



**Klein  
Mönstermann**



**Prüfung**

des Jahresabschlusses und  
des Lageberichts der

**Abwasserentsorgung Glandorf GmbH**

und der

**Gemeindewerke Glandorf**

für das Geschäftsjahr 2019

## AGENDA

- Prüfungsergebnis
- Prüfungsvorgehen/-feststellungen
- Abwasserentsorgung Glandorf GmbH
- Gemeindewerke Glandorf

# Prüfungsergebnis

- **Jahresabschlüsse:**
  - Entsprechen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages
  - Vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
  
- **Lageberichte:**
  - Vermitteln insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft bzw. Gemeindewerke
  - Stehen in allen wesentlichen Belangen in Einklang mit den Jahresabschlüssen
  - Entsprechen den gesetzlichen Vorschriften
  - Stellen die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar
  
- **Uneingeschränkte Bestätigungsvermerke**

# Prüfungsvorgehen/-feststellungen

- **Prüfungsschwerpunkte der Jahresabschlüsse:**
  - Anlagevermögen
  - Abgrenzung der Forderungen und Verbindlichkeiten
  - Abrechnungen mit Gemeinde und zwischen AGG und Gemeindewerke,
  - Rückstellungen
  - Realisationszeitpunkt der Umsatzerlöse
  - Personalaufwendungen
  - Finanzergebnis
- **Prüfung der Lageberichte:** Prüfung des Einklangs des Lageberichtes mit dem jeweiligen Jahresabschluss, seiner Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft bzw. des Gesamtbetriebes

## Prüfungsvorgehen/-feststellungen

- **Spezifische Prüfung für öffentliche Unternehmen:** Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gem. § 53 HGrG
- **Prüfungsfeststellungen:** Anpassungen unter Berücksichtigung der Wesentlichkeitsgrenzen wurden in den vorliegenden Jahresabschlüssen erfasst

# Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	294	291	3
Materialaufwand	-69	-73	4
Abschreibungen	-53	-56	3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-179	-169	-10
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>
Finanzergebnis	8	8	0
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Anstieg der Abschlagszahlungen um TEUR 190 und der sonstigen betrieblichen Erträge um TEUR 2; Rückgang des Ertrages aus Endabrechnung 2019 gegenüber den Gemeindewerken Glandorf um TEUR 191 von TEUR 10 auf TEUR -181; Anstieg der sonstigen Umsatzerlöse um TEUR 1.

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	294	291	3
Materialaufwand	-69	-73	4
Abschreibungen	-53	-56	3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-179	-169	-10
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>
Finanzergebnis	8	8	0
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Verminderung des **Materialaufwands** resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang von Aufwendungen für bezogene Leistungen um TEUR 10 sowie einem Anstieg der Aufwendungen für chemische Zusatzstoffe um TEUR 3.

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	294	291	3
Materialaufwand	-69	-73	4
Abschreibungen	-53	-56	3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-179	-169	-10
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>
Finanzergebnis	8	8	0
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Verminderung der **Abschreibungen** resultiert aus dem Wegfall der Abschreibung des KFZ. Dieses wurde im Laufe des Vorjahres bis auf einen Restbuchwert von EUR 1 abgeschrieben.

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	294	291	3
Materialaufwand	-69	-73	4
Abschreibungen	-53	-56	3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-179	-169	-10
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>
Finanzergebnis	8	8	0
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sind insgesamt um TEUR 10 gestiegen. Dies ist insbesondere durch den Anstieg von Rechts- und Beratungskosten um TEUR 8, den erstmalig angefallenen Aufwendungen für das Mietleasing eines KFZ von TEUR 4 sowie den Anstieg der Versicherungsbeiträge um TEUR 2 zu erklären. Dagegen sind die Umlage für Personalkosten um TEUR 6 sowie die periodenfremden Aufwendungen um TEUR 1 gesunken.

