,10        |
|            |  | Abschreibung         | 18.251,25        | 3.000,50        |           |                 | 17.672,60        |
|            |  | <b>Buchwerte</b>     | <b>5.240,50</b>  | <b>1,50-</b>    |           | <b>3.000,50</b> | <b>2.238,50</b>  |
| 628042     | Sonic Wall SOHO 250 inkl. Li-<br>zenzen, Zubehör | 17.11.2020           | AHK              |                 |           |                 | 5.866,77         |
|            |  | Linear               | 5.866,77         |                 |           |                 | 5.866,77         |
|            |  |                      | Abschr.          | 326,77          | 1.956,00  |                 | 2.282,77         |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>        |                 |           | <b>1.956,00</b> | <b>3.584,00</b>  |
|            |  |                      | <b>5.540,00</b>  |                 |           |                 |                  |
| 628043     | Sonic Wall SOHO 250 inkl. Li-<br>zenzen, Zubehör | 17.11.2020           | AHK              |                 |           |                 | 2.514,33         |
|            |  | Linear               | 2.514,33         |                 |           |                 | 2.514,33         |
|            |  |                      | Abschr.          | 140,33          | 838,00    |                 | 978,33           |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>        |                 |           | <b>838,00</b>   | <b>1.536,00</b>  |
|            |  |                      | <b>2.374,00</b>  |                 |           |                 |                  |
| 628044     | Crimson, 3x HP Notebook inkl.<br>Zubehör         | 25.01.2021           | AHK              |                 |           |                 | 2.364,13         |
|            |  | Linear               |                  | 2.364,13        |           |                 | 2.364,13         |
|            |  |                      | Abschr.          | 788,13          |           |                 | 788,13           |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>        |                 |           | <b>788,13</b>   | <b>1.576,00</b>  |
|            |  |                      | <b>0,00</b>      | <b>2.364,13</b> |           |                 |                  |
| 628045     | Crimson, 3x HP Notebook inkl.<br>Zubehör         | 25.01.2021           | AHK              |                 |           |                 | 1.182,07         |
|            |  | Linear               |                  | 1.182,07        |           |                 | 1.182,07         |
|            |  |                      | Abschr.          | 394,07          |           |                 | 394,07           |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>        |                 |           | <b>394,07</b>   | <b>788,00</b>    |
|            |  |                      | <b>0,00</b>      | <b>1.182,07</b> |           |                 |                  |
| 628046     | Crimson, 3x HP Notebook inkl.<br>Zubehör         | 14.06.2021           | AHK              |                 |           |                 | 2.349,06         |
|            |  | Linear               |                  | 2.349,06        |           |                 | 2.349,06         |
|            |  |                      | Abschr.          | 457,06          |           |                 | 457,06           |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>        |                 |           | <b>457,06</b>   | <b>1.892,00</b>  |
|            |  |                      | <b>0,00</b>      | <b>2.349,06</b> |           |                 |                  |
| 628047     | Crimson, 3x HP Notebook inkl.<br>Zubehör         | 14.06.2021           | AHK              |                 |           |                 | 1.006,74         |
|            |  | Linear               |                  | 1.006,74        |           |                 | 1.006,74         |
|            |  |                      | Abschr.          | 196,74          |           |                 | 196,74           |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>        |                 |           | <b>196,74</b>   | <b>810,00</b>    |
|            |  |                      | <b>0,00</b>      | <b>1.006,74</b> |           |                 |                  |
| Übertrag   |  | Ansch-/Herst-K       | 31.872,85        | 6.902,00        |           |                 | 35.194,20        |
|            |  |                      |                  | 3.580,65-       |           |                 |                  |
|            |  | Abschreibung         | 18.718,35        | 7.630,50        |           |                 | 22.769,70        |
|            |  |                      |                  | 3.579,15-       |           |                 |                  |
|            |  | <b>Buchwerte</b>     | <b>13.154,50</b> | <b>6.902,00</b> |           | <b>7.630,50</b> | <b>12.424,50</b> |
|            |  |                      |                  | <b>1,50-</b>    |           |                 |                  |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                   | Datum                | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum        |
|------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung           | AfA-Art              | Stand zum<br>der<br>01.01.2021 | Abgang-<br>Euro |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2021       |
|            |                               | R-ND R-%             | Euro                           |                 | Euro      |                       | Euro             |
| <b>628</b> | <b>Technische Ausstattung</b> |                      |                                |                 |           |                       |                  |
| Übertrag   |                               | Ansch-/Herst-K       | 31.872,85                      | 6.902,00        |           |                       | 35.194,20        |
|            |                               |                      |                                | 3.580,65-       |           |                       |                  |
|            |                               | Abschreibung         | 18.718,35                      | 7.630,50        |           |                       | 22.769,70        |
|            |                               |                      |                                | 3.579,15-       |           |                       |                  |
|            |                               | <b>Buchwerte</b>     | <b>13.154,50</b>               | <b>6.902,00</b> |           | <b>7.630,50</b>       | <b>12.424,50</b> |
|            |                               |                      |                                | <b>1,50-</b>    |           |                       |                  |
| 628048     | Apple Ipad + Tastatur         | 16.11.2021           | AHK                            | 2.042,98        |           |                       | 2.042,98         |
|            |                               | Linear               | Abschr.                        | 114,98          |           |                       | 114,98           |
|            |                               | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>                      | <b>2.042,98</b> |           | <b>114,98</b>         | <b>1.928,00</b>  |
|            |                               |                      | <b>0,00</b>                    |                 |           |                       |                  |
| Summe      | Technische Ausstattung        | Ansch-/Herst-K       | 31.872,85                      | 8.944,98        |           |                       | 37.237,18        |
|            |                               |                      |                                | 3.580,65-       |           |                       |                  |
|            |                               | Abschreibung         | 18.718,35                      | 7.745,48        |           |                       | 22.884,68        |
|            |                               |                      |                                | 3.579,15-       |           |                       |                  |
|            |                               | <b>Buchwerte</b>     | <b>13.154,50</b>               | <b>8.944,98</b> |           | <b>7.745,48</b>       | <b>14.352,50</b> |
|            |                               |                      |                                | <b>1,50-</b>    |           |                       |                  |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                           | Datum                | Entw.                        | Zugang    | Umbuchung | Abschreibung     | Stand zum        |
|------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------|-----------|------------------|------------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                   | AfA-Art              | Stand zum<br>01.01.2021      | Abgang-   |           | Zuschreibung-    | 31.12.2021       |
|            |                                       | R-ND R-%             | Euro                         | Euro      | Euro      | Euro             | Euro             |
| <b>630</b> | <b>Fahrzeuge</b>                      |                      |                              |           |           |                  |                  |
| 630021     | VW Polo Trendline 1,2 MKK-SB 132      | 09.07.2008           | AHK<br>12.866,13             |           |           |                  | 12.866,13        |
|            |                                       | Linear               | Abschr.<br>12.865,63         |           |           |                  | 12.865,63        |
|            |                                       | <b>06/00 / 16,67</b> | <b>BW<br/>0,50</b>           |           |           |                  | <b>0,50</b>      |
| 630023     | Ford Kuga C520 Crossover (MKK SB 148) | 15.12.2018           | AHK<br>28.429,99             |           |           |                  | 28.429,99        |
|            |                                       | Linear               | Abschr.<br>9.873,99          | 4.739,00  |           |                  | 14.612,99        |
|            |                                       | <b>06/00 / 16,67</b> | <b>BW<br/>18.556,00</b>      |           |           | <b>4.739,00</b>  | <b>13.817,00</b> |
| 630024     | Ford Transit, MKK-SB 333              | 19.11.2019           | AHK<br>38.153,36             |           |           |                  | 38.153,36        |
|            |                                       | Linear               | Abschr.<br>7.420,36          | 6.360,00  |           |                  | 13.780,36        |
|            |                                       | <b>06/00 / 16,67</b> | <b>BW<br/>30.733,00</b>      |           |           | <b>6.360,00</b>  | <b>24.373,00</b> |
| 630025     | Ford Transit, MKK-SB 300              | 28.07.2020           | AHK<br>40.026,25             |           |           |                  | 40.026,25        |
|            |                                       | Linear               | Abschr.<br>3.336,25          | 6.672,00  |           |                  | 10.008,25        |
|            |                                       | <b>06/00 / 16,67</b> | <b>BW<br/>36.690,00</b>      |           |           | <b>6.672,00</b>  | <b>30.018,00</b> |
| Summe      | Fahrzeuge                             |                      | Ansch-/Herst-K<br>119.475,73 |           |           |                  | 119.475,73       |
|            |                                       |                      | Abschreibung<br>33.496,23    | 17.771,00 |           |                  | 51.267,23        |
|            |                                       |                      | <b>Buchwerte 85.979,50</b>   |           |           | <b>17.771,00</b> | <b>68.208,50</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                           | Datum            | Entw.                                   | Zugang  | Umbuchung | Abschreibung  | Stand zum   |
|------------|---------------------------------------|------------------|---|---------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                   | AfA-Art          | Stand zum                               | Abgang- |           | Zuschreibung- | 31.12.2021  |
|            |                                       | R-ND R-%         | 01.01.2021                              | Euro    | Euro      | Euro          | Euro        |
|            |                                       |                  | Euro                                    |         |           |               |             |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b> |                  |   |         |           |               |             |
| 640012     | Laminator PH 240                      | 16.10.2003       | AHK<br>115,88                           | 115,88- |           |               | 0,00        |
|            |                                       |                  | GWG/voll<br>115,88                      | 115,88- |           |               | 0,00        |
|            |                                       |                  | <b>01/00 / 100,00 BW</b><br><b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640023     | Wandschrank DELTA                     | 03.08.2006       | AHK<br>250,75                           | 250,75- |           |               | 0,00        |
|            |                                       |                  | GWG/voll<br>250,75                      | 250,75- |           |               | 0,00        |
|            |                                       |                  | <b>01/00 / 100,00 BW</b><br><b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640024     | 2 Kopfwaschwannen m.<br>Schlauch      | 03.08.2006       | AHK<br>185,60                           |         |           |               | 185,60      |
|            |                                       |                  | GWG/voll<br>185,60                      |         |           |               | 185,60      |
|            |                                       |                  | <b>01/00 / 100,00 BW</b><br><b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640025     | GWG 2007                              | 20.02.2007       | AHK<br>922,50                           |         |           |               | 922,50      |
|            |                                       |                  | GWG/voll<br>922,50                      |         |           |               | 922,50      |
|            |                                       |                  | <b>01/00 / 100,00 BW</b><br><b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640028     | GWG 2010                              | 25.02.2010       | AHK<br>1.525,62                         |         |           |               | 1.525,62    |
|            |                                       |                  | GWG/voll<br>1.525,62                    |         |           |               | 1.525,62    |
|            |                                       |                  | <b>01/00 / 100,00 BW</b><br><b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640029     | GWG 2011                              | 01.03.2011       | AHK<br>1.151,24                         |         |           |               | 1.151,24    |
|            |                                       |                  | GWG/voll<br>1.151,24                    |         |           |               | 1.151,24    |
|            |                                       |                  | <b>01/00 / 100,00 BW</b><br><b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640030     | GWG 2013                              | 31.05.2013       | AHK<br>2.742,15                         |         |           |               | 2.742,15    |
|            |                                       |                  | GWG-Sofort<br>2.742,15                  |         |           |               | 2.742,15    |
|            |                                       |                  | <b>01/00 / 100,00 BW</b><br><b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640031     | GWG 2014                              | 16.07.2014       | AHK<br>712,69                           |         |           |               | 712,69      |
|            |                                       |                  | GWG/voll<br>712,69                      |         |           |               | 712,69      |
|            |                                       |                  | <b>01/00 / 100,00 BW</b><br><b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| Übertrag   |                                       | Ansch-/Herst-K   | 7.606,43                                | 366,63- |           |               | 7.239,80    |
|            |                                       | Abschreibung     | 7.606,43                                | 366,63- |           |               | 7.239,80    |
|            |                                       | <b>Buchwerte</b> | <b>0,00</b>                             |         |           |               | <b>0,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                              | Datum                 | Entw.       | Zugang  | Umbuchung | Abschreibung  | Stand zum   |
|------------|--|-----------------------|-------------|---------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                      | AfA-Art               | Stand zum   | Abgang- |           | Zuschreibung- | 31.12.2021  |
|            |  | R-ND R-%              | 01.01.2021  | Euro    | Euro      | Euro          | Euro        |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>    |                       |             |         |           |               |             |
| Übertrag   |  | Ansch-/Herst-K        | 7.606,43    | 366,63- |           |               | 7.239,80    |
|            |  | Abschreibung          | 7.606,43    | 366,63- |           |               | 7.239,80    |
|            |  | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640032     | GWG 2015                                 | 27.01.2015            | AHK         |         |           |               |             |
|            |  |                       | 1.368,33    |         |           |               | 1.368,33    |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |  |                       | 1.368,33    |         |           |               | 1.368,33    |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |  |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640033     | GWG 2016                                 | 21.01.2016            | AHK         |         |           |               |             |
|            |  |                       | 1.760,47    |         |           |               | 1.760,47    |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |  |                       | 1.760,47    |         |           |               | 1.760,47    |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |  |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640034     | GWG 2017                                 | 12.01.2017            | AHK         |         |           |               |             |
|            |  |                       | 878,70      |         |           |               | 878,70      |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |  |                       | 878,70      |         |           |               | 878,70      |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |  |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640035     | Elektr. Winterling, Miele<br>Staubsauger | 01.12.2017            | AHK         |         |           |               |             |
|            |  |                       | 359,00      |         |           |               | 359,00      |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |  |                       | 359,00      |         |           |               | 359,00      |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |  |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640036     | Toner Activ, Oki Laser Printer           | 30.01.2018            | AHK         |         |           |               |             |
|            |  |                       | 295,72      |         |           |               | 295,72      |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |  |                       | 295,72      |         |           |               | 295,72      |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |  |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640037     | Staples, Bislight RL-Schra               | 08.02.2018            | AHK         |         |           |               |             |
|            |  |                       | 462,91      |         |           |               | 462,91      |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |  |                       | 462,91      |         |           |               | 462,91      |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |  |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640038     | Staples, Bislight RL-Schrank             | 14.05.2018            | AHK         |         |           |               |             |
|            |  |                       | 379,61      |         |           |               | 379,61      |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |  |                       | 379,61      |         |           |               | 379,61      |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |  |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| Übertrag   |  | Ansch-/Herst-K        | 13.111,17   | 366,63- |           |               | 12.744,54   |
|            |  | Abschreibung          | 13.111,17   | 366,63- |           |               | 12.744,54   |
|            |  | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                           | Datum                 | Entw.       | Zugang  | Umbuchung | Abschreibung  | Stand zum   |
|------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------|---------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                   | AfA-Art               | Stand zum   | Abgang- |           | Zuschreibung- | 31.12.2021  |
|            |                                       | R-ND R-%              | 01.01.2021  | Euro    | Euro      | Euro          | Euro        |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b> |                       |             |         |           |               |             |
| Übertrag   |                                       | Ansch-/Herst-K        | 13.111,17   | 366,63- |           |               | 12.744,54   |
|            |                                       | Abschreibung          | 13.111,17   | 366,63- |           |               | 12.744,54   |
|            |                                       | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640039     | DELTA-V, 2x Schließfach-schrank       | 24.05.2018            | AHK         |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 462,64      |         |           |               | 462,64      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 462,64      |         |           |               | 462,64      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |                                       |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640040     | Aldi, Boston Grill                    | 24.04.2018            | AHK         |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 199,00      |         |           |               | 199,00      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 199,00      |         |           |               | 199,00      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |                                       |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640041     | Office Discount, Querrolladen-schrank | 12.07.2018            | AHK         |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 474,81      |         |           |               | 474,81      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 474,81      |         |           |               | 474,81      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |                                       |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640042     | Thiemann, Bonamat Kaffee-maschine TH  | 30.07.2018            | AHK         | 312,83- |           |               | 0,00        |
|            |                                       |                       | 312,83      | 312,83- |           |               | 0,00        |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 312,83      | 312,83- |           |               | 0,00        |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |                                       |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640043     | Staples, Bürostuhl Headpoint          | 08.08.2018            | AHK         |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 214,84      |         |           |               | 214,84      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 214,84      |         |           |               | 214,84      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |                                       |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640044     | 2x Memory PC Intel Core i5-8600K      | 19.12.2018            | AHK         |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 1.778,00    |         |           |               | 1.778,00    |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 1.778,00    |         |           |               | 1.778,00    |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |                                       |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 640045     | LG Monitor                            | 03.01.2019            | AHK         |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 459,97      |         |           |               | 459,97      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.     |         |           |               |             |
|            |                                       |                       | 459,97      |         |           |               | 459,97      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |                                       |                       | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |
| Übertrag   |                                       | Ansch-/Herst-K        | 17.013,26   | 679,46- |           |               | 16.333,80   |
|            |                                       | Abschreibung          | 17.013,26   | 679,46- |           |               | 16.333,80   |
|            |                                       | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b> |         |           |               | <b>0,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung   | Datum                 | Entw.<br>Stand zum       | Zugang    | Umbuchung | Abschreibung  | Stand zum   |
|------------|---|-----------------------|--------------------------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung   | AfA-Art               | 01.01.2021               | Abgang-   |           | Zuschreibung- | 31.12.2021  |
|            |   | R-ND R-%              | Euro                     | Euro      | Euro      | Euro          | Euro        |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>                         |                       |                          |           |           |               |             |
| Übertrag   |   | Ansch-/Herst-K        | 17.013,26                | 679,46-   |           |               | 16.333,80   |
|            |   | Abschreibung          | 17.013,26                | 679,46-   |           |               | 16.333,80   |
|            |   | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>              |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640046     | LG Monitor  | 03.01.2019            | AHK<br>499,00            |           |           |               | 499,00      |
|            |   | GWG/voll              | Abschr.<br>499,00        |           |           |               | 499,00      |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640047     | Amazon, Microsoft-Office 2019                                 | 21.12.2018            | AHK<br>249,00            | 249,00-   |           |               | 0,00        |
|            |   | GWG/voll              | Abschr.<br>249,00        | 249,00-   |           |               | 0,00        |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640048     | GWG 02/2019   | 01.02.2019            | AHK<br>890,12            |           |           |               | 890,12      |
|            |   | GWG/voll              | Abschr.<br>890,12        |           |           |               | 890,12      |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640049     | Projektro AG, Leinwand MW<br>MovieLux Mobil                   | 27.02.2018            | AHK<br>613,97            |           |           |               | 613,97      |
|            |   | GWG/voll              | Abschr.<br>613,97        |           |           |               | 613,97      |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640050     | Toner Active, Oki Laserdrucker                                | 02.07.2019            | AHK<br>298,69            | 298,69-   |           |               | 0,00        |
|            |   | GWG/voll              | Abschr.<br>298,69        | 298,69-   |           |               | 0,00        |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640051     | Thiemann, Kaffeemaschine                                      | 03.07.2019            | AHK<br>464,71            |           |           |               | 464,71      |
|            |   | GWG/voll              | Abschr.<br>464,71        |           |           |               | 464,71      |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640052     | Delta-V. 3x Flügeltürens.+Aufsatz,<br>1xSchiebetürens.+Sockel | 13.08.2019            | AHK<br>1.913,10          |           |           |               | 1.913,10    |
|            |   | GWG/voll              | Abschr.<br>1.913,10      |           |           |               | 1.913,10    |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| Übertrag   |   | Ansch-/Herst-K        | 21.941,85                | 1.227,15- |           |               | 20.714,70   |
|            |   | Abschreibung          | 21.941,85                | 1.227,15- |           |               | 20.714,70   |
|            |   | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>              |           |           |               | <b>0,00</b> |



Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                                       | Datum                 | Entw.                          | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung          | Stand zum   |
|------------|---|-----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                               | AfA-Art               | Stand zum<br>der<br>01.01.2021 | Abgang-<br>Euro |           | Zuschreibung-<br>Euro | 31.12.2021  |
|            |   | R-ND R-%              | Euro                           |                 | Euro      | Euro                  | Euro        |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>             |                       |                                |                 |           |                       |             |
| Übertrag   |   | Ansch-/Herst-K        | 21.941,85                      | 1.227,15-       |           |                       | 20.714,70   |
|            |   | Abschreibung          | 21.941,85                      | 1.227,15-       |           |                       | 20.714,70   |
|            |   | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>                    |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640053     | Hüttner, 2x Sessel                                | 14.08.2019            | AHK<br>17.810,85               |                 |           |                       | 17.810,85   |
|            |   | GWG/voll              | 17.810,85                      |                 |           |                       | 17.810,85   |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640054     | Delta-V, 2x Steckregal                            | 14.08.2019            | AHK<br>570,84                  |                 |           |                       | 570,84      |
|            |   | GWG/voll              | 570,84                         |                 |           |                       | 570,84      |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640055     | Elektrobau Kraft, 2x Kippspiegel                  | 26.08.2019            | AHK<br>956,92                  |                 |           |                       | 956,92      |
|            |   | GWG/voll              | 956,92                         |                 |           |                       | 956,92      |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640056     | Elektobau Kraft, 4x Stützklappgriff               | 26.08.2019            | AHK<br>2.039,16                |                 |           |                       | 2.039,16    |
|            |   | GWG/voll              | 2.039,16                       |                 |           |                       | 2.039,16    |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640057     | Explorer, Pager Call Easy                         | 26.08.2019            | AHK<br>488,82                  |                 |           |                       | 488,82      |
|            |   | GWG/voll              | 488,82                         |                 |           |                       | 488,82      |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640058     | Elektro Winterling, 1x Waschmaschine, 1x Trockner | 09.09.2019            | AHK<br>1.343,00                |                 |           |                       | 1.343,00    |
|            |   | GWG/voll              | 1.343,00                       |                 |           |                       | 1.343,00    |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| 640059     | Thiemann, 2x Kaffeemaschine                       | 09.09.2019            | AHK<br>661,67                  |                 |           |                       | 661,67      |
|            |   | GWG/voll              | 661,67                         |                 |           |                       | 661,67      |
|            |   | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>       |                 |           |                       | <b>0,00</b> |
| Übertrag   |   | Ansch-/Herst-K        | 45.813,11                      | 1.227,15-       |           |                       | 44.585,96   |
|            |   | Abschreibung          | 45.813,11                      | 1.227,15-       |           |                       | 44.585,96   |
|            |   | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>                    |                 |           |                       | <b>0,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                           | Datum                 | Entw.<br>Stand zum       | Zugang    | Umbuchung | Abschreibung  | Stand zum   |
|------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                   | AfA-Art               | 01.01.2021               | Abgang-   |           | Zuschreibung- | 31.12.2021  |
|            |                                       | R-ND R-%              | Euro                     | Euro      | Euro      | Euro          | Euro        |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b> |                       |                          |           |           |               |             |
| Übertrag   |                                       | Ansch-/Herst-K        | 45.813,11                | 1.227,15- |           |               | 44.585,96   |
|            |                                       | Abschreibung          | 45.813,11                | 1.227,15- |           |               | 44.585,96   |
|            |                                       | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>              |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640060     | Hainch, 1x Sitzbank, 1x Aktenschrank  | 05.09.2019            | AHK<br>634,87            |           |           |               | 634,87      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>634,87        |           |           |               | 634,87      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640061     | KB Haustechnik, 1x Rückensitz         | 04.09.2019            | AHK<br>310,00            |           |           |               | 310,00      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>310,00        |           |           |               | 310,00      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640063     | kremer, 3x insektenschutztür          | 07.10.2019            | AHK<br>1.609,59          |           |           |               | 1.609,59    |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>1.609,59      |           |           |               | 1.609,59    |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640064     | kremer, 5x dekoschal                  | 07.10.2019            | AHK<br>1.682,06          |           |           |               | 1.682,06    |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>1.682,06      |           |           |               | 1.682,06    |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640065     | Geissler, 2x PC                       | 03.12.2019            | AHK<br>1.098,00          |           |           |               | 1.098,00    |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>1.098,00      |           |           |               | 1.098,00    |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640066     | Geissler, 1x PC                       | 03.12.2019            | AHK<br>549,00            |           |           |               | 549,00      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>549,00        |           |           |               | 549,00      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| 640067     | Amazon, Monitor                       | 27.12.2019            | AHK<br>317,44            |           |           |               | 317,44      |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.<br>317,44        |           |           |               | 317,44      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |           |           |               | <b>0,00</b> |
| Übertrag   |                                       | Ansch-/Herst-K        | 52.014,07                | 1.227,15- |           |               | 50.786,92   |
|            |                                       | Abschreibung          | 52.014,07                | 1.227,15- |           |               | 50.786,92   |
|            |                                       | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>              |           |           |               | <b>0,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung  | Datum                 | Entw.                    | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung    | Stand zum   |
|------------|--|-----------------------|--------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung  | AfA-Art               | Stand zum                | Abgang-         |           | Zuschreibung-   | 31.12.2021  |
|            |  | R-ND R-%              | 01.01.2021               | Euro            | Euro      | Euro            | Euro        |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>                        |                       |                          |                 |           |                 |             |
| Übertrag   |  | Ansch-/Herst-K        | 52.014,07                | 1.227,15-       |           |                 | 50.786,92   |
|            |  | Abschreibung          | 52.014,07                | 1.227,15-       |           |                 | 50.786,92   |
|            |  | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>              |                 |           |                 | <b>0,00</b> |
| 640068     | Ergotopia, Höhenverstellbarer Schreibtisch + Steh-Sitzhocker | 03.03.2020            | AHK<br>946,20            |                 |           |                 | 946,20      |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.<br>946,20        |                 |           |                 | 946,20      |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |                 |           |                 | <b>0,00</b> |
| 640069     | HP, Notebook + Schutzhülle                                   | 20.04.2020            | AHK<br>581,96            |                 |           |                 | 581,96      |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.<br>581,96        |                 |           |                 | 581,96      |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |                 |           |                 | <b>0,00</b> |
| 640070     | Deuba, Gartenmöbelset  | 16.07.2020            | AHK<br>369,95            |                 |           |                 | 369,95      |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.<br>369,95        |                 |           |                 | 369,95      |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |                 |           |                 | <b>0,00</b> |
| 640071     | Klein, Kaffeevollautomat                                     | 10.11.2020            | AHK<br>129,65            |                 |           |                 | 129,65      |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.<br>129,65        |                 |           |                 | 129,65      |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |                 |           |                 | <b>0,00</b> |
| 640072     | Klein, Kaffeevollautomat                                     | 10.11.2020            | AHK<br>129,64            |                 |           |                 | 129,64      |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.<br>129,64        |                 |           |                 | 129,64      |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> |                 |           |                 | <b>0,00</b> |
| 640074     | GWG 2021 KoSt 1  | 17.03.2021            | AHK                      | 3.103,83        |           |                 | 3.103,83    |
|            |  | GWG/voll              | Abschr.                  | 3.103,83        |           |                 | 3.103,83    |
|            |  | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b> | <b>3.103,83</b> |           | <b>3.103,83</b> | <b>0,00</b> |
| Übertrag   |  | Ansch-/Herst-K        | 54.171,47                | 3.103,83        |           |                 | 56.048,15   |
|            |  | Abschreibung          | 54.171,47                | 1.227,15-       |           |                 | 56.048,15   |
|            |  | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b>              | <b>3.103,83</b> |           | <b>3.103,83</b> | <b>0,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                           | Datum                 | Entw.       | Zugang          | Umbuchung | Abschreibung    | Stand zum   |
|------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                   | AfA-Art               | Stand zum   | Abgang-         |           | Zuschreibung-   | 31.12.2021  |
|            |                                       | R-ND R-%              | 01.01.2021  | Euro            | Euro      | Euro            | Euro        |
| <b>640</b> | <b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b> |                       |             |                 |           |                 |             |
| Übertrag   |                                       | Ansch-/Herst-K        | 54.171,47   | 3.103,83        |           |                 | 56.048,15   |
|            |                                       |                       |             | 1.227,15-       |           |                 |             |
|            |                                       | Abschreibung          | 54.171,47   | 3.103,83        |           |                 | 56.048,15   |
|            |                                       |                       |             | 1.227,15-       |           |                 |             |
|            |                                       | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b> | <b>3.103,83</b> |           | <b>3.103,83</b> | <b>0,00</b> |
| 640075     | GWG 2021 KoSt 2                       | 08.07.2021            | AHK         |                 |           |                 |             |
|            |                                       | GWG/voll              | Abschr.     | 613,98          |           |                 | 613,98      |
|            |                                       |                       |             | 613,98          |           |                 | 613,98      |
|            |                                       | <b>01/00 / 100,00</b> | <b>BW</b>   | <b>613,98</b>   |           | <b>613,98</b>   | <b>0,00</b> |
|            |                                       |                       | <b>0,00</b> |                 |           |                 |             |
| Summe      | Geringwertige Wirtschaftsgüter        | Ansch-/Herst-K        | 54.171,47   | 3.717,81        |           |                 | 56.662,13   |
|            |                                       |                       |             | 1.227,15-       |           |                 |             |
|            |                                       | Abschreibung          | 54.171,47   | 3.717,81        |           |                 | 56.662,13   |
|            |                                       |                       |             | 1.227,15-       |           |                 |             |
|            |                                       | <b>Buchwerte</b>      | <b>0,00</b> | <b>3.717,81</b> |           | <b>3.717,81</b> | <b>0,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                            | Datum                | Entw.                        | Zugang  | Umbuchung | Abschreibung  | Stand zum   |
|------------|--|----------------------|------------------------------|---------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                    | AfA-Art              | Stand zum                    | Abgang- |           | Zuschreibung- | 31.12.2021  |
|            |  | R-ND R-%             | 01.01.2021                   | Euro    | Euro      | Euro          | Euro        |
| <b>645</b> | <b>Wirtschaftsgüter (Sammelposten)</b> |                      |                              |         |           |               |             |
| 645001     | GWG Sammelposten 2008                  | 16.04.2008           | AHK<br>6.760,00              |         |           |               | 6.760,00    |
|            |  | GWG-Pool             | Abschr.<br>6.760,00          |         |           |               | 6.760,00    |
|            |  | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b><br><b>0,00</b>     |         |           |               | <b>0,00</b> |
| 645002     | GWG Sammelposten 2009                  | 12.01.2009           | AHK<br>8.839,54              |         |           |               | 8.839,54    |
|            |  | GWG-Pool             | Abschr.<br>8.838,54          |         |           |               | 8.838,54    |
|            |  | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b><br><b>1,00</b>     |         |           |               | <b>1,00</b> |
| Summe      | Wirtschaftsgüter<br>(Sammelposten)     |                      | Ansch-/Herst-K<br>15.599,54  |         |           |               | 15.599,54   |
|            |  |                      | Abschreibung<br>15.598,54    |         |           |               | 15.598,54   |
|            |  |                      | <b>Buchwerte</b> <b>1,00</b> |         |           |               | <b>1,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung                                   | Datum                | Entw.       | Zugang  | Umbuchung | Abschreibung  | Stand zum   |
|------------|---|----------------------|-------------|---------|-----------|---------------|-------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung                           | AfA-Art              | Stand zum   | Abgang- |           | Zuschreibung- | 31.12.2021  |
|            |   | R-ND R-%             | 01.01.2021  | Euro    | Euro      | Euro          | Euro        |
| <b>806</b> | <b>EDV-Software, entgeltl. erworben</b>       |                      |             |         |           |               |             |
| 806001     | Umb. Kto. Medi Fox Programm                   | 01.01.2017           | AHK         |         |           |               | 0,50        |
|            |   | Linear               | 0,50        |         |           |               | 0,00        |
|            |   | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,50</b> |
|            |   |                      | <b>0,50</b> |         |           |               |             |
| 806002     | Umb. Medi Fox Sonderprogr. f. Datev (04.2007) | 01.01.2017           | AHK         |         |           |               | 0,50        |
|            |   | Linear               | 0,50        |         |           |               | 0,00        |
|            |   | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,50</b> |
|            |   |                      | <b>0,50</b> |         |           |               |             |
| 806003     | Umb. Kto. Medi Fox mobil, Softw. (11/2010)    | 01.01.2017           | AHK         |         |           |               | 0,50        |
|            |   | Linear               | 0,50        |         |           |               | 0,00        |
|            |   | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,50</b> |
|            |   |                      | <b>0,50</b> |         |           |               |             |
| 806004     | Medi Fox Live, Software (06.2012)             | 01.01.2017           | AHK         |         |           |               | 0,50        |
|            |   | Linear               | 0,50        |         |           |               | 0,00        |
|            |   | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,50</b> |
|            |   |                      | <b>0,50</b> |         |           |               |             |
| 806005     | Umb.Kto.MS Office 2013, Windows (12.2013)     | 01.01.2017           | AHK         |         |           |               | 0,50        |
|            |   | Linear               | 0,50        |         |           |               | 0,00        |
|            |   | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,50</b> |
|            |   |                      | <b>0,50</b> |         |           |               |             |
| 806006     | Netzwerk Benutzerlizenz, MediFox              | 01.01.2017           | AHK         |         |           |               | 583,10      |
|            |   | Linear               | 583,10      |         |           |               | 582,60      |
|            |   | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,50</b> |
|            |   |                      | <b>0,50</b> |         |           |               |             |
| 806007     | Medi Fox Programm                             | 18.04.2005           | AHK         |         |           |               | 8.258,70    |
|            |   | Linear               | 8.258,70    |         |           |               | 8.258,70    |
|            |   | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |   |                      | <b>0,00</b> |         |           |               |             |
| 806008     | Medi Fox Sonderprogramm f. DATEV Fibu         | 11.04.2007           | AHK         |         |           |               | 2.974,50    |
|            |   | Linear               | 2.974,50    |         |           |               | 2.974,50    |
|            |   | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b>   |         |           |               | <b>0,00</b> |
|            |   |                      | <b>0,00</b> |         |           |               |             |
| Übertrag   |   | Ansch-/Herst-K       |             |         |           |               | 11.818,80   |
|            |   |                      | 11.818,80   |         |           |               |             |
|            |   | Abschreibung         |             |         |           |               | 11.815,80   |
|            |   |                      | 11.815,80   |         |           |               |             |
|            |   | <b>Buchwerte</b>     | <b>3,00</b> |         |           |               | <b>3,00</b> |