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	294	291	3
Materialaufwand	-69	-73	4
Abschreibungen	-53	-56	3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-179	-169	-10
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>
Finanzergebnis	8	8	0
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Das positive **Finanzergebnis** in Höhe von TEUR 8 resultiert aus:
  - Zinserträgen in Höhe von TEUR 2 aufgrund gewährter Darlehen an die Gemeindewerke für die Sparten Niederschlagswasser und Hallenbad
  - sowie Zinserträge in Höhe von TEUR 6 aus dem Cash Pooling

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	294	291	3
Materialaufwand	-69	-73	4
Abschreibungen	-53	-56	3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-179	-169	-10
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>
Finanzergebnis	8	8	0
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Die **Steuern** des Geschäftsjahres enthalten die Grundsteuer und die Kfz-Steuer.
- Durch Endabrechnung 2019 ist das **Jahresergebnis** ausgeglichen.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	313	216	97
sonstige Vermögensgegenstände	704	582	122
Finanzanlagen und übrige Aktiva	70	156	-86
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	15	15	0
Rückstellungen	24	20	4
Übrige Passiva	308	157	153
Bilanzsumme	1.087	930	157

- **Sachanlagen:** den Zugängen in Höhe von TEUR 150 (Anzahlungen für die Sanierung der Kläranlage) stehen Abschreibungen in Höhe von TEUR 53 entgegen.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	313	216	97
sonstige Vermögensgegenstände	704	582	122
Finanzanlagen und übrige Aktiva	70	156	-86
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	15	15	0
Rückstellungen	24	20	4
Übrige Passiva	308	157	153
Bilanzsumme	1.087	930	157

- Anstieg der **sonstigen Vermögensgegenstände** auf Grund der Erhöhung des Cash-Poolings um TEUR 78 von TEUR 582 auf TEUR 660 und durch den Anstieg der Umsatzsteuerforderungen auf TEUR 43.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	313	216	97
sonstige Vermögensgegenstände	704	582	122
Finanzanlagen und übrige Aktiva	70	156	-86
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	15	15	0
Rückstellungen	24	20	4
Übrige Passiva	308	157	153
Bilanzsumme	1.087	930	157

- **Finanzanlagen und übrigen Aktiva:** Tilgung der Ausleihungen an die Gemeindewerke Glandorf (TEUR -12) und Rückgang der Forderungen gegen Gemeindewerke (TEUR -51)
- Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sowie die latenten Steuern sind gegenüber dem Vorjahr in etwa konstant geblieben.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	313	216	97
sonstige Vermögensgegenstände	704	582	122
Finanzanlagen und übrige Aktiva	70	156	-86
<b>Eigenkapital</b>	<b>740</b>	<b>740</b>	<b>0</b>
Sonderposten	15	15	0
Rückstellungen	24	20	4
Übrige Passiva	308	157	153
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.087</b>	<b>930</b>	<b>157</b>

- **Eigenkapital:** unverändert, da Jahresergebnis von TEUR 0; Eigenkapitalquote von 68,1 % (Vorjahr: 79,6 %)
- **Sonderposten:** Sonderposten für Zuschüsse resultiert im Wesentlichen aus einem Zuschuss aus dem Jahr 2009 für die neue Regelungstechnik in der Kläranlage gem. § 10 Abwasserabgabengesetz

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	313	216	97
sonstige Vermögensgegenstände	704	582	122
Finanzanlagen und übrige Aktiva	70	156	-86
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	15	15	0
Rückstellungen	24	20	4
Übrige Passiva	308	157	153
Bilanzsumme	1.087	930	157

- **Rückstellungen:** Die sonstigen Rückstellungen enthalten Rückstellungen für Aufbewahrungspflichten, Kosten der Jahresabschlusserstellung sowie Prüfungskosten. Sie sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 4 gestiegen.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	313	216	97
sonstige Vermögensgegenstände	704	582	122
Finanzanlagen und übrige Aktiva	70	156	-86
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	15	15	0
Rückstellungen	24	20	4
Übrige Passiva	308	157	153
Bilanzsumme	1.087	930	157

- **Übrige Passiva:** Dem Anstieg der Verbindlichkeiten aus Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (TEUR 162) und der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 1) steht der Rückgang der sonstigen Verbindlichkeiten (TEUR 6) und die Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde Glandorf (TEUR 4) entgegen.
- Die **Bilanzsumme** erhöhte sich um TEUR 157 auf TEUR 1.087.

## Finanzlage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	130	-19	-111
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-130	19	111
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
<b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	0	0	0
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Durch das Cash-Pooling bei der Sparkasse Osnabrück war Liquidität im Berichtsjahr ausreichend gegeben und
- die Zahlungsfähigkeit war zu jeder Zeit gesichert.