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Konto      | Bezeichnung  | Datum                | Entw.           | Zugang   | Umbuchung | Abschreibung    | Stand zum       |
|------------|--|----------------------|-----------------|----------|-----------|-----------------|-----------------|
| Inventar   | Inventarbezeichnung  | AfA-Art              | Stand zum       | Abgang-  |           | Zuschreibung-   | 31.12.2021      |
|            |  | R-ND R-%             | 01.01.2021      | Euro     | Euro      | Euro            | Euro            |
| <b>806</b> | <b>EDV-Software, entgeltl. erworben</b>                      |                      |                 |          |           |                 |                 |
| Übertrag   |  | Ansch-/Herst-K       | 11.818,80       |          |           |                 | 11.818,80       |
|            |  | Abschreibung         | 11.815,80       |          |           |                 | 11.815,80       |
|            |  | <b>Buchwerte</b>     | <b>3,00</b>     |          |           |                 | <b>3,00</b>     |
| 806009     | MediFax mobil, Software                                      | 02.11.2010           | AHK             |          |           |                 |                 |
|            |  | Linear               | 6.651,60        |          |           |                 | 6.651,60        |
|            |  |                      | Abschr.         |          |           |                 |                 |
|            |  |                      | 6.651,60        |          |           |                 | 6.651,60        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>       |          |           |                 | <b>0,00</b>     |
|            |  |                      | <b>0,00</b>     |          |           |                 | <b>0,00</b>     |
| 806010     | MediFox LIVE, Software                                       | 28.06.2012           | AHK             |          |           |                 |                 |
|            |  | Linear               | 4.247,80        |          |           |                 | 4.247,80        |
|            |  |                      | Abschr.         |          |           |                 |                 |
|            |  |                      | 4.247,80        |          |           |                 | 4.247,80        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>       |          |           |                 | <b>0,00</b>     |
|            |  |                      | <b>0,00</b>     |          |           |                 | <b>0,00</b>     |
| 806011     | MS Office 2013 Professionl,<br>Windows 8, inkl. Installation | 31.12.2013           | AHK             |          |           |                 |                 |
|            |  | Linear               | 1.013,50        |          |           |                 | 1.013,50        |
|            |  |                      | Abschr.         |          |           |                 |                 |
|            |  |                      | 1.013,50        |          |           |                 | 1.013,50        |
|            |  | <b>03/00 / 33,33</b> | <b>BW</b>       |          |           |                 | <b>0,00</b>     |
|            |  |                      | <b>0,00</b>     |          |           |                 | <b>0,00</b>     |
| 806012     | Medi Fox, Tagespflege Profes-<br>sional Plus                 | 28.05.2019           | AHK             |          |           |                 |                 |
|            |  | Linear               | 7.140,00        |          |           |                 | 7.140,00        |
|            |  |                      | Abschr.         |          |           |                 |                 |
|            |  |                      | 2.380,00        | 1.428,00 |           |                 | 3.808,00        |
|            |  | <b>05/00 / 20,00</b> | <b>BW</b>       |          |           |                 | <b>0,00</b>     |
|            |  |                      | <b>4.760,00</b> |          |           | <b>1.428,00</b> | <b>3.332,00</b> |
| Summe      | EDV-Software, entgeltl. erwor-<br>ben                        | Ansch-/Herst-K       | 30.871,70       |          |           |                 | 30.871,70       |
|            |  | Abschreibung         | 26.108,70       | 1.428,00 |           |                 | 27.536,70       |
|            |  | <b>Buchwerte</b>     | <b>4.763,00</b> |          |           | <b>1.428,00</b> | <b>3.335,00</b> |

**Entwicklung des Anlagevermögens** vom 01.01.2021 bis 31.12.2021



# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

### Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

#### 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

#### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

#### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

#### 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden, Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

#### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

#### 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss und Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrssteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

## 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

## 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## 14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbelegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbelegungsgesetzes teilzunehmen.

## 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

# Wirtschaftsplan und Jahresabschluss der Stadtmarketing Bruchköbel GmbH

# WIRTSCHAFTSPLAN 2023

## STADTMARKETING BRUCHKÖBEL GMBH

STADT BRUCHKÖBEL



# Inhaltsverzeichnis:

|  | Seite |
|--|-------|
| I. Allgemeine Erläuterungen                |       |
| 1. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse | 04    |
| II. Wirtschaftsplan 2023                   |       |
| 1. Erfolgsplan 2023 (-2027)                | 05-07 |
| 2. Finanzplan 2023 (-2027)                 | 08    |

# I. Allgemeine Erläuterungen

## I. 1. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse:

### Rechtliche Verhältnisse:

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Gründung:                    | 17.12.2009/25.03.2010  |
| Firma:                       | Stadtmarketing Bruchköbel GmbH   |
| Rechtsform:                  | GmbH   |
| Amtsgericht:                 | Hanau, eingetragen unter HR B 93193 am 25.03.2010  |
| Sitz:                        | Bruchköbel   |
| Gesellschaftsvertrag:        | gültig in der Fassung vom 16.04.2014   |
| Geschäftsjahr:               | 1. Januar bis 31. Dezember   |
| Gegenstand des Unternehmens: | Ganzheitliches Stadtmarketing zur Umsetzung der Leitbildziele „Bruchköbel 2025“. Instrumente hierzu sind u.a. Standortmarketing, Stadtentwicklung, Citymanagement, Veranstaltungsmanagement, Wirtschaftsförderung sowie Presse- und Öffentlichkeitsarbeit. |
| Gezeichnetes Kapital:        | Euro 25.000,00   |
| Gesellschafterin:            | Stadt Bruchköbel<br>mit einer Stammeinlage von insgesamt Euro 25.000,00  |

### Steuerliche Verhältnisse:

Das Unternehmen unterliegt aufgrund seiner Tätigkeit der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer. Es unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den § 16 – 18 des UStG.

|                        |                                |
|------------------------|--------------------------------|
| Zuständiges Finanzamt: | Finanzamt Offenbach am Main II |
| Steuernummer:          | 044 226 70147                  |

## II. Wirtschaftsplan 2023

### Erfolgsplan bis 2027

| <b>Erfolgsplan 2023 (2022 bis 2027)</b>  |  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Beträge in Euro und Netto ohne Umsatzsteuer  |  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Da die Gesellschaft der Umsatzsteuer unterliegt, sind die Erträge und Aufwendungen hier netto dargestellt. |  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|  |  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|  |  | <b>Plan</b>        | <b>Plan</b>        | <b>Plan</b>        | <b>Plan</b>        | <b>Plan</b>        | <b>Plan</b>        |
|  |  | 2022               | 2023               | 2024               | 2025               | 2026               | 2027               |
| 1  | <b>Erträge Gesellschafterin</b>                              | <b>740.336,13</b>  | <b>763.025,21</b>  | <b>599.159,66</b>  | <b>615.966,39</b>  | <b>620.168,07</b>  | <b>620.168,07</b>  |
| 2  |  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 3  | <b>Projektbezogene externe Aufwendungen</b>                  | <b>-421.490,06</b> | <b>-451.237,39</b> | <b>-255.839,50</b> | <b>-278.589,08</b> | <b>-281.089,08</b> | <b>-281.089,08</b> |
| 4  | <b>./. Erträge aus externen Dienstleistungen</b>             | <b>92.508,40</b>   | <b>103.358,82</b>  | <b>103.720,17</b>  | <b>106.241,18</b>  | <b>108.762,18</b>  | <b>108.762,18</b>  |
| 5  |  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 6  | <b>davon entfallen auf:</b>                                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 7  |  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 8  | <b>Digitale Stadt</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 9  | Homepage Stadt laufend                                       | -5.400,00          | -5.400,00          | -5.400,00          | -10.504,20         | -5.400,00          | -5.400,00          |
| 10   | Stadt APP  | -4.200,00          | -4.200,00          | -4.200,00          | -4.200,00          | -10.504,20         | -10.504,20         |
| 11   | Marktplatz Bruchköbel  | -2.100,84          | -2.100,84          | -2.100,84          | -2.100,84          | -2.100,84          | -2.100,84          |
| 12   | ./. Externe Einnahmen  | 26.890,76          | 26.890,76          | 26.890,76          | 26.890,76          | 26.890,76          | 26.890,76          |
| 13   | WLAN   | -6.722,69          |                    |                    |                    |                    |                    |
| 14   | Weihnachten Digital - digitale Formate                       |                    |                    |                    | -4.200,00          | -5.500,00          | -5.500,00          |
| 15   | Social Media   | -2.100,84          | -2.100,84          | -2.100,84          | -2.100,84          | -2.100,84          | -2.100,84          |
| 16   | <b>Wirtschaftsförderung - Stadt- und Stadtteilmanagement</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 17   | Leerstandsmanagement   | -1.260,50          | -1.059,24          | -7.563,03          | -12.605,04         | -12.605,04         | -12.605,04         |
| 18   | Bruchköbel Card  | -7.563,03          | -7.563,03          | -7.563,03          | -7.563,03          | -7.563,03          | -7.563,03          |
| 19   | ./. Externe Einnahmen  | 3.500,00           | 4.621,85           | 7.983,19           | 10.504,20          | 13.025,21          | 13.025,21          |
| 20   | Ausbildungsplatzbörse  | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          |
| 21   | ./. Externe Einnahmen  | 10.084,03          | 10.084,03          | 10.084,03          | 10.084,03          | 10.084,03          | 10.084,03          |
| 22   | Verkehrslitsystem FH   | -7.563,03          | -7.563,03          | -7.563,03          | -7.563,03          | -7.563,03          | -7.563,03          |
| 23   | ./. Externe Einnahmen  | 7.983,19           | 7.983,19           | 7.983,19           | 7.983,19           | 7.983,19           | 7.983,19           |
| 24   | Stadtdinner in Stadtteilen und Vierteln, Afterworkshopping   | 0,00               | -4.621,85          | -4.621,85          | -4.621,85          | -4.621,85          | -4.621,85          |
| 25   | ./. Externe Einnahmen  |                    | 1.680,67           | 1.680,67           | 1.680,67           | 1.680,67           | 1.680,67           |
| 26   | Anlassevents   | 0,00               | -10.500,00         | -10.500,00         | -10.500,00         | -10.500,00         | -10.500,00         |
| 27   | ./. Externe Einnahmen  |                    | 5.000,00           | 5.000,00           | 5.000,00           | 5.000,00           | 5.000,00           |
| 28   | Vermarktung Fliegerhorst und Stadtmarketing Erlensee         | -3.361,34          | -3.361,34          | -3.361,34          | -3.361,34          | -3.361,34          | -3.361,34          |
| 29   | ./. Externe Einnahmen  | 7.563,03           | 7.563,03           | 7.563,03           | 7.563,03           | 7.563,03           | 7.563,03           |
| 30   | Gewerbebeschilderung - Stadtbeschilderung                    | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          |
| 31   | ./. Externe Einnahmen  | 5.882,35           | 5.882,35           | 5.882,35           | 5.882,35           | 5.882,35           | 5.882,35           |
| 32   | Baustellenmarketing, Kommunikation Bruchköbel bewegen        | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          |
| 33   | Gewinnspiel  | -6.722,69          | -6.722,69          | -10.084,03         | -10.084,03         | -10.084,03         | -10.084,03         |
| 34   | ./. Externe Einnahmen  | 3.000,00           | 3.000,00           | 3.000,00           | 3.000,00           | 3.000,00           | 3.000,00           |
| 35   | <b>Kultur- und Tourismusmarketing</b>                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 36   | 5 Sterne Weg erneuern  | -12.605,04         |                    |                    |                    |                    |                    |
| 37   | 5 Sterne Weg vermarkten - Stadtteile vermarkten              |                    |                    | -10.084,03         | -10.084,03         | -10.084,03         | -10.084,03         |
| 38   | Events auf den Wanderwegen - Stadtradeln                     | -2.941,18          | -2.941,18          | -2.941,18          | -2.941,18          | -2.941,18          | -2.941,18          |
| 39   | Open Air Kino mit Förderung                                  | -12.605,04         | -12.605,04         | -12.605,04         | -12.605,04         | -12.605,04         | -12.605,04         |
| 40   | ./. Externe Einnahmen  | 12.605,04          | 12.605,04          | 12.605,04          | 12.605,04          | 12.605,04          | 12.605,04          |
| 41   | Hof- und Gassenfest  | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 42   | Weihnachten  | -35.000,00         | -35.000,00         | -35.000,00         | -35.000,00         | -35.000,00         | -35.000,00         |
| 43   | ./. Externe Einnahmen  | 15.000,00          | 15.000,00          | 12.000,00          | 12.000,00          | 12.000,00          | 12.000,00          |
| 44   | Historische Beschilderung - Stadtrundgänge                   | -4.621,85          | -4.621,85          | -4.621,85          | -4.621,85          | -4.621,85          | -4.621,85          |