# Gemeindewerke Glandorf

## Umsatzerlöse nach Sparten (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Wasserwerk	580	558	22
Schmutzwasserentsorgung	899	618	281
Niederschlagswasserentsorgung	213	217	-4
Hallenbad	122	116	6
<b>gesamt</b>	<b>1.814</b>	<b>1.509</b>	<b>305</b>

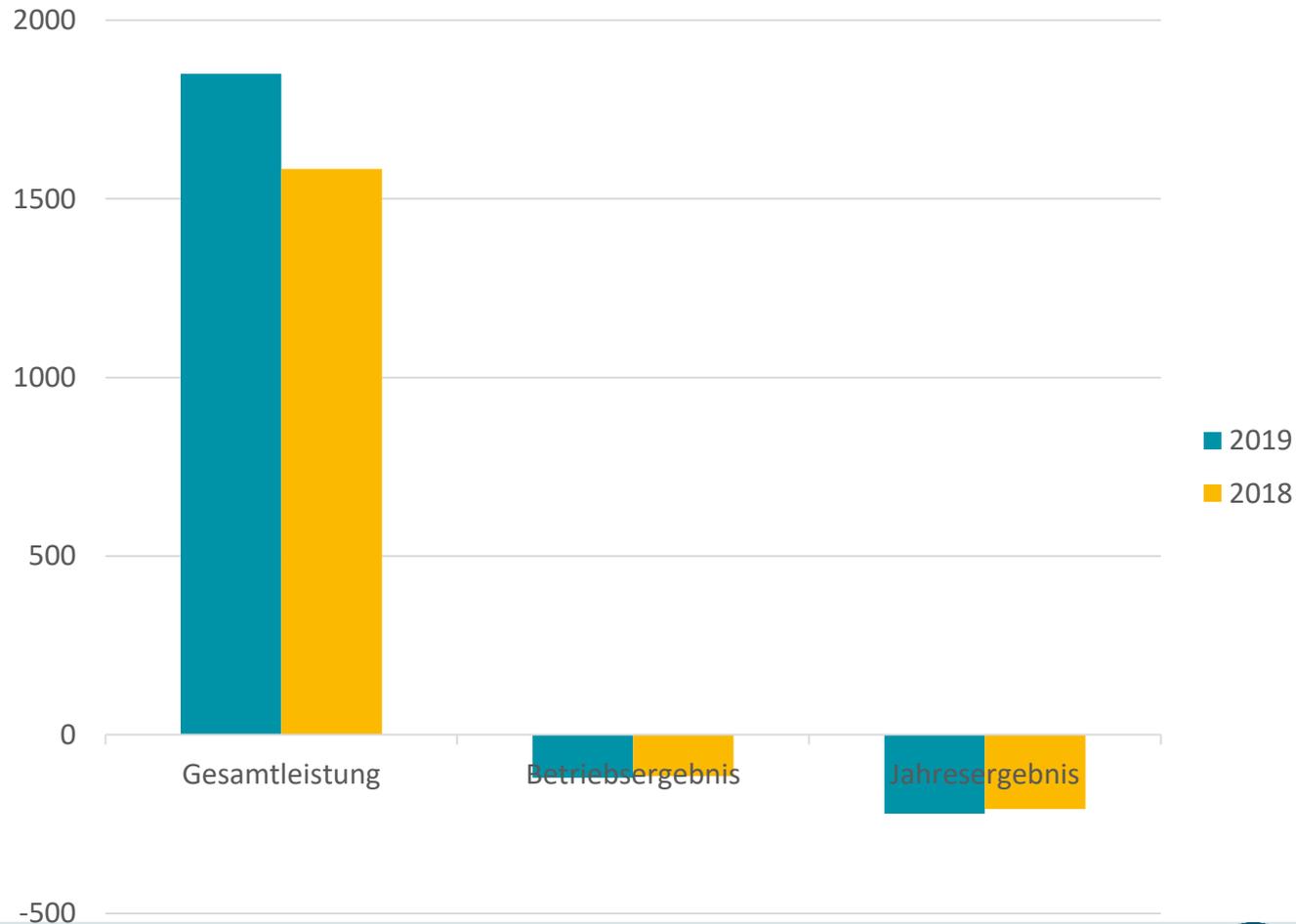
## Ergebnis nach Sparten (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Wasserwerk	67	80	-13
Schmutzwasserentsorgung	36	-4	40
Niederschlagswasserentsorgung	14	62	-48
Hallenbad	-337	-346	10
<b>gesamt</b>	<b>-221</b>	<b>-208</b>	<b>-13</b>