|    |  |   | 2022               | 2023               | 2024               | 2025               | 2026               | 2027               |
|----|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 45 |  | Tag der offenen Gärten  | -2.100,84          | -2.100,84          | -3.361,34          | -3.361,34          | -3.361,34          | -3.361,34          |
| 46 |  | <b>Publikationen und Standortwerbung</b>                          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 47 |  | Stadtinfo und Öffentlichkeitsarbeit                               | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          | -4.201,68          |
| 48 |  | Merchandizing-Produkte - Regionale Produkte                       | 0,00               | -2.521,01          | -2.000,00          | -2.000,00          | -2.000,00          | -2.000,00          |
| 49 |  | <u>J. Externe Einnahmen</u>                                       |                    | <u>3.047,90</u>    | <u>3.047,90</u>    | <u>3.047,90</u>    | <u>3.047,90</u>    | <u>3.047,90</u>    |
| 50 |  | Stadtmagazin - Termine  | -6.722,69          | -6.722,69          | -8.403,36          | -8.403,36          | -8.403,36          | -8.403,36          |
| 51 |  | <b>Smart Region - Förderung</b>                                   | -64.705,88         | -69.747,90         |                    |                    |                    |                    |
| 52 |  | <b>Digital Labore</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 53 |  | <b>Online Surveys</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 54 |  | <b>Social Collaboration</b>                                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 55 |  | <b>Citizen Workflows Anteil</b>                                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 56 |  | <b>Förderprogramm Zukunft Innenstadt</b>                          | -145.798,32        | -41.176,47         |                    |                    |                    |                    |
| 57 |  | <b>Miete Stadtladen, Produkte Stadtladen</b>                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 58 |  | <b>Leerstandsmanagement u.a.</b>                                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|    |  | <b>Förderprogramm Zukunft Innenstadt II</b>                       |                    | -115.246,22        |                    |                    |                    |                    |
| 61 |  | <b>Vermarktung Stadthaus - Bürgerhäuser</b>                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 62 |  | Vermarktung und Management Stadthaus u. BH                        | -47.058,82         | -63.025,21         | -71.428,57         | -79.831,93         | -79.831,93         | -79.831,93         |
| 63 |  | <b>Wachstum u. nachhaltige Erneuerung - Städtebauförderung</b>    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 64 |  | Fördermittelmanagement und Controlling                            | -16.806,72         | -16.806,72         | -16.806,72         | -16.806,72         | -16.806,72         | -16.806,72         |
| 65 |  | Öffentlichkeitsarbeit   | -6.722,69          | -6.722,69          | -6.722,69          | -6.722,69          | -6.722,69          | -6.722,69          |
| 66 |  | <b>Sonstige allgemeine Aufwendungen</b>                           | -407.709,43        | -410.470,00        | -442.462,96        | -443.462,96        | -443.462,96        | -443.462,96        |
| 67 |  | <b>davon entfallen auf:</b>                                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 68 |  | <b>Personalaufwand</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 69 |  | Löhne und Gehälter  | -260.694,31        | -274.854,00        | -305.473,95        | -305.473,95        | -305.473,95        | -305.473,95        |
| 70 |  | soziale Abgaben   | -56.111,28         | -63.216,00         | -68.339,01         | -68.339,01         | -68.339,01         | -68.339,01         |
| 71 |  | Aufwendungen für Altersversorgung                                 | -6.991,00          |                    |                    |                    |                    |                    |
| 72 |  | <b>Summe · Personalaufwand</b>                                    | <b>-323.796,59</b> | <b>-338.070,00</b> | <b>-373.812,96</b> | <b>-373.812,96</b> | <b>-373.812,96</b> | <b>-373.812,96</b> |
| 73 |  | <b>Abschreibungen</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 74 |  | <b>Summe - Abschreibungen</b>                                     | <b>-8.000,00</b>   | <b>-8.000,00</b>   | <b>-8.000,00</b>   | <b>-6.000,00</b>   | <b>-6.000,00</b>   | <b>-6.000,00</b>   |
| 75 |  | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                         |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 76 |  | 4210 · Miete  | -15.012,84         | -10.000,00         | -10.000,00         | -10.000,00         | -10.000,00         | -10.000,00         |
| 77 |  | 4957 · Abschluss- und Prüfungskosten                              | -8.000,00          | -8.000,00          | -8.000,00          | -8.000,00          | -8.000,00          | -8.000,00          |
| 78 |  | 4950 · Rechts- und Beratungskosten                                | -18.500,00         | -8.500,00          | -7.500,00          | -10.500,00         | -10.500,00         | -10.500,00         |
| 79 |  | 4806 · Hardware-Ersatz, Wartung für Hard- u. Software u. Lizenzen | -8.500,00          | -16.000,00         | -8.500,00          | -8.500,00          | -8.500,00          | -8.500,00          |
| 80 |  | 4810 · Mietleasing  | -3.500,00          |                    |                    |                    |                    |                    |
| 81 |  | 4240 · Gas, Strom, Wasser   | -3.800,00          | -3.800,00          | -3.800,00          | -3.800,00          | -3.800,00          | -3.800,00          |
| 82 |  | 4955 · Buchführungskosten   | -3.000,00          | -3.000,00          | -3.000,00          | -3.000,00          | -3.000,00          | -3.000,00          |
| 83 |  | 4945 · Fortbildungskosten   | -3.000,00          | -3.000,00          | -7.000,00          | -7.000,00          | -7.000,00          | -7.000,00          |
| 84 |  | 4920 · Telefon  | -2.200,00          | -2.200,00          | -2.200,00          | -2.200,00          | -2.200,00          | -2.200,00          |
| 85 |  | 4360 · Versicherungen   | -2.200,00          | -2.200,00          | -2.200,00          | -2.200,00          | -2.200,00          | -2.200,00          |
| 86 |  | 4930 · Bürobedarf   | -1.800,00          | -1.800,00          | -1.800,00          | -1.800,00          | -1.800,00          | -1.800,00          |
| 87 |  | 4280 · Sonstige Raumkosten  | -1.500,00          | -1.000,00          | -1.000,00          | -1.000,00          | -1.000,00          | -1.000,00          |
| 88 |  | 3100 · Fremdleistungen (allgem. Bürotätigkeit und Projektarbeit)  | -250,00            | -250,00            | -1.000,00          | -1.000,00          | -1.000,00          | -1.000,00          |
| 89 |  | 4985 · Werkzeuge und Kleingeräte                                  | -800,00            | -800,00            | -800,00            | -800,00            | -800,00            | -800,00            |
| 90 |  | 4380 · Beiträge   | -600,00            | -600,00            | -600,00            | -600,00            | -600,00            | -600,00            |
| 91 |  | 4660 · Reisekosten Arbeitnehmer                                   | -500,00            | -500,00            | -500,00            | -500,00            | -500,00            | -500,00            |

|     |  |  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 92  |  | 4940 · Zeitschriften, Bücher                 | -500,00           | -500,00           | -500,00           | -500,00           | -500,00           | -500,00           |
| 93  |  | 4970 · Nebenkosten des Geldverkehrs          | -500,00           | -500,00           | -500,00           | -500,00           | -500,00           | -500,00           |
| 94  |  | 4057 · Datenbankpflege                       | -300,00           | -300,00           | -300,00           | -300,00           | -300,00           | -300,00           |
| 95  |  | 4653 · Aufmerksamkeiten                      | -300,00           | -300,00           | -300,00           | -300,00           | -300,00           | -300,00           |
| 96  |  | 4640 · Repräsentationskosten                 | -300,00           | -300,00           | -300,00           | -300,00           | -300,00           | -300,00           |
| 97  |  | 4650 · Bewirtungskosten                      | -200,00           | -200,00           | -200,00           | -200,00           | -200,00           | -200,00           |
| 98  |  | 4980 · Sonstiger Betriebsbedarf              | -200,00           | -200,00           | -200,00           | -200,00           | -200,00           | -200,00           |
| 99  |  | 4910 · Porto                                 | -150,00           | -150,00           | -150,00           | -150,00           | -150,00           | -150,00           |
| 100 |  | 2380 · Spenden                               | -100,00           | -100,00           | -100,00           | -100,00           | -100,00           | -100,00           |
| 101 |  | 4630 · Geschenke bis €35,-                   | -100,00           | -100,00           | -100,00           | -100,00           | -100,00           | -100,00           |
| 102 |  | 4200 · Instandhaltung betrieblicher Räume    | -100,00           | -100,00           | -100,00           | -100,00           | -100,00           | -100,00           |
| 103 |  | <b>Summe · Sonst. betriebl. Aufwendungen</b> | <b>-75.912,84</b> | <b>-64.400,00</b> | <b>-60.650,00</b> | <b>-63.650,00</b> | <b>-63.650,00</b> | <b>-63.650,00</b> |
| 104 |  |  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 105 |  | <b>ERGEBNIS INSGESAMT:</b>                   | <b>3.645,04</b>   | <b>4.676,64</b>   | <b>4.577,37</b>   | <b>155,53</b>     | <b>4.378,22</b>   | <b>4.378,22</b>   |

## Finanzplan bis 2027

14

| <b>Finanzplan 2023 (2022 bis 2027)</b>                           |             |               |             |             |             |             |
|--|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Beträge in Euro und Brutto incl. Umsatzsteuer                    | Plan        | Plan          | Plan        | Plan        | Plan        | Plan        |
|  | 2022        | 2023          | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        |
| <b>Mittelherkunft:</b>   |             |               |             |             |             |             |
| Einzahlungen Gesellschafterin                                    | 881.000,00  | 908.000,00    | 713.000,00  | 733.000,00  | 738.000,00  | 738.000,00  |
| Wirtschaftsförderung und Marketing                               | 678.000,00  | 650.000,00    | 400.000,00  | 410.000,00  | 410.000,00  | 410.000,00  |
| Vermarktung Stadthaus  | 95.000,00   | 150.000,00    | 176.000,00  | 186.000,00  | 196.000,00  | 196.000,00  |
| Stadtplanung   | 108.000,00  | 108.000,00    | 108.000,00  | 108.000,00  | 108.000,00  | 108.000,00  |
| Einzahlungen aus Umsätzen mit externen Dritten                   | 110.085,00  | 122.997,00    | 123.427,00  | 126.427,00  | 129.427,00  | 129.427,00  |
|  | 991.085,00  | 1.030.997,00  | 836.427,00  | 859.427,00  | 867.427,00  | 867.427,00  |
| <b>Mittelverwendung:</b>   |             |               |             |             |             |             |
| Ausgaben für Projektkosten                                       | -501.573,18 | -536.972,50   | -304.449,00 | -331.521,00 | -334.496,00 | -334.496,00 |
| Ausgaben für Personalaufwand                                     | -343.379,89 | -357.653,30   | -393.396,26 | -393.396,26 | -393.396,26 | -393.396,26 |
| Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen                  | -88.144,34  | -75.396,50    | -70.174,00  | -73.744,00  | -73.744,00  | -73.744,00  |
| Ausgaben für geplante Neuanschaffungen im Bereich Anlagevermögen | -2.000,00   | -2.000,00     | -2.000,00   | -2.000,00   | -2.000,00   | -2.000,00   |
| Umsatzsteuerzahllast   | -48.342,55  | -50.298,06    | -57.830,36  | -56.610,21  | -57.412,52  | -57.412,52  |
|  | -983.439,96 | -1.022.320,36 | -827.849,63 | -857.271,47 | -861.048,78 | -861.048,78 |
| <b>Finanzmittelbestand:</b>                                      |             |               |             |             |             |             |
| Bankbestand 01.01.   | 46.252,86   | 53.897,90     | 62.574,54   | 71.151,92   | 71.151,92   | 73.307,44   |
| Bankbestand 31.12.   | 53.897,90   | 62.574,54     | 71.151,92   | 73.307,44   | 77.530,13   | 79.685,66   |



## Stadtmarketing Bruchköbel GmbH

.....

### Bericht

über die Prüfung des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2021 und des  
Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2021

.....

## **Inhaltsverzeichnis**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>A. Prüfungsauftrag</b>   | <b>1</b>  |
| <b>B. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes</b>                            | <b>3</b>  |
| <b>C. Grundsätzliche Feststellungen</b>                                   | <b>8</b>  |
| <b>Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter</b> | <b>8</b>  |
| Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft                                | 8         |
| <b>D. Prüfungsdurchführung</b>  | <b>13</b> |
| <b>I. Gegenstand der Prüfung</b>  | <b>13</b> |
| <b>II. Art und Umfang der Prüfung</b>                                     | <b>14</b> |
| <b>E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung</b>            | <b>16</b> |
| <b>I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung</b>                           | <b>16</b> |
| 1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen                            | 16        |
| 2. Jahresabschluss  | 18        |
| 3. Lagebericht  | 18        |
| <b>II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses</b>                            | <b>19</b> |
| 1. Bewertungsgrundlagen   | 19        |
| 2. Zusammenfassende Beurteilung   | 20        |
| <b>F. Feststellungen zum Risikofrüherkennungssystem</b>                   | <b>21</b> |
| <b>G. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages</b>          | <b>22</b> |
| <b>H. Schlussbemerkungen</b>  | <b>23</b> |

## **Anlagenverzeichnis**

### Gesetzliche Pflichtanlagen

- Anlage 1: Bilanz zum 31. Dezember 2021
- Anlage 2: Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021
- Anlage 3: Anhang
- Anlage 4: Lagebericht 2021

### Freiwillige Anlagen

- Anlage 5: Gesellschaftsrechtliche Grundlagen
- Anlage 6: Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG

## **Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017**

0728/22  
BKC/Si/Gk  
1031545

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

## **A. Prüfungsauftrag**

Die Geschäftsführung der

**Stadtmarketing Bruchköbel GmbH,  
Bruchköbel**

– im Folgenden auch kurz "Gesellschaft", "Unternehmen" oder "SMB" genannt – hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der Gesellschaft nach berufüblichen Grundsätzen zu prüfen sowie über das Ergebnis unserer Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 19. April 2022 unter Beifügung der Auftragsbedingungen angenommen. Die Zweitschrift mit Einverständniserklärung des Auftraggebers haben wir zu unseren Arbeitspapieren genommen.

Dem Prüfungsauftrag lag der Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 30. März 2022 zugrunde, mit dem wir zum Abschlussprüfer gewählt wurden (§ 318 Abs. 1 Satz 1 HGB).

Die Gesellschaft ist nach den in § 267 Abs. 1 HGB bezeichneten Größenmerkmalen als kleine Kapitalgesellschaft einzustufen und daher nicht unmittelbar gemäß §§ 316 ff. HGB prüfungspflichtig. Nach § 15 Abs. 3 und 4 des Gesellschaftsvertrages i. V. m. § 122 Abs. 1 Nr. 4 HGO sind der Jahresabschluss und der Lagebericht entsprechend den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufzustellen und zu prüfen.

Bei unserer Prüfung waren auftragsgemäß auch die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG zu beachten.

Die Prüfungsarbeiten haben wir im Jahr 2022 von Ende Juni bis in die erste Augusthälfte hinein durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes. Eine Vorprüfung wurde nicht durchgeführt.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 6. August 2021 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2020. Er wurde mit Gesellschafterbeschluss vom 8. September 2021 unverändert festgestellt.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.



Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten "Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen" (IDW PS 450) den nachfolgenden Bericht, dem wir den geprüften Jahresabschluss (**Anlagen 1 bis 3**) sowie den Lagebericht (**Anlage 4**) beifügen.

Die freiwilligen (nicht gesetzlichen) Anlagen ergeben sich aus dem Anlagenverzeichnis ab **Anlage 5 ff.**

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2017 zugrunde.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an die Gesellschaft.

## **B. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes**

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir in einem gesonderten Testats-exemplar folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der nachfolgend wiedergegeben wird:

### **Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

An die Stadtmarketing Bruchköbel GmbH

#### **Prüfungsurteile**

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtmarketing Bruchköbel GmbH – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtmarketing Bruchköbel GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichtes geführt hat.

## **Grundlage für die Prüfungsurteile**

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes" unseres Bestätigungsvermerkes weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

## **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrates für den Jahresabschluss und den Lagebericht**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichtes, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichtes in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichtes getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichtes relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerkes erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichtes mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Dreieich, 26. August 2022

Schüllermann und Partner AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

gez.  
Dipl.-Kfm. Matthias Veit  
Wirtschaftsprüfer

gez.  
Dipl.-Kfm. Thomas Geck  
Wirtschaftsprüfer

## **C. Grundsätzliche Feststellungen**

### **Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter**

#### **Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft**

Die Geschäftsführung hat im Lagebericht (Anlage 4) die wirtschaftliche Lage des Unternehmens beurteilt und diese im Jahresabschluss (Anlagen 1 bis 3), insbesondere im Anhang, zum Bilanzstichtag dargestellt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestandes und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung des Unternehmens ein.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage des Unternehmens ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes gewonnen haben.

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

#### Geschäftsverlauf und Lage

- Der Einsatzbereich der SMB hat sich seit Geschäftsstart im Januar 2010 weiterentwickelt. Die Gesellschaft beschäftigt seit Mitte 2021 sieben Mitarbeiter, davon drei in Teilzeit, und eine studentische Hilfskraft. Die SMB ist in der Lage kurz-, mittel- und langfristig Projekte aufzusetzen und unter Beteiligung zahlreicher Akteure aktiv zu managen. Wichtige Bereiche, wie die Information und Beteiligung der BürgerInnen, digitale Services nach innen und außen, die Fördermittelakquise und deren Abwicklung sowie die Wahrnehmung von Wirtschaftsförderungsaufgaben, wie die Vermarktung städtischer Grundstücke und Liegenschaften, kann das Team der SMB erfolgreich durchführen. Projekte werden, wenn möglich, aus Einnahmen Dritter mitfinanziert. Neben der Umsetzung wird auch das Fördermittelmanagement aller hier aufgeführten Programme mit der entsprechenden Öffentlichkeitsarbeit und dem Finanzcontrolling durch die SMB abgewickelt.
- Sie hat im Jahr 2021 ihre Leistungen weiter an die Anforderungen der Pandemie angepasst und in diesem Rahmen Fördermittel des Landes Hessen und des Bundes für die Stadtentwicklung Bruchköbels und zur nachhaltigen Belebung der Innenstadt in Höhe von rund EUR 1,15 Mio. akquiriert.

- Insgesamt plante die GmbH zur Durchführung der Projekte im Wirtschaftsplan 2021 EUR 601.000,00 brutto ein, die der Aufsichtsrat der Gesellschaft genehmigt hat. Im städtischen Haushalt 2021 standen demnach EUR 370.000,00 brutto für die Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsaufgaben sowie EUR 21.000,00 brutto für die Erneuerung des digitalen Stadtauftritts zur Verfügung. Zudem wurden für die Unterstützung des Innenstadtumbaus sowie der Aktivierung des Stadthauses EUR 110.000,00 und für Fördermittelmanagement sowie Öffentlichkeitsarbeit EUR 100.000,00 brutto bereitgestellt. Aus Aufträgen mit Dritten nahm die Gesellschaft trotz Pandemie rund EUR 78.000,00 brutto ein.
- Die Umsatzerlöse wurden in Höhe von TEUR 479 (Vorjahr TEUR 525) durch Aufträge der Gesellschafterin erzielt. Die Einnahmen von externen Dritten haben sich von TEUR 73 im Vorjahr – weiterhin bestimmt durch die Corona-Pandemie – auf TEUR 78 im Berichtsjahr erhöht.
- Bei den Materialaufwendungen (TEUR 130) handelt es sich um projektbezogene Kosten. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (TEUR 84) beinhalten die allgemeinen Kosten. Die Abschreibungen betragen im Jahr 2021 unverändert TEUR 7. Die Personalaufwendungen (TEUR 331) beinhalten unter anderem auch die Kosten für eine von der Gesellschafterin überlassene Angestellte.
- Bei Erträgen von TEUR 557,7 und Aufwendungen von insgesamt TEUR 551,9 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 5,8.

#### Zukünftige Entwicklung und ihre Risiken

- Die Prognose für die Gesellschaft und ihre satzungsgemäß übertragenen Aufgaben hängen von der politischen Willensbildung ab. Insgesamt zeichnet sich für die selbstständige Einheit aus mehreren Gründen ein positives Bild ab.

Zu den zentralen Zukunftsaufgaben gehören die Umsetzung der neuen Förderprogramme on- wie offline. Damit werden umfassende Kompetenzen der Innenstadtentwicklung aufgebaut und Projekte umgesetzt. Welche Plätze werden wie gestaltet, wie Grünanlagen und Parks, welche Events werden wo und wie stattfinden, welche Gebäude sollten saniert werden und wie kommt Leerstand in Entwicklung, sind hierbei u. a. Fragen, die gemeinsam organisiert und vorangebracht werden. Die Sanierung des Aufzuges in der Stadtbibliothek und Teile des Mobilitätskonzeptes können über Fördermittel refinanziert werden. Machbarkeitsstudien zu Sanierungsobjekten werden ermöglicht, um Entscheidungen zu finden und die Entwicklung voranzubringen. Die SMB koordiniert und unterstützt die Umsetzung.



- Geplante Entwicklung der Einsatzbereiche:
  - Die Entwicklung und Betreuung des digitalen Stadtauftritts aus einer Hand liegt bei der SMB. So wird die neue Stadtwebsite entsprechend dem Online-Zugangsgesetz weiterentwickelt und betreut. Die Umsetzung der nötigen und digitalen Anforderungen ist Aufgabe der SMB. Aktuelle und attraktive Anwendungen wie die Anbindung der Bruchköbel Card an das Kassensystem der Tiefgarage, die Erneuerung der "Stadt-App" und die Entwicklung des "Marktplatz Bruchköbel" zu programmieren und umzusetzen kann dank der Förderung durch die SMB angegangen werden. Des Weiteren gilt es die digitale Präsenz der Stadt zu entwickeln und durch Kooperation und Beratung mit Verwaltung, Vereinen und Unternehmen digitale Kompetenz auszubauen. Auch werden Kommunikationsräume für die Stadtgesellschaft geöffnet. Durch die Förderung kann Technik für diese Bereiche angeschafft werden.
  - Die Vermarktung der Räume im neuen Stadthaus wird ab 2022 ein neues und zentrales Standbein der SMB sein. Die wirtschaftliche Vermarktung für Tagungen, Feierlichkeiten und Kulturevents aus einer Hand wird im Team der SMB für die Stadt in enger Kooperation aufgesetzt und abgewickelt.
  - Die Belebung der Innenstadt wird ab 2022 von der SMB in Kooperation mit vielen Beteiligten organisiert und weiterentwickelt. Vor allem gilt es konsequent an der in Gangsetzung von Potentialflächen zu arbeiten und die Gestaltung der Parks und Grünflächen, Wege und Plätze voranzubringen. Gerade die Herausforderung, dem Leerstand in der Stadt entgegenzuwirken wird durch die Förderung ermöglicht. Zur Findung und Umsetzung von Investitions-, Ansiedlungs- und Handelskonzepten werden interessierte Bürgerinnen und Bürger eingebunden.
  - Die Baustellenkommunikation wird mit Abschluss der Bauarbeiten am Stadthaus durch den Umbau des Inneren Rings sowie dem Bau des neuen Geschäftshauses in den Jahren 2022 und 2023 durch die SMB weitergeführt.
  - Die SMB wird auch neue Impulse für Events erhalten und Projekte umsetzen. Dank der Förderung können innerstädtische Events mit Bürgerbeteiligung neu organisiert werden. Die konsequente Entwicklung der Märkte und Feste aus einer Hand hat das positive Image der Events bei den Gästen kontinuierlich ausgebaut, die Kundenbindung der Besucher gestärkt und wichtige Kooperationen zur Refinanzierung geschärft. Dies soll beibehalten und ausgebaut werden. Die Tendenz geht insgesamt zu kleineren Events und spontanen Belebungen.

- Laufende Aufgaben, wie die regelmäßigen Informationen und Treffen mit UnternehmerInnen, deren Unterstützung z. B. durch die Einführung der BruchköbelCard mit dem Marketing- und Gewerbeverein Bruchköbel e. V. bleibt eine wichtige Zukunftsaufgabe. Newsletter, QR-Codes und attraktive Gewinnspiele unterstützen vor allem die kleinen Unternehmen. Gleichzeitig gilt es eingeführte und angenommene Stadtinformationsmedien wie die Social-Media-Kanäle Facebook, Instagram und Twitter sowie die gedruckte Stadtinfo und das Eventheft redaktionell zu betreuen und auszubauen.
- Auch die Standortvermarktung durch touristische Projekte und Publikationen soll aktiv weiter ausgebaut werden. Den Fünf-Sterne-Weg gilt es in den kommenden Jahren weiter zu vermarkten und zu verbessern. Ein Sammeltassenprojekt startete 2021 und wird fortgesetzt.
- Weitere Managementaufgaben wie die Unterstützung der Neuausrichtung und Vermarktung des Campingplatzes Bärensee, des "Kunstraums Artrium" und die Betreuung und Vermarktung des Wochenmarktes können an die SMB in enger Kooperation mit den zuständigen Verwaltungsstellen vergeben werden.
- Neben den Aufgaben für die Stadt Bruchköbel arbeitet die Gesellschaft für den Zweckverband Fliegerhorst in interkommunaler Zusammenarbeit. Hier wird durch die SMB der Webauftritt überarbeitet und weiter betreut. Auch die Ausbildungsplatzbörse "Two for Talents" mit der Stadt Erlensee wird erfolgreich durchgeführt.

Die enge Kooperation mit dem Marketing- und Gewerbeverein Bruchköbel e. V. und der IHK Hanau stellt eine weitere Vernetzung zu Unternehmen und Interessensvertretern dar. Überregionale Netzwerke mit Wissenschaft und Verbänden fördern den Austausch auf dem aktuellen Stand der Erkenntnisse über den Zustand der Zentren und Innenstädte.

- Die GmbH plant für die Durchführung der Projekte im Jahr 2022 mit einem Auftragsvolumen von insgesamt EUR 881.000,00 seitens der Stadt. Dabei geht die Planung von Erträgen aus Fördermitteln in Höhe von TEUR 338 sowie von Einnahmen aus der Vermarktung des Stadthauses von TEUR 88 aus, sodass mit einer realen Haushaltsbelastung von TEUR 455 gerechnet wird
- Von dem genannten Auftragsvolumen wurden für folgende Projekte im städtischen Haushalt 2022 genehmigt:
  - EUR 551.000,00 für Digitale Stadt, Wifö, Events, Innenstadtbelebung, Aktionen zur Kaufkraftbindung, Corona-Hilfen, Stadtmedien etc.,
  - EUR 127.000,00 für den investiven Bereich,
  - EUR 95.000,00 für Vermarktung des Stadthauses sowie der Gaststätte und Eventräume und
  - EUR 108.000,00 für Stadtplanung sowie Städtebauförderung.

Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung der Geschäftsführung insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, des Fortbestandes und der zukünftigen Entwicklung der Gesellschaft. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse halten wir die Darstellung und Beurteilung der Lage des Unternehmens und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht für zutreffend.

## **D. Prüfungsdurchführung**

### **I. Gegenstand der Prüfung**

Es handelt sich bei der Berichtsgesellschaft um eine kleine Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 1 HGB, die nicht unmittelbar der gesetzlichen Pflichtprüfung gem. §§ 316 ff. HGB unterliegt. Nach § 15 Abs. 3 und 4 des Gesellschaftsvertrages i. V. m. § 122 Abs. 1 Nr. 4 HGO sind der Jahresabschluss und der Lagebericht entsprechend den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufzustellen und zu prüfen.

Im Rahmen des uns erteilten Auftrages haben wir gemäß § 317 HGB die Buchführung, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 (Anlagen 1 bis 3) und den Lagebericht 2021 (Anlage 4) auf die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages geprüft.

Den Lagebericht haben wir daraufhin überprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei ist auch zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichtes hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet worden sind (§ 317 Abs. 2 HGB).

Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für unsere Prüfung des Jahresabschlusses waren die Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 bis 256a und der §§ 264 bis 288 HGB, die Sondervorschriften des GmbH-Gesetzes sowie die ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß auch die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG beachtet. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt G.

Eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere, ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, ist nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrages.

Die Geschäftsführung der Gesellschaft ist für die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht sowie die uns gemachten Angaben verantwortlich. Unsere Aufgabe ist es, die von der Geschäftsführung vorgelegten Unterlagen und die gemachten Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Ergänzend hierzu hat uns die Geschäftsführung in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und in dem zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

In der Erklärung wird auch versichert, dass der Lagebericht hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gesellschaft wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 289 HGB erforderlichen Angaben enthält. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres haben sich nach dieser Erklärung nicht ergeben und sind uns bei unserer Prüfung nicht bekannt geworden.

## **II. Art und Umfang der Prüfung**

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Prüfung erstreckt sich gemäß § 317 Abs. 4a HGB nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfeldes des Unternehmens, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, die wir anhand kritischer Erfolgsfaktoren beurteilen. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, deren Einfluss auf relevante Jahresabschlussposten zu ermitteln und so die Fehlerrisiken sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil überwiegend auf der Basis von Stichproben getroffen.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Prüfung der Angaben im Anhang und im Anlagenspiegel, insbesondere auf Vollständigkeit anhand der gesetzlichen Vorgaben
- Prüfung der Angaben im Lagebericht anhand der gesetzlichen Vorgaben
- Rückstellungen
- Umsatzrealisierung
- Offenlegung des Vorjahresabschlusses

Zur Prüfung des Nachweises der Vermögens- und Schuldposten der Gesellschaft haben wir u. a. Bank-, Steuerberater- und ggf. Rechtsanwaltsbestätigungen sowie Nachweise über den Stand der Bilanzstichtagsforderungen und -verbindlichkeiten zum Prüfungszeitpunkt eingeholt.

Art, Umfang und Ergebnis der im Einzelnen durchgeführten Prüfungshandlungen sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten (IDW PS 460).

## **E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages entsprechen.

#### **1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, geordnete und zeitgerechte Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die Sicherheit der für die Zwecke der IT-gestützten Rechnungslegung verarbeiteten Daten und deren Verarbeitung entsprechen den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung gem. § 238 HGB und sind nach unseren Feststellungen durch die von der Gesellschaft und die mit der Rechnungslegung beauftragte Steuerberaterin, Frau Daniela Ruppel, getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen hinreichend gegeben.

Das von der Gesellschaft eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die bei der Gesellschaft verbliebenen Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Lohn- und Gehaltsbuchhaltung wird von der beauftragten Steuerberaterin unter Verwendung der Software „Lohn und Gehalt“ der Firma DATEV, Nürnberg geführt.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet und ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt.

Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen der Gesellschaft angemessen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften. Die aus weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen haben zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht geführt.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung von ggf. bestehenden Regelungen des Gesellschaftsvertrages, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen,

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt B. wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.



## **2. Jahresabschluss**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass im Jahresabschluss alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und alle größenabhängigen und rechtsformgebundenen Regelungen sowie die Normen des Gesellschaftsvertrages beachtet sind.

Die Bilanz ist unter Beachtung der Vorschriften des § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2021 sind – ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz – ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden.

Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen.

Von der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB bezüglich der Angabe der Gesamtbezüge der gesetzlichen Vertreter im Anhang gem. § 285 Nr. 9 HGB wurde im Rahmen der Aufstellung Gebrauch gemacht.

## **3. Lagebericht**

Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Unsere Prüfung nach § 317 Abs. 2 HGB hat zu dem Ergebnis geführt, dass er mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Unternehmens vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt (IDW PS 350, DRS 20).

Die Angaben nach § 289 Abs. 2 HGB sind vollständig und zutreffend.

## **II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt –, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft (§ 264 Abs. 2 HGB).

Die Gesellschaft hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (IDW PS 250 n. F.).

### **1. Bewertungsgrundlagen**

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben:

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgen unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) und sind an den handelsrechtlichen Bestimmungen ausgerichtet. Sie werden unverändert zum Vorjahr angewendet.

Im Übrigen verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang (Anlage 3).

## **2. Zusammenfassende Beurteilung**

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

## **F. Feststellungen zum Risikofrüherkennungssystem**

Als Abschlussprüfer haben wir im Rahmen der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 HGrG auch darüber zu berichten, ob die Geschäftsleitung ein Risikofrüherkennungssystem eingerichtet hat und ob dieses geeignet ist, seine Aufgaben zu erfüllen.

Nach IDW PS 720 ist die Prüfung des Risikofrüherkennungssystems rechtsformunabhängig als Bestandteil einer nach § 53 HGrG durchzuführenden Geschäftsführungsprüfung anzusehen.

Ein Risikofrüherkennungssystem i. S. d. § 91 Abs. 2 AktG hat sicherzustellen, dass diejenigen Risiken, die den Fortbestand der Einrichtung gefährden können, früh erkannt werden. Es muss deshalb geeignet sein, den Eintritt und die Erhöhung derartiger Risiken rechtzeitig anzuzeigen und den Entscheidungsträgern mitzuteilen. Es muss ferner sicherstellen, dass eine Gesamtbeurteilung solcher Risiken, die im Zusammenwirken bestandsgefährdend werden können, erfolgt.

Die Gesellschaft verfügt über kein formalisiertes und in sich geschlossenes Risikofrüherkennungssystem. Wir verweisen auf unsere Feststellungen zum Risikofrüherkennungssystem in Anlage 6.

### **G. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages**

Das Ergebnis der erweiterten Prüfung wird von uns nicht in den Bestätigungsvermerk aufgenommen, da sich hieraus keine wesentlichen Auswirkungen ergeben, die die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in Frage stellen.

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten IDW PS 720 "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" beachtet.

Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages, geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Berichtsabschnitt und in der Anlage 6 dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

Als Ergebnis der Geschäftsführungsprüfung ist festzustellen, dass die Geschäftsführung im Berichtsjahr zweckmäßig und in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften sowie den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erfolgt ist.

## H. Schlussbemerkungen

Eine Verwendung des unter Abschnitt B. wiedergegebenen Bestätigungsvermerkes außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichtes in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 der Stadtmarketing Bruchköbel GmbH erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F.).