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.850	1.584	266
Materialaufwand	-805	-776	-29
Personalaufwand	-183	-186	3
Abschreibungen	-383	-354	-29
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-599	-384	-215
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-120</b>	<b>-116</b>	<b>-4</b>
Finanzergebnis	-34	-21	-13
Konzessionsabgabe	-40	-40	0
Steuern	-27	-31	4
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-221</b>	<b>-208</b>	<b>-13</b>

## Veränderung Ertragslage (Werte in TEUR)



## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.850	1.584	266
Materialaufwand	-805	-776	-29
Personalaufwand	-183	-186	3
Abschreibungen	-383	-354	-29
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-599	-384	-215
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-120</b>	<b>-116</b>	<b>-4</b>

- Die **Gesamtleistung** ist im Berichtsjahr um TEUR 266 angestiegen.
  - Wasserwerk: Abnahme um TEUR 9 auf TEUR 594 (Vj: TEUR 603): keine Auflösung der Investitionsrücklage im Wirtschaftsjahr
  - Schmutzwasser: Anstieg um TEUR 272 auf TEUR 900 (Vj: TEUR 628): Anstieg der Abnahmemenge und Anstieg der Abwassergebühr
  - Regenwasser: Abnahme um TEUR 7 auf TEUR 213 (Vj: TEUR 220): Abnahme der Höhe der Straßentwässerungsgebühren
  - Hallenbad: Anstieg um TEUR 10 auf TEUR 143 (Vj: TEUR 133): Versicherungsentschädigung des Einbruchsschadens

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.850	1.584	266
Materialaufwand	-805	-776	-29
Personalaufwand	-183	-186	3
Abschreibungen	-383	-354	-29
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-599	-384	-215
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-120</b>	<b>-116</b>	<b>-4</b>

- Der Anstieg des **Materialaufwandes** resultiert aus der Erhöhung von Aufwendungen für bezogene Leistungen, insbesondere Reparatur und Instandhaltung (TEUR +27). Dagegen sind die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, insbesondere für den Einkauf des Trinkwassers, um TEUR 3 zurückgegangen.

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.850	1.584	266
Materialaufwand	-805	-776	-29
Personalaufwand	-183	-186	3
Abschreibungen	-383	-354	-29
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-599	-384	-215
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-120</b>	<b>-116</b>	<b>-4</b>

- Die **Personalaufwendungen** enthalten nur die Personalkosten der Sparte Hallenbad.
- Die Erhöhung der **Abschreibungen** resultiert aus den Abschreibungen der Regenrückhaltebecken

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.850	1.584	266
Materialaufwand	-805	-776	-29
Personalaufwand	-183	-186	3
Abschreibungen	-383	-354	-29
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-599	-384	-215
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-120</b>	<b>-116</b>	<b>-4</b>

- Der Anstieg der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** resultiert überwiegend mit TEUR 209 aus der Zuführung zur Gebührenrücklage für die Schmutzwasserbeseitigung, dem Anstieg der Verwaltungskostenumlage um TEUR 4 sowie dem Anstieg der Personalkosten um TEUR 4. Dieser Veränderung steht die Abnahme der Kfz-Kosten um TEUR 6 und der Reinigungskosten für das Hallenbad um TEUR 5 gegenüber.

## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Übertrag (Betriebsergebnis)	-120	-116	-4
Finanzergebnis	-34	-21	-13
Konzessionsabgabe	-40	-40	0
Steuern	-27	-31	4
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-221</b>	<b>-208</b>	<b>-13</b>

- Die Verschlechterung des **Finanzergebnisses** ist auf den Anstieg der Zinsaufwendungen um TEUR 15 zurückzuführen. Diese negative Auswirkung wurde durch die Erhöhung der Zinserträge um TEUR 2 auf TEUR 8 reduziert.
- Die **Konzessionsabgabe** betrifft nur 2019 und konnte im Berichtsjahr voll erwirtschaftet werden. Der Betrag hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