Der Prüfungsbericht wird gem. § 321 Abs. 5 HGB unter Berücksichtigung von § 32 WPO wie folgt unterzeichnet:

Dreieich, 26. August 2022

Schüllermann und Partner AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Kfm. Matthias Veit  
Wirtschaftsprüfer

Dipl.-Kfm. Thomas Geck  
Wirtschaftsprüfer

Bilanz zum 31.12.2021

**Stadtmarketing Bruchköbel GmbH****Bruchköbel****AKTIVA**

|   | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR     | Vorjahr<br>EUR           |
|---|------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                  |                          |                          |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                  |                          |                          |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen,<br>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte<br>und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten<br>und Werten |                  | 408,00                   | 707,00                   |
| II. Sachanlagen   |                  |                          |                          |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstat-<br>tung  |                  | 5.637,00                 | 11.655,00                |
| Summe Anlagevermögen  |                  | <u>6.045,00</u>          | <u>12.362,00</u>         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                  |                          |                          |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                  |                          |                          |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 7.012,74         |                          | 14.600,08                |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände  | <u>15.642,52</u> |                          | <u>5.001,71</u>          |
|   |                  | 22.655,26                | 19.601,79                |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben<br>bei Kreditinstituten und Schecks   |                  | 102.717,20               | 112.618,01               |
| Summe Umlaufvermögen  |                  | <u>125.372,46</u>        | <u>132.219,80</u>        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |                  | 2.133,38                 | 2.457,43                 |
|   |                  | <u><b>133.550,84</b></u> | <u><b>147.039,23</b></u> |

Bilanz zum 31.12.2021

Stadtmarketing Bruchköbel GmbH

Bruchköbel

PASSIVA

|   | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR     | Vorjahr<br>EUR           |
|---|------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                              |                  |                          |                          |
| I. Gezeichnetes Kapital                             |                  | 25.000,00                | 25.000,00                |
| II. Kapitalrücklage                                 |                  | 95.000,00                | 95.000,00                |
| III. Verlustvortrag                                 |                  | 52.311,25                | 58.010,61                |
| IV. Jahresüberschuss                                |                  | 5.801,13                 | 5.699,36                 |
| Summe Eigenkapital                                  |                  | <u>73.489,88</u>         | <u>67.688,75</u>         |
| <b>B. Rückstellungen</b>                            |                  |                          |                          |
| 1. sonstige Rückstellungen                          |                  | 10.500,00                | 12.200,00                |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                         |                  |                          |                          |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 37.344,77        |                          | 22.415,16                |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten                       | <u>12.216,19</u> |                          | <u>44.735,32</u>         |
|   |                  | 49.560,96                | 67.150,48                |
|   |                  | <u><b>133.550,84</b></u> | <u><b>147.039,23</b></u> |



## Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

## Stadtmarketing Bruchköbel GmbH

## Bruchköbel

|  | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR   | Vorjahr<br>EUR         |
|--|------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse  |                  | 557.209,99             | 598.323,34             |
| 2. sonstige betriebliche Erträge   |                  | 494,99                 | 236,69                 |
| 3. Materialaufwand   |                  |                        |                        |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     |                  | 130.317,15             | 206.158,21             |
| 4. Personalaufwand   |                  |                        |                        |
| a) Löhne und Gehälter  | 267.787,31       |                        | 246.575,90             |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>62.918,32</u> |                        | <u>62.221,57</u>       |
|  |                  | 330.705,63             | 308.797,47             |
| 5. Abschreibungen  |                  |                        |                        |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   |                  | 7.335,72               | 7.411,21               |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen  |                  | 83.545,35              | 70.493,78              |
| <b>7. Ergebnis nach Steuern</b>  |                  | <u><b>5.801,13</b></u> | <u><b>5.699,36</b></u> |
| <b>8. Jahresüberschuss</b>   |                  | <u><b>5.801,13</b></u> | <u><b>5.699,36</b></u> |

## **Anhang**

### **Allgemeine Angaben**

Die Stadtmarketing Bruchköbel GmbH hat ihren Sitz in Bruchköbel und wird beim Amtsgericht Hanau unter HRB 93193 geführt.

Der Jahresabschluss der Stadtmarketing Bruchköbel GmbH wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes sowie der Hessischen Gemeindeordnung zu beachten.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

### **Gliederung des Jahresabschlusses**

Die Bilanz ist nach dem allgemeinen Gliederungsschema gemäß § 266 HGB aufgestellt. Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte nach § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren.

### **Angaben zur Bilanzierung und Bewertung**

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Bewertung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zum Nominalwert. Einzel- oder Pauschalwertberichtigungen sind nicht erfolgt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Der Kassenbestand sowie das Guthaben bei Kreditinstituten wurden zum Nominalbetrag angesetzt.

Die gebildeten Rückstellungen berücksichtigen in angemessener Höhe alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Rückstellungen werden nur insoweit aufgelöst, soweit der Grund für die Rückstellung entfallen ist.

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungs- bzw. Erfüllungsbetrag angesetzt.

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

### **Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung**

Eine Einzelaufstellung der Zu- und Abgänge des Anlagevermögens ist dem Jahresabschluss als Anlagespiegel beigelegt.

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten die Kosten für die Archivierung der Geschäftsunterlagen (Euro 500,00), für ausstehende Rechnungen (Euro 1.500,00) die Kosten für die Erstellung und Veröffentlichung des Jahresabschlusses und der Steuererklärungen 2021 (Euro 3.500,00) sowie die Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 (Euro 5.000,00).

Verbindlichkeitsspiegel:

| <b>Restlaufzeit</b>                 | <b>bis 1 Jahr</b> | <b>1-5 Jahre</b> | <b>&gt; 5 Jahre</b> |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Verb. aus Lieferungen u. Leistungen | 37.344,77 EUR     | 0,00 EUR         | 0,00 EUR            |
| Sonstige Verbindlichkeiten          | 11.496,19 EUR     | 720,00 EUR       | 0,00 EUR            |

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Euro 9.531,58 Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer, Euro 1.964,61 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer für den Monat Dezember 2021 sowie Euro 720,00 für im Umlauf befindliche Gutscheine. Der Großteil der Verbindlichkeiten wurde zwischenzeitlich getilgt.

### **Sonstige Pflichtangaben**

Aufgliederung der Umsatzerlöse gem. § 285 HGB:

|  |                |
|--|----------------|
| Stadtentwicklung/Kommunikationssteuerung | TEUR 179       |
| Digitaler Stadtauftritt                  | TEUR 135       |
| Wirtschaftsförderung                     | TEUR 101       |
| Tourismusmarketing                       | TEUR 66        |
| City- und Stadtmarketing                 | TEUR 29        |
| Bürgerinformation                        | TEUR 27        |
| Standortwerbung                          | <u>TEUR 20</u> |
|  | TEUR 557       |

Es sind keine Verbindlichkeiten durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert.

Zum 31.12.2021 bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus laufenden Miet- und Leasingverträgen in Höhe von Euro 9.858,63 mit einer Restlaufzeit von bis zu 6 Monaten.

Die Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 betragen voraussichtlich Euro 5.000,00.

Im Berichtsjahr wurde die Geschäftsführerin von der Gesellschafterin an die Gesellschaft überlassen sowie 7 Angestellte in der GmbH beschäftigt.

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Geschäftsführerin: Frau Andrea Weber, Kommunikationsmanagerin, Bruchköbel

Auf die Angabe der Vergütung der Geschäftsführung wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Mitglieder des Aufsichtsrates:

Zusammensetzung bis 07.09.2021

- Sylvia Braun, Bürgermeisterin (seit 01.04.2020)
- Edwin Jessl, Pensionär
- Reiner Keim, Angestellter
- Hans-Joachim Legorjé, Pensionär
- Michael Roth, Rechtsanwalt
- Volker Schadeberg, Selbständiger
- Jürgen Schäfer, Prokurist
- Wolfgang Kuss, Pensionär
- Volker Meyer, Optiker
- Perry von Wittich, IT-Spezialist
- Norbert Viehmann, Angestellter

Zusammensetzung ab 07.09.2021

- Sylvia Braun, Bürgermeisterin (seit 01.04.2020)
- Oliver Blum, Erster Stadtrat, Betriebswirt
  
- Ingrid Cammerzell, Stadträtin, Verwaltungsangestellte i.R.
- Reiner Keim, Stadtrat, Angestellter
- Christian Zocher, Stadtverordneter, Prokurist
  
- Philipp Rodi, Stadtrat, Rechtsanwalt
- Jürgen Schäfer, Stadtrat, Prokurist
- Andreas Villnow, Stadtverordneter
  
- Andreas Schafranka, Stadtrat
- Harald Wenzel, Stadtverordneter, Tierarzt
- Hans Rinkenbach, Stadtrat
- Norbert Viehmann, Stadtrat, Angestellter

- Monika Pauly, Stadtverordnete
- H. Michael Roth, Stadtrat, Rechtsanwalt
- Stefanie Zorbach, Stadtverordnete
  
- Wolfgang Kuss, Pensionär
- Volker Meyer, Optiker

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhalten gemäß § 9 Abs. 7 der Gesellschaftersatzung eine Aufwandsentschädigung. Gem. § 6 der Geschäftsordnung des Aufsichtsrats und der Geschäftsführung wird die Tätigkeit in Anwendung der Regeln der Entschädigungssatzung der Stadt Bruchköbel in der jeweilig gültigen Fassung entschädigt.

Vorgänge von besonderer Bedeutung (§ 285 Nr. 33 HGB), die nach Schluss des Geschäftsjahres eingetreten und weder in der Gewinn- und Verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind, haben sich trotz der Corona Virus-Pandemie nicht ergeben.

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss in Höhe von Euro 5.801,13 auf neue Rechnung vorzutragen.



Carsten Gierke

Geschäftsführung Stadtmarketing Bruchköbel GmbH

Bruchköbel, den 29.03. / 26.08.2021

## ANLAGE 4

### LAGEBERICHT STADTMARKETING BRUCHKÖBEL GMBH 2021

#### 1. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFS

Die Stadtmarketing Bruchköbel GmbH (SMB) hat im Jahr 2021 ihre Leistungen weiter an die Anforderungen der Pandemie angepasst und in diesem Rahmen bereitgestellte Fördermittel des Landes Hessen und des Bundes für die Stadtentwicklung Bruchköbels und zur nachhaltigen Belebung der Innenstadt in Höhe von rund 1,15 Mio. Euro akquiriert.

Es ist laut Satzung eine Aufgabe der SMB, die Belebung der Innenstadt nachhaltig in Gang zu setzen. Die aufgelegten Förderprogramme wurden durch die Ministerien unter anderem in Kooperation mit den Bundes- und Landesverbänden City- und Stadtmarketing, den Handelsverbänden und weiteren Organisationen vor dem Hintergrund leerer und weniger frequentierter Innenstädte kurzfristig erarbeitet. Das Landesprogramm „Zukunft Innenstadt“ und das Bundesprogramm „Zukunftsfähige Innenstädte“ haben beide das Ziel, Städte nachhaltig zu beleben. Leerstandsmanagement, die Entwicklung von Potentialflächen, innovative Ideen zur kurzfristigen Stadtraumbesetzung und entsprechende Eventformate werden gefördert. Die Kooperation mit Stadtakteuren und eine Beteiligung von Bürgerinnen und Bürgern sind Voraussetzung.

So kann Bruchköbel mit Hilfe des im Jahr 2021 erfolgreich eingeworbenen Landesprogramms „Zukunft Innenstadt“ in den Jahren 2022 und 2023 die Stadt kurzfristig durch verschiedene Maßnahmen beleben. Bereitgestellt werden bis Ende 2023 250.000 Euro. Mit Hilfe von Beratungsunternehmen wird zunächst auf verschiedenen Ebenen Bürgerbeteiligung abgefragt und etabliert. Für alle innenstadtrelevanten Förderprogramme wird es künftig ein Beteiligungsformat in Form eines Kompetenzteams geben. In enger Kooperation mit der Politik stellt das Kompetenzteam die Weichen für wichtige Fragen der Innenstadtentwicklung. Eine breite Kampagne spricht alle interessierten BürgerInnen an und informiert über Mitgestaltungsmöglichkeiten. Es bilden sich weitere Projektteams für bestimmte Aufgaben. Zudem werden Mieten für innenstadtrelevante und identitätsstiftende Konzepte in Leerständen, die Aktivierung des Freien Platzes unter der Woche und die Entwicklung eines Events zur Belebung u.a. der Hauptstraße gefördert. Eine mobile Bühne und flexibles Stadtmobiliar können angeschafft, ein Innenstadtbüro eingerichtet und ein Leerstandsmanagement aktiviert werden.

Das Bundesprogramm „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“ wurde 2021 ebenfalls erfolgreich mit einer Interessensbekundung beworben und wurde zum Bewerbungsverfahren zugelassen. Bis Sommer 2022 steht fest, ob die eingeworbenen Mittel in Höhe von 622.500 Euro bewilligt werden. Das Programm läuft bis Mitte 2025 und ermöglicht es u.a. gezielt Sanierungen

im Zentrum zu untersuchen und dadurch eine nachhaltige Entwicklung dieser Gebäude in Gang zu setzen. Das Leerstandsmanagement kann fortgeführt und weitere Leerstände zur Aktivierung gefördert werden. Im Jahr 2022 kann hieraus ein Teil des Mobilitätskonzepts gefördert und 2023 die Sanierung des Aufzugs der Stadtbibliothek realisiert werden.

Das Förderprogramm „Smart Regions“ wurde ebenfalls 2021 ergänzend zu den Förderangeboten für Innenstädte für alle digitalen Belange der Stadt erfolgreich eingeworben.

Hierdurch kann die Zukunftsaufgabe der Entwicklung und Betreuung des digitalen Stadtauftritts aus einer Hand mit finanzieller Unterstützung geleistet werden.

Die SMB hat dementsprechend einen Förderantrag mit einem ganzheitlichen Ansatz in Richtung einer „Digital Urban Community mit Smart Targets 2023“ beim hessischen Digitalministerium eingereicht. Dieser wurde als „sehr guter und breit aufgestellter“ Antrag in Höhe von 310.000 Euro bewilligt.

Ein erstes Teilprojekt wie die umfassende Bilddatenbank konnte bereits umgesetzt und die Mitarbeiter dafür geschult werden. Als weiteres Teilprojekt wird zurzeit eine Digitale Schulungsoffensive („Digital Competence Boosting“) in Richtung der Händler, Gewerbetreibenden und Dienstleister initiiert.

Darüber hinaus steht die technische Verknüpfung der Bruchköbel Card als Bezahlvariante der TG-Nutzung kurz vor der Umsetzung. Parallel dazu wird es eine Neukonzeption der STADT-APP sowie die Generierung weiterer smarter Schnittstellen in Richtung der vorhandenen digitalen Systeme wie Marktplatz Bruchköbel u.a. geben. Auch die Zusammenarbeit mit der Verwaltung zur sukzessiven Einbindung weiterer digitaler Workflows im Bereich der Bürgerservices geht voran.

Events wie das Stadtdinner und auch das weihnachtliche Stadtdinner sowie das Open Air Kino konnten 2021 mit Eintritt und Hygieneauflagen erfolgreich angeboten und abgewickelt werden.

Die bereits seit Jahren eingeführte Onlineplattform „Marktplatz Bruchköbel“ wurde auch 2021 weiter allen Unternehmen der Stadt kostenlos geöffnet, damit sie ihre Produkte und Gutscheine anbieten und mit Aktionen, Angeboten und Marken im Netz präsentieren konnten.

Mit dem Gewinnspiel „Dein Los gewinnt“ hat die SMB im Dezember erneut erfolgreich und mit vergleichsweise geringem Einsatz Kaufkraft an den Standort gebunden. Ein attraktives Konzept und innovative Preise zogen viele Kundinnen und Kunden nach Bruchköbel. Rund 35.000 Gutscheine à 25 Euro wurden in rund 100 Unternehmen der Stadt eingelöst.

Das Städtebauförderprogramm „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“ wurde 2021 durch den Abschluss des ISEK an den Start gebracht. Die Außenanlagen rund um das neue Stadthaus werden aktuell hiervon gefördert. Auch konnten neue Fahrradständer angeschafft werden. Mit dem neuen Kompetenzteam und Projektgruppen wird als Nächstes die Gestaltung diverser Plätze in der Altstadt ausgearbeitet.

Die Bruchköbel Card wurde 2021 erfolgreich eingeführt. In dem ersten Jahr haben sich 31 Betriebe dem System angeschlossen, das bis zum Jahresende 2021 einen Umsatz von rund 14.000 € erzielte. Es wurden 340 Karten mit Geldbeträgen aufgeladen.

Die Möglichkeit, politische Sitzungen online zu verfolgen, bot die Stadt Bruchköbel in 2021 erstmals an. Zwei Mal fand 2021 eine hybride Bürgerversammlung statt. In Kooperation mit der SMB wurde über den YouTube- und auch Facebook-Kanal via Live-Stream übertragen. Das Stadtmarketing unterstützte bei der Integration in die beiden Social-Media-Kanäle und bei der Interaktion mit den BürgerInnen. Über die Kommentarfunktion haben diese auf dem YouTube- und Facebook-Kanal ihre Fragen, Anregungen sowie Kritik eingebracht.

Die SMB hat die Baustelle in der Innenstadt kommunikativ weiter begleitet. Mit zahlreichen Stadtspaziergängen organisierte die SMB ein Format, mit dem rund 400 Bürgerinnen und Bürger sich ein Bild vom Fortschritt und Umfang des Innenstadumbaues machen konnten.

Coronabedingt fand die Aktion „Two for Talents“, an dem Unternehmen sich den SchülerInnen vorstellen, ausschließlich virtuell statt. Rund 250 SchülerInnen der Jahrgangsstufen 8, 9 und 10 der Heinrich-Böll-Schule (Bruchköbel) und der Georg-Büchner-Schule (Erlensee) haben teilgenommen. Für sie haben die teilnehmenden Unternehmen Online-Konferenzräume geöffnet und dort kreativ und engagiert rund 40 verschiedene Ausbildungsberufe und Duale Studiengänge vorgestellt. Geboten wurden Fragerunden mit Azubis, Video-Präsentationen, aber auch Tipps zum richtigen Bewerbungsschreiben.

Die Organisation der Stadtwette des Stadtradelns und des Tages der offenen Gärten wurden 2021 durch die SMB übernommen. Zudem wurde die Durchführung von zwei Corona-Impfaktionen in Kooperation mit dem MVZ Maintal und dem Main-Kinzig-Kreis organisiert.

Durch die Stadtwebsite, die Stadt-App, Newsletter, eigene Kanäle in den Sozialen Medien und die Stadtinfo konnte die Stadtmarketing GmbH auch 2021 umfassend über zahlreiche Aktivitäten der Stadt und z.B. auch des Seniorenbeirats informieren. Pressearbeit und Anzeigen für und in den lokalen Medien sowie Berichte in übergeordneten Medien rundeten die Öffentlichkeitsarbeit ab.

Insgesamt plante die GmbH zur Durchführung der Projekte im Wirtschaftsplan 2021 601.000 Euro brutto ein, die der Aufsichtsrat der Gesellschaft genehmigt hat. Im städtischen Haushalt 2021 standen demnach 370.000 Euro brutto für die Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsaufgaben sowie 21.000 Euro brutto für die Erneuerung des digitalen Stadtauftritts zur Verfügung. Zudem wurden für die Unterstützung des Innenstadumbaues sowie der Aktivierung des Stadthauses 110.000 Euro und für Fördermittelmanagement sowie Öffentlichkeitsarbeit 100.000 Euro brutto bereitgestellt. Aus Aufträgen mit Dritten nahm die Gesellschaft trotz Pandemie rund 78.000 Euro brutto ein.



## Projekte 2021:

- Kommunikation Innenstadtentwicklung u. a.
  - Fördermittelakquise Innenstadt
  - Mitwirkung Vorbereitung Stadthausvermarktung und Vergabe Dienstleitung TG
  - Infoabende, Stadtspaziergänge
- Städtebauförderung
  - Laufende Kommunikation u. a. zu Projektgruppe, Öffentlichkeit, Verwaltung, Hessen Agentur und WiBank
  - AGs für ein gesamtstädtisches Stadtentwicklungskonzept
  - Einführung des Finanzcontrollings
  - Öffentlichkeitsarbeit
  - Schnittstelle zu weiteren Förderprogrammen sichern
- Baustellenmarketing zur Innenstadtentwicklung u. a.
  - Bilddokumentation
  - Newsletter
  - Diverse Infoabende und Workshops für Handel sowie Bürgerinnen und Bürger
  - Stadtinfo Spezial, Social Media
  - Kommunikation Eröffnung REWE und TG
- Digitale Stadt
  - Redaktion zu aktuellen Themen – Postings, Videos, Bilder etc.
  - Betreuung und Ausbau der Website Bruchköbel und digitales Coaching der Verwaltung, Hybride Versammlungen
  - Stadt-App, Facebook, Instagram
  - Marktplatz Bruchköbel
  - Digitales Coaching für Unternehmen
  - Aktion Click und Meet
  - Fördermittelakquise Digitales
  - Website Fliegerhorst Langendiebach
  - Kino und Stadtdinner online Ticketverkauf
- City- und Stadtmarketing und Öffentlichkeitsarbeit
  - Bruchköbel Card
  - Stadtinfo
  - Newsletter Senioren
  - Betreuung Einzelhandel, Dienstleistung sowie Unternehmen
  - Stadtdinner und weihnachtliches Stadtdinner
  - Restaurant- und Handelsgutscheine
  - Gewinnspiel „Dein Einkauf gewinnt“
  - Open-Air-Kino im Park
  - Stadtradeln und Aktion "Offene Gärten"
  - Aktionen „Bruchköbel wird bunt“ und Unterstützung Aktion „Orange the World“
  - Verwaltung Stadt- und Gewerbebeschilderung
  - Organisation Ausbildungsplatzbörse „Zwei Städte für Deine Zukunft“ in Kooperation mit Erlensee und Website [www.twofortalents.de](http://www.twofortalents.de)
  - Marketingaufgaben für den Zweckverband Fliegerhorst – Betreuung der Website und Verkehrsleitsystem

Diese Maßnahmen wurden durch die Genehmigung des Wirtschaftsplans 2021 und vom Aufsichtsrat und der Gesellschafterversammlung beschlossen und durch den Magistrat als Auftrag bestätigt.

Die ausführliche Darstellung des Geschäftsverlaufs entspricht dem Geschäftsbericht 2021.

Stadtmarketing GmbH | Stadt Bruchköbel (bruchkoebel.de)

## **2. VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE**

Bei einer von TEUR 147 um TEUR 13 auf TEUR 134 gesunkenen Bilanzsumme weist die Gesellschaft auf der Aktivseite insbesondere Bankguthaben von TEUR 103 (i. Vj. TEUR 113), sonstige Vermögensgegenstände von TEUR 16 (i. Vj. TEUR 5) sowie Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 7 (i. Vj. TEUR 15) aus. Darüber hinaus stehen auf der Aktivseite der Bilanz Anlagevermögen in Höhe von TEUR 6 (i. Vj. TEUR 12) sowie aktive Rechnungsabgrenzungsposten von TEUR 2 (i. Vj. TEUR 2).

Die Passivseite weist neben dem Eigenkapital in Höhe von TEUR 74 (i. Vj. TEUR 68), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 37 (i. Vj. TEUR 22), sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 12 (i. Vj. TEUR 45) sowie Rückstellungen in Höhe von TEUR 11 (i. Vj. TEUR 12) aus. Für weitere Erläuterungen bzgl. der Verbindlichkeiten und Rückstellungen verweisen wir auf den Anhang.

Die Umsatzerlöse wurden in Höhe von TEUR 479 (i. Vj. TEUR 525) durch Aufträge der Gesellschafterin erzielt. Die Einnahmen von externen Dritten haben sich von TEUR 73 im Vorjahr – weiterhin bestimmt durch die Corona-Pandemie – auf TEUR 78 im Berichtsjahr erhöht. Bei den Materialaufwendungen (TEUR 130) handelt es sich um projektbezogene Kosten. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (TEUR 84) beinhalten die allgemeinen Kosten. Die Abschreibungen betragen im Jahr 2021 unverändert TEUR 7. Die Personalaufwendungen (TEUR 331) beinhalten unter anderem auch die Kosten für eine von der Gesellschafterin überlassene Angestellte. Bei Erträgen von TEUR 557,7 und Aufwendungen von insgesamt TEUR 551,9 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 5,8.

### 3. RISIKEN, RESUMÉ UND AUSBLICK

Der Einsatzbereich der SMB hat sich seit Geschäftsstart im Januar 2010 weiterentwickelt. Die Gesellschaft beschäftigt seit Mitte 2021 sieben Mitarbeiter, davon drei in Teilzeit, und eine studentische Hilfskraft. Die Prognose für die Gesellschaft und ihre satzungsgemäß übertragenen Aufgaben hängen von der politischen Willensbildung ab. Insgesamt zeichnet sich für die selbstständige Einheit aus mehreren Gründen ein positives Bild ab. Die SMB ist in der Lage kurz-, mittel- und langfristige Projekte aufzusetzen und unter Beteiligung zahlreicher Akteure aktiv zu managen. Wichtige Bereiche wie die Information und Beteiligung der BürgerInnen, digitale Services nach innen und außen, die Fördermittelakquise und deren Abwicklung sowie die Wahrnehmung von Wirtschaftsförderungsaufgaben wie die Vermarktung städtischer Grundstücke und Liegenschaften kann das Team der SMB erfolgreich durchführen. Projekte werden, wenn möglich, aus Einnahmen Dritter mitfinanziert. Neben der Umsetzung wird auch das Fördermittelmanagement aller hier aufgeführten Programme mit der entsprechenden Öffentlichkeitsarbeit und dem Finanzcontrolling durch die SMB abgewickelt.

Zu den zentralen Zukunftsaufgaben gehören die Umsetzung der neuen Förderprogramme on- wie offline. Damit werden umfassende Kompetenzen der Innenstadtentwicklung aufgebaut und Projekte umgesetzt. Welche Plätze werden wie gestaltet, wie Grünanlagen und Parks, welche Events werden wo und wie stattfinden, welche Gebäude sollten saniert werden und wie kommt Leerstand in Entwicklung, sind hierbei u.a. Fragen, die gemeinsam organisiert und vorangebracht werden. Die Sanierung des Aufzugs in der Stadtbibliothek und Teile des Mobilitätskonzepts können über Fördermittel refinanziert werden. Machbarkeitsstudien zu Sanierungsobjekten werden ermöglicht, um Entscheidungen zu finden und Entwicklung voranzubringen. Die SMB koordiniert und unterstützt die Umsetzung.

Die Entwicklung und Betreuung des digitalen Stadtauftritts aus einer Hand liegt bei der SMB. So wird die neue Stadtwebsite entsprechend dem Online-Zugangsgesetz weiterentwickelt und betreut. Die Umsetzung der nötigen und digitalen Anforderungen ist Aufgabe der SMB. Aktuelle und attraktive Anwendungen wie die Anbindung der Bruchköbel Card an das Kassensystem der Tiefgarage, die Erneuerung der „Stadt-App“ und die Entwicklung des „Marktplatz Bruchköbel“ zu programmieren und umzusetzen kann dank der Förderung durch die SMB angegangen werden.

Des Weiteren gilt es die digitale Präsenz der Stadt zu entwickeln und durch Kooperation und Beratung mit Verwaltung, Vereinen und Unternehmen die digitale Kompetenz auszubauen. Auch werden Kommunikationsräume für die Stadtgesellschaft geöffnet. Durch die Förderung kann Technik für diese Bereiche angeschafft werden.

Die Vermarktung der Räume im neuen Stadthaus wird ab 2022 ein neues und zentrales Standbein der SMB sein. Die wirtschaftliche Vermarktung für Tagungen, Feierlichkeiten und Kulturevents aus einer Hand wird im Team der SMB für die Stadt in enger Kooperation aufgesetzt und abgewickelt.

Die Belebung der Innenstadt wird ab 2022 von der SMB in Kooperation mit vielen Beteiligten organisiert und weiterentwickelt. Vor allem gilt es konsequent an der in Gangsetzung von Potentialflächen zu arbeiten und die Gestaltung der Parks und Grünflächen, Wege und Plätze voranzubringen. Gerade die Herausforderung, dem Leerstand in der Stadt entgegenzuwirken wird durch die Förderung ermöglicht. Zur Findung und Umsetzung von Investitions-, Ansiedlungs- und Handelskonzepten werden interessierte Bürgerinnen und Bürger eingebunden.

Die Baustellenkommunikation wird mit Abschluss der Bauarbeiten am Stadthaus durch den Umbau des Inneren Rings sowie den Bau des neuen Geschäftshauses in den Jahren 2022 und 2023 durch die SMB weitergeführt.

Die SMB wird auch neue Impulse für Events erhalten und Projekte umsetzen. Dank der Förderung können innerstädtische Events mit Bürgerbeteiligung neu organisiert werden. Die konsequente Entwicklung der Märkte und Feste aus einer Hand hat das positive Image der Events bei den Gästen kontinuierlich ausgebaut, die Kundenbindung der Beschicker gestärkt und wichtige Kooperationen zur Refinanzierung geschärft. Dies soll beibehalten und ausgebaut werden. Die Tendenz geht insgesamt zu kleineren Events und spontanen Belebungen.

Laufende Aufgaben, wie die regelmäßigen Informationen und Treffen mit UnternehmerInnen, deren Unterstützung z.B. durch die Einführung der BruchköbelCard mit dem Marketing- und Gewerbeverein Bruchköbel e. V. bleibt eine wichtige Zukunftsaufgabe. Newsletter, QR-Codes und attraktive Gewinnspiele unterstützen vor allem die kleinen Unternehmen.

Gleichzeitig gilt es eingeführte und angenommene Stadtinformationsmedien wie die Social-Media-Kanäle Facebook, Instagram und Twitter sowie die gedruckte Stadtinfo und das Eventheft redaktionell zu betreuen und auszubauen.

Auch die Standortvermarktung durch touristische Projekte und Publikationen soll aktiv weiter ausgebaut werden. Den 5-Sterne-Weg gilt es in den kommenden Jahren weiter zu vermarkten und zu verbessern. Ein Sammeltassenprojekt startet 2021 und wird fortgesetzt.

Weitere Managementaufgaben wie die Unterstützung der Neuausrichtung und Vermarktung des Campingplatzes Bärensee, des „Kunstraums Artrium“ und die Betreuung und Vermarktung des Wochenmarkts können an die SMB in enger Kooperation mit den zuständigen Verwaltungsstellen vergeben werden.

Neben den Aufgaben für die Stadt Bruchköbel arbeitet die Gesellschaft für den Zweckverband Fliegerhorst in interkommunaler Zusammenarbeit. Hier wird durch die SMB der Webauftritt überarbeitet und weiter betreut. Auch die Ausbildungsplatzbörse „Two for Talents“ mit der Stadt Erlensee wird erfolgreich durchgeführt.

Die enge Kooperation mit dem Marketing- und Gewerbeverein Bruchköbel e. V. und der IHK Hanau stellt eine weitere Vernetzung zu Unternehmen und Interessensvertretern dar. Überregionale Netzwerke mit Wissenschaft und Verbänden fördern den Austausch auf dem aktuellen Stand der Erkenntnisse über den Zustand der Zentren und Innenstädte.

Die GmbH plant für die Durchführung der Projekte im Jahr 2022 mit einem Auftragsvolumen von insgesamt 881.000 Euro seitens die Stadt.

Davon wurden für und im städtischen Haushalt 2022 genehmigt:

- 551.000 Euro für Digitale Stadt, Wifö, Events, Innenstadtbelegung, Aktionen zur Kaufkraftbindung, Coronahilfen, Stadtmedien etc.
- 127.000 Euro für den investiven Bereich
- 95.000 Euro für Vermarktung des Stadthauses sowie der Gaststätte und Eventräume
- 108.000 Euro für Stadtplanung sowie Städtebauförderung

Die Planung geht von Erträgen aus Fördermitteln in Höhe von 338 TEUR sowie von Einnahmen aus der Vermarktung des Stadthauses von 88 TEUR aus, so dass mit einer realen Haushaltsbelastung von 455 TEUR gerechnet wird.