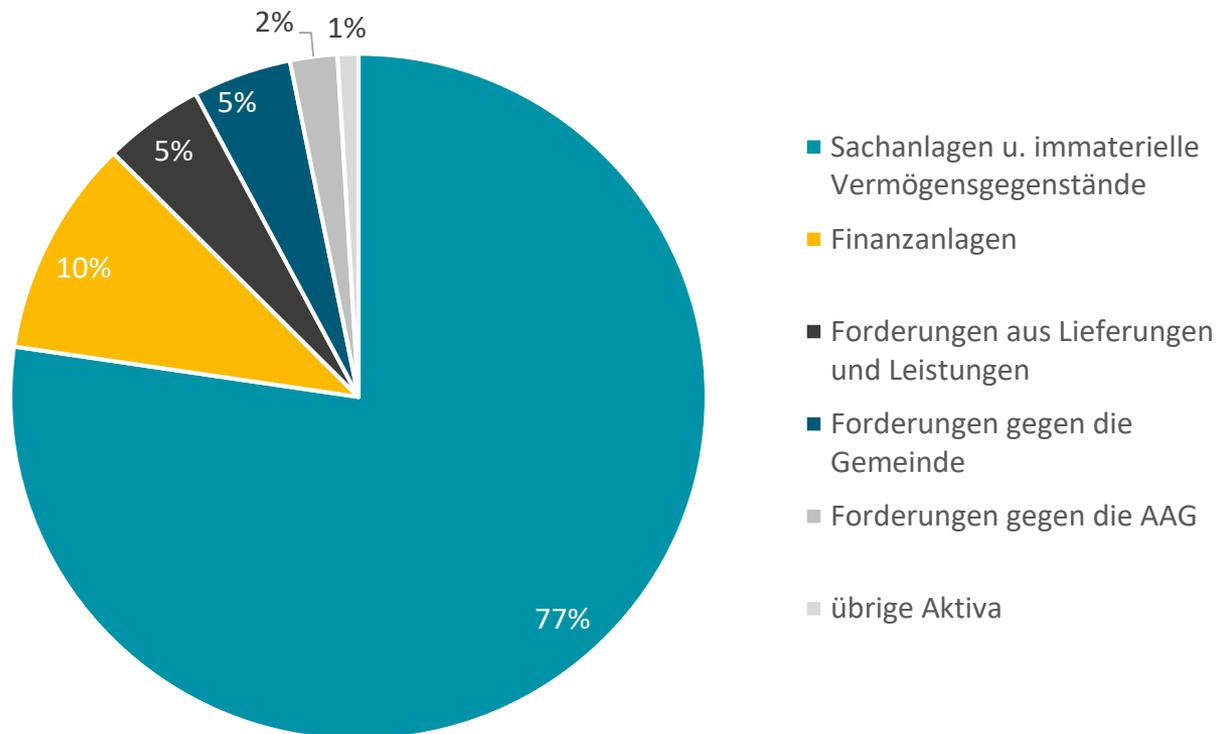
## Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Übertrag (Betriebsergebnis)	-120	-116	-4
Finanzergebnis	-34	-21	-13
Konzessionsabgabe	-40	-40	0
Steuern	-27	-31	4
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-221</b>	<b>-208</b>	<b>-13</b>

- Abnahme der **Steuern** (Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer) aufgrund des Rückgangs des steuerlichen Jahresergebnisses
- Verschlechterung des **Jahresergebnisses** insgesamt um TEUR 13

## Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

2019



## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.705	5.172	533
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus LL.	345	358	-13
Forderungen gegen die Gemeinde	339	0	339
Forderungen gegen die AGG	162	0	162
Übrige Aktiva	71	31	40
<b>Summe Aktiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Zunahme der **Sachanlagen** und **immateriellen Vermögensgegenstände**: die Zugänge des Geschäftsjahres von TEUR 916 liegen über den Abschreibungen von TEUR 383.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.705	5.172	533
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus LL.	345	358	-13
Forderungen gegen die Gemeinde	339	0	339
Forderungen gegen die AGG	162	0	162
Übrige Aktiva	71	31	40
<b>Summe Aktiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

### ▪ Wesentliche Zugänge:

- Projekt „Dorenberg Teil III“: TEUR 372
- Projekt „B51 – Rasender Boller“: TEUR 281
- Projekt „Laudiekstraße“: TEUR 121
- Projekt „Krankenhausstraße“: TEUR 67