Caroline Fier Neke



Geschäftsführung Stadtmarketing Bruchköbel GmbH

Bruchköbel, den 17.03./ 26.08.2022

## Stadtmarketing Bruchköbel GmbH

### Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

|  |   |
|--|---|
| <u>Gründung</u>                          | Mit Gesellschaftsvertrag vom 17. Dezember 2009. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte anschließend.  |
| <u>Firma</u>                             | Stadtmarketing Bruchköbel GmbH  |
| <u>Sitz</u>                              | Bruchköbel  |
| <u>Gesellschaftsvertrag/<br/>Satzung</u> | Es gilt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 16. April 2014.   |
| <u>Handelsregister</u>                   | Amtsgericht Hanau, Abteilung B, Nummer 93193, letzter Auszug vom 5. März 2019.  |
| <u>Gegenstand</u>                        | <p>1) Gegenstand des Unternehmens ist das ganzheitliche Stadtmarketing zur Umsetzung der Leitbildziele "Bruchköbel 2025". Instrumente hierzu sind u.a. Standortmarketing, Stadtentwicklung, Citymanagement, Veranstaltungsmanagement, Wirtschaftsförderung sowie Presse- und Öffentlichkeitsarbeit.</p> <p>2) Zu diesem Zweck wird die Gesellschaft im Sinne der gefundenen Positionierung, Bruchköbel als "bevorzugten Lebensmittelpunkt" etablieren, insbesondere:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Konzepte entwickeln und umsetzen, die die Erhöhung der Attraktivität der Stadt und ihrer Stadtteile forcieren, um Bürgerinnen und Bürger, Besucher, Kunden und Kaufkraft nach Bruchköbel zu holen und an den Standort zu binden</li><li>- alle werblichen Maßnahmen der Stadt unter dem Kommunikationsdach der Gesamtvermarktung steuern und überwachen</li><li>- Prozesse zur Umsetzung der Ziele im Leitbild anschieben, koordinieren und kommunikativ begleiten</li></ul> |

- neue Foren und Möglichkeiten entwickeln, Bürgerinnen und Bürger aktiv an den Prozessen des Stadtmarketings beteiligen
- die gezielte Vermarktung neuer und bestehender Gewerbeflächen in Richtung Investoren betreiben und solche Flächen aktiv mitentwickeln
- die (Innen-)Stadtentwicklung in Richtung geeigneter Investoren und Maßnahmen aktiv begleiten und steuern
- Ansprechpartner aller Bürger, insbesondere des Gewerbes und der Vereine sein
- überparteilich arbeiten und als Schnittstelle zu Politik und Verwaltung agieren

3) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die mit dem genannten Gesellschaftszweck zusammenhängen oder ihn fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben Dritter bedienen und sich an anderen Unternehmen, die den Geschäftszweck fördern, beteiligen.

**Geschäftsjahr**

Kalenderjahr

**Stammkapital**

Das Stammkapital beträgt EUR 25.000,00

**Kapitalrücklage**

Mit Beschluss der Gesellschafterin vom 28. November 2012 und mit Ergänzung des Beschlusses der Gesellschafterin vom 6. März 2013, wurde die Einzahlung der Kapitalrücklage in Höhe von EUR 95.000,00 nachträglich genehmigt.

**Geschäftsanteile und  
Gesellschafter**

Die Eigentumsverhältnisse an den Geschäftsanteilen zeigen sich zum Bilanzstichtag unverändert wie folgt:

|                  | <u>EUR</u>       |
|------------------|------------------|
| Stadt Bruchköbel | <u>25.000,00</u> |

**Die Stadt Bruchköbel wird in der Gesellschafterversammlung von der Bürgermeisterin als Vertreterin des Magistrats kraft Amtes nach Maßgabe des § 125 Abs. 1 HGO vertreten.**

**Aufsichtsrat**

**Die Gesellschaft hat mit der Neufassung der Satzung ab dem 6. Dezember 2012 einen Aufsichtsrat bestellt.**

**Größe der Gesellschaft**

**Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 HGB.**

**Steuerliche Verhältnisse**

**Die Gesellschaft wird bei dem Finanzamt Offenbach unter der Steuernummer 44 226 70147 geführt.**



**Stadtmarketing Bruchköbel GmbH**  
**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021**

**Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG**

Grundlage unserer Arbeiten ist der Prüfungsstandard IDW PS 720 des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG). Dieser Prüfungsstandard ist in Zusammenarbeit mit dem Bundesfinanzministerium, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen erarbeitet worden.

Die dort aufgeführten Fragen sind lückenlos zu beantworten. Soweit eine einzelne Frage für die geprüfte Einrichtung nicht einschlägig ist, ist dies zu begründen. Soweit sich die Beantwortung der Frage bereits aus der Berichterstattung über die Jahresabschlussprüfung ergibt, haben wir Verweisungen vorgenommen.

Der oben bezeichnete Fragenkatalog gliedert sich wie folgt:

- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation**
- Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsinstrumentariums**
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit**
- Vermögens- und Finanzlage**
- Ertragslage**

Beantwortung des Fragenkatalogs:

|  |
|--|
| <b>Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation</b> |
|--|

**Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge**

**a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?**

Die Geschäftsordnung für die Geschäftsführung und den Aufsichtsrat wurde in der Aufsichtsratssitzung vom 12. Juni 2013 beschlossen und ist seither gültig.

**b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?**

Im Jahr 2021 wurde zu drei Aufsichtsratssitzungen und drei Gesellschafterversammlungen geladen. Diese wurden abgehalten und in Niederschriften protokolliert.

**c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?**

Die Geschäftsführung ist auskunftsgemäß in keinen der genannten Kontrollgremien tätig.

**d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?**

Die Geschäftsführung erhielt seit 1. Dezember 2012 eine monatliche feste Vergütung die weder erfolgsbezogene Komponenten noch Komponenten mit Anreizwirkung enthält. Die Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder ist gem. § 6 Geschäftsordnung entsprechend der Sitzungsgelder für den Magistrat der Stadt geregelt.

|  |
|--|
| <b>Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums</b> |
|--|

**Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen**

**a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?**

Ein neuer Organisationsplan wurde in der Aufsichtsratssitzung vom 14. April 2021 vorgestellt und verabschiedet.

**b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?**

Nein

**c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?**

Nach den uns erteilten Auskünften ist dies nicht der Fall. Im Übrigen wird auf die Antwort zu nachfolgender Frage d) verwiesen.

**d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?**

Es gelten die Vergaberichtlinien der Stadt Bruchköbel, zuletzt geändert am 22. September 2017, und die in der Geschäftsordnung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates festgelegten Vorgaben. Unsere Prüfung ergab keine Anhaltspunkte, dass nicht nach den Vergaberichtlinien und der Geschäftsordnung verfahren wird. Die Gesellschaft unterhält keine Kreditlinie.

Gegenüber Banken besteht für zwei Personen eine betragsmäßig unbegrenzte Einzelverfügungsberechtigung über zwei Geschäftskonten bei der Sparkasse Hanau, durch welche eine besondere Vertrauensstellung dieser Personen zum Ausdruck kommt.

**e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?**

Verträge werden auskunftsgemäß ordnungsgemäß erfasst und abgelegt.

**Fragenkreis 3: Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling**

**a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?**

Ja

**b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?**

Ja, ein Fahrplan zur Rechnungslegung und Ausgabenkontrolle wird stets aktualisiert und ermöglicht eine genaue Kalkulation der Projektkosten, wodurch Planabweichungen zeitnah ersichtlich werden.

**c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?**

Ja

**d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?**

Der Plan zur Ausgabenkontrolle erfasst alle Kosten und ermöglicht eine zeitnahe Kontrolle. Mangels erhaltener Kredite bedarf es keiner Kreditüberwachung. Im Übrigen besteht eine projektbezogene Kostenrechnung.

**e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?**

Ein zentrales Cash-Management im Sinne der Frage, wie es von Konzernen oft praktiziert wird, besteht nicht. Die Buchhaltung kontrolliert die Kontostände. Nach Stand der Abarbeitung der Aufträge werden Rechnungen an die Stadt gestellt; Rechnungen an Dritte werden zu vereinbarten Terminen gestellt. Hierdurch ist ein durchgängiger Cash-Flow gewährleistet.

**f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?**

Ja, Rechnungen werden zeitnah gestellt und der Zahlungseingang überwacht. Ein systematisches Mahnwesen ist – mit Blick auf die Stadt als Hauptauftraggeberin – nicht eingerichtet.

**g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?**

Der Rechnungsfahrplan ermöglicht eine frühzeitige, projektbezogene Analyse von Abweichungen. Ein Konzern liegt nicht vor.

**h) Ermöglicht das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?**

Entfällt, es bestand und besteht keine Beteiligung.

#### **Fragenkreis 4: Risikofrüherkennungssystem**

**a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?**

Ein in sich geschlossenes Risikofrüherkennungssystem im engeren Sinne ist nicht eingerichtet. Der Rechnungsfahrplan ist geeignet rechtzeitig, z. B. bei Wegfall von Aufträgen, zu adaptieren und ggf. Konsequenzen und Maßnahmen vorzubereiten.

**b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?**

Bisher haben diese Maßnahmen ausgereicht. Sie werden angewandt und können in Zukunft ausreichend sein.

**c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?**

Der Fahrplan als Instrument wurde 2014 im Aufsichtsrat vorgestellt und erläutert. Seitdem wurde er stets weiterentwickelt. Änderungen im Fahrplan und damit bei der Auftragssituation werden dem Aufsichtsrat schriftlich mitgeteilt.

**d) Werden Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?**

Ja, siehe Antworten zur Frage 4 a), b) und c).

#### **Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate**

Finanzgeschäfte, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate sind nicht eingesetzt worden; die Beantwortung des Fragenkreises 5 entfällt daher.

**a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört:**

**Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?**

**Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?**

**Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?**

**Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z. B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z. B. antizipatives Hedging)?**

**b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?**

**c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt, insbesondere in Bezug auf**

**Erfassung der Geschäfte**

**Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse**

**Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung**

**Kontrolle der Geschäfte?**

**d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?**

**e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?**

**f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?**

#### **Fragenkreis 6: Interne Revision**

**a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?**

Innerhalb der Stadtmarketing Bruchköbel GmbH gibt es keine eigenständige Revision.

Der genehmigte Wirtschaftsplan der Stadtmarketing Bruchköbel GmbH wird jedoch als Bestandteil des Haushaltes der Stadt Bruchköbel durch die Stadtverordnetenversammlung erneut geprüft und verabschiedet. Der Haushalt der Stadt wird durch die Kommunalaufsicht geprüft und genehmigt. Auskunftsgemäß prüft die Finanzverwaltung der Stadt die Rechnungen und Abschlusszahlen.

**b) Wie ist die Anbindung der internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?**

Entfällt, siehe Antwort zu Frage 6a).

**c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z. B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?**

Entfällt, siehe Antwort zu Frage 6a).

**d) Hat die interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?**

Entfällt, siehe Antwort zu Frage 6a).

**e) Hat die interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?**

Entfällt, siehe Antwort zu Frage 6a).

**f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?**

Entfällt, siehe Antwort zu Frage 6a).

|   |
|---|
| <b>Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit</b> |
|---|

**Fragenkreis 7: Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans**

**a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?**

Nein, zustimmungspflichtige Rechtsgeschäfte werden in den Aufsichtsratssitzungen besprochen.



**b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?**

Entfällt, da keine Kreditgewährung im Sinne der Frage vorliegt.

**c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?**

Nein

**d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?**

Nein

#### **Fragenkreis 8: Durchführung von Investitionen**

**a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?**

Grundsätzlich tätigt die Gesellschaft keine größeren Investitionen. Vielmehr ist der Geschäftsbetrieb auf Dienstleistungen ausgelegt. Die Vergaberichtlinien werden nach unserer Prüfung in Stichproben ansonsten eingehalten und angewandt, siehe Antwort zu Frage 2d).

**b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z. B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?**

Nein, siehe Antwort zu Frage 8a).

**c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?**

Nein, siehe Antwort zu Frage 8a).

**d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?**

Nein, siehe Antwort zu Frage 8a).

**e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?**

Nein, siehe Antwort zu Frage 8a).

### **Fragenkreis 9: Vergaberegulungen**

**a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegulungen (z. B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?**

Nein, die Gesellschaft ist durch einen Betrauungsakt (mit Zuwendungsbescheid) vom 23. Juli 2014 zur Wahrnehmung ihrer Aufgaben ermächtigt. Die Satzung wurde entsprechend angepasst (zudem siehe Antwort zu Frage 2d).

**b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegulungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?**

Nach den uns erteilten Auskünften ja.

### **Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan**

**a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?**

Ja, dem Aufsichtsrat und auch der Gesellschafterversammlung wird in zwei bis drei Sitzungen jährlich Bericht erstattet. Bei Abweichungen ergeht zeitnah eine schriftliche Information. Hinzu kommen pro Jahr zwei schriftliche Berichte zur Geschäftstätigkeit. Die Stadtverordnetenversammlung kann zudem jederzeit Fragen bzw. Berichte im Zuge der Haushaltsberatungen stellen bzw. einfordern.

**b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?**

Ja

**c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?**

Ja, über wesentliche Vorgänge wurde angemessen und zeitnah berichtet.

Zur aktuellen Corona-Situation wurde der Aufsichtsrat bereits im April 2020 über den bevorstehenden Ausfall erteilter Aufträge im Bereich der Live-Events informiert. Gleichzeitig wurde eine Verlagerung der Tätigkeiten in der Wirtschaftsförderung zu Zwecken der Corona-Hilfe angezeigt.

Anhaltspunkte dafür, dass ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle vorliegen, haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben.

**d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?**

Besondere Berichtswünsche des Überwachungsorgans haben sich auskunftsgemäß nicht ergeben.

**e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?**

Nein

**f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?**

Ja, es besteht eine D&O-Versicherung. Ein Selbstbehalt ist nicht vorgesehen.

**g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?**

Auskunftsgemäß lagen Meldungen über Interessenkonflikte nicht vor.

|                                  |
|----------------------------------|
| <b>Vermögens- und Finanzlage</b> |
|----------------------------------|

**Fragenkreis 11: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven**

**a) Besteht im wesentlichen Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?**

Nein

**b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?**

Nein

**c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?**

Nein

**Fragenkreis 12: Finanzierung**

**a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?**

Die Finanzierung der Projekte inkl. der Personalkosten erfolgte 2021 zu ca. 85 % durch die Stadt Bruchköbel als Auftraggeberin. Es bestehen keine Investitionsverpflichtungen.

**b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?**

Entfällt, siehe Antwort zu Frage 12a). Ein Konzern liegt nicht vor.

**c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?**

Das Unternehmen ist zu 100 % Tochter der Stadt Bruchköbel. Die Stadtmarketing Bruchköbel GmbH wird durch ihren Wirtschaftsplan vom Aufsichtsrat beauftragt, bestimmte Aufgaben und Projekte für die Stadt durchzuführen. Die Projekte werden der Stadt gesondert und einzeln in Rechnung gestellt.

Die Bereitstellung der Mittel für die Umsetzung der Projekte der Stadtmarketing Bruchköbel GmbH wurde im Haushalt 2021 der Stadt in den Produkten "Wirtschaftsförderung und Marketing", "Stadtplanung" und "Innenstadtentwicklung" eingestellt und mit dem Haushalt der Stadt beschlossen.

Der genehmigte Wirtschaftsplan der Gesellschaft wurde als Bestandteil des Haushaltes der Stadt durch die Stadtverordneten genehmigt. Die Mittelbereitstellung im Haushalt der Stadt erfolgte mit Beschluss der Stadtverordneten und wird durch die Genehmigung des Haushaltes 2021 durch die Kommunalaufsicht weiter bestätigt.

Anhaltspunkte dafür, dass Verpflichtungen und Auflagen der Stadt nicht beachtet werden, haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben.

### **Fragenkreis 13: Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung**

**a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?**

Nein, siehe im Übrigen die Antworten zu vorstehenden Fragen 12a) und 12c).

**b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?**

Ja, eine Ausschüttung erfolgt nicht.

|                    |
|--------------------|
| <b>Ertragslage</b> |
|--------------------|

**Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit**

**a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?**

Die Aufgaben dienen satzungsgemäß dem Ziel der Daseinsvorsorge, der BürgerInnen-Information, Standortvermarktung und Wirtschaftsförderung.

**b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?**

Nein

**c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?**

Nein

**d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?**

Entfällt mangels entsprechender Verpflichtung.

**Fragenkreis 15: Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen**

**a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?**

Nein

**b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?**

Entfällt, siehe Antwort zu Frage 15a).

**Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage**

**a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?**

Entfällt mangels Jahresfehlbetrag.

**b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?**

Entfällt, siehe Antwort zu Frage 15a).

# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

DokID:

### 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

### 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

### 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.  
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf



(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrssteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

## 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

## 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## 14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

## 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