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.705	5.172	533
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus LL.	345	358	-13
Forderungen gegen die Gemeinde	339	0	339
Forderungen gegen die AGG	162	0	162
Übrige Aktiva	71	31	40
<b>Summe Aktiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Der Ausweis der Finanzanlagen betrifft die 100 %-ige Beteiligung an der Abwasserentsorgung Glandorf GmbH (AGG)

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.705	5.172	533
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus LL.	345	358	-13
Forderungen gegen die Gemeinde	339	0	339
Forderungen gegen die AGG	162	0	162
Übrige Aktiva	71	31	40
<b>Summe Aktiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Die Verminderung der **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der Forderungen gegenüber den Tarifkunden.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.705	5.172	533
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus LL.	345	358	-13
Forderungen gegen die Gemeinde	339	0	339
Forderungen gegen die AGG	162	0	162
Übrige Aktiva	71	31	40
<b>Summe Aktiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Die **Forderungen gegen die Gemeinde** sind insbesondere durch die Anteile der Gemeinde an diversen Bauprojekten gestiegen.
- Wesentliche Anteile:
  - Dorenberg III: TEUR 315
  - Up de Heede: TEUR 60

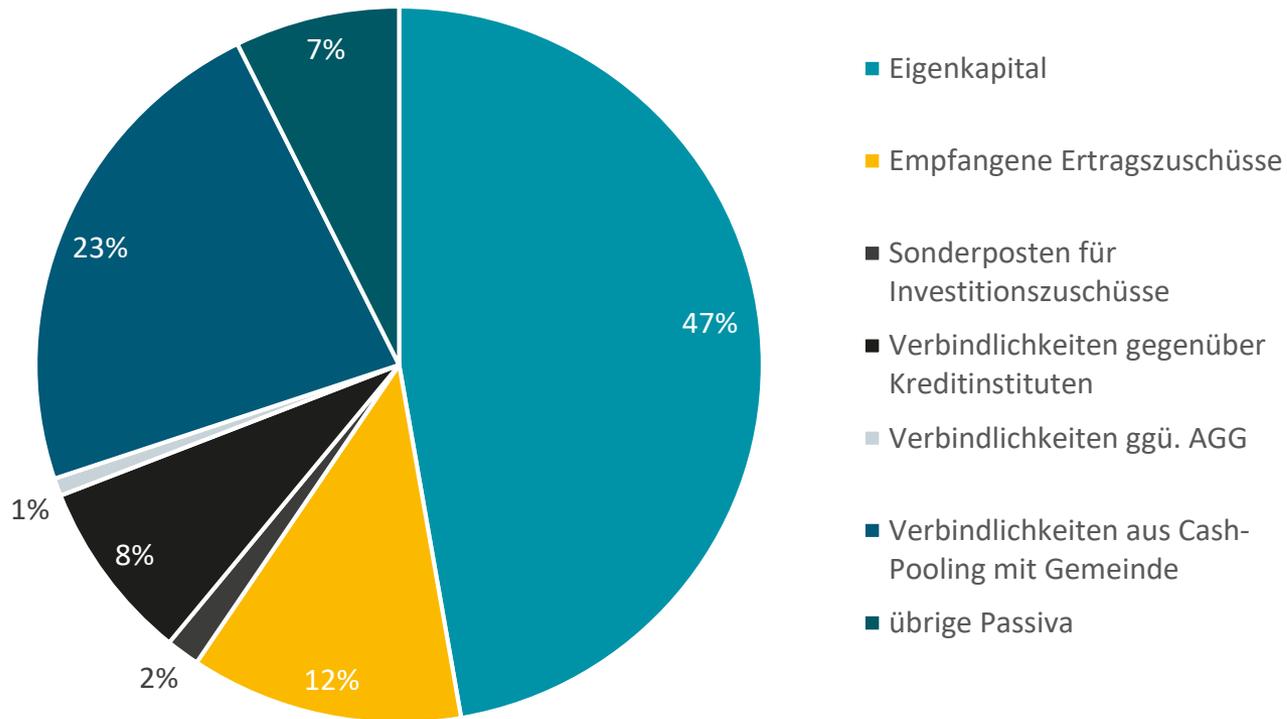
## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.705	5.172	533
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus LL.	345	358	-13
Forderungen gegen die Gemeinde	339	0	339
Forderungen gegen die AGG	162	0	162
Übrige Aktiva	71	31	40
<b>Summe Aktiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Die **Forderungen gegen die AGG** resultieren vornehmlich aus den Abrechnungen der Kläranlage mit der Sparte Schmutzwasser (TEUR 162)
- Zunahme der **übrigen Aktiva** um TEUR 40 insbesondere aufgrund des Anstiegs an liquiden Mitteln um TEUR 37.

## Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

2019



## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.486	3.279	207
Empfangene Ertragszuschüsse	895	772	123
Sonderposten für Investitionszuschüsse	110	112	-2
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	602	663	-61
Verbindlichkeiten ggü. Gemeinde	0	21	-21
Verbindlichkeiten ggü. AGG	59	123	-64
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	1.682	903	779
Übrige Passiva	542	442	100
<b>Summe Passiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Anstieg des **Eigenkapitals** durch Verlustausgleich 2018 der Sparte Hallenbad i. H. v. TEUR 337 durch die Gemeinde. Dementgegen steht die Verschlechterung des Jahresergebnisses 2019 im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 13.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.486	3.279	207
Empfangene Ertragszuschüsse	895	772	123
Sonderposten für Investitionszuschüsse	110	112	-2
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	602	663	-61
Verbindlichkeiten ggü. Gemeinde	0	21	-21
Verbindlichkeiten ggü. AGG	59	123	-64
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	1.682	903	779
Übrige Passiva	542	442	100
<b>Summe Passiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Die Auflösung der **empfangenen Ertragszuschüsse** korrespondierend zur Abschreibung der entsprechenden Vermögensgegenstände in Höhe von TEUR 100 liegt unter den Zugängen in Höhe von TEUR 223. Es handelt sich um gezahlte Anschlussbeiträge der Bürger.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.486	3.279	207
Empfangene Ertragszuschüsse	895	772	123
Sonderposten für Investitionszuschüsse	110	112	-2
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	602	663	-61
Verbindlichkeiten ggü. Gemeinde	0	21	-21
Verbindlichkeiten ggü. AGG	59	123	-64
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	1.682	903	779
Übrige Passiva	542	442	100
<b>Summe Passiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Der **Sonderposten für Investitionszuschüsse** betrifft insbesondere einen Zuschuss aus der Investitionsförderung des Landes Niedersachsen im Rahmen des Konjunkturpaketes II für die Sanierung des Hallenbades und wird planmäßig über 24 Jahre aufgelöst.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.486	3.279	207
Empfangene Ertragszuschüsse	895	772	123
Sonderposten für Investitionszuschüsse	110	112	-2
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	602	663	-61
Verbindlichkeiten ggü. Gemeinde	0	21	-21
Verbindlichkeiten ggü. AGG	59	123	-64
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	1.682	903	779
Übrige Passiva	542	442	100
<b>Summe Passiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Im Wirtschaftsjahr hat die Sparte Hallenbad Zuwendungen aus Mitteln der Nationalen Klimaschutzinitiative für den Bau von Fahrradüberdachungen in Höhe von TEUR 6 erhalten.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.486	3.279	207
Empfangene Ertragszuschüsse	895	772	123
Sonderposten für Investitionszuschüsse	110	112	-2
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	602	663	-61
Verbindlichkeiten ggü. Gemeinde	0	21	-21
Verbindlichkeiten ggü. AGG	59	123	-64
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	1.682	903	779
Übrige Passiva	542	442	100
<b>Summe Passiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Rückgang der **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** aufgrund der planmäßiger Tilgung der bereits bestehenden Darlehen (keine Neuaufnahme)

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.486	3.279	207
Empfangene Ertragszuschüsse	895	772	123
Sonderposten für Investitionszuschüsse	110	112	-2
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	602	663	-61
Verbindlichkeiten ggü. Gemeinde	0	21	-21
Verbindlichkeiten ggü. AGG	59	123	-64
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	1.682	903	779
Übrige Passiva	542	442	100
<b>Summe Passiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Die **Verbindlichkeiten ggü. AAG** bestehen aus den Darlehen der Sparten Hallenbad (TEUR 33) und Regenwasser (TEUR 26).

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.486	3.279	207
Empfangene Ertragszuschüsse	895	772	123
Sonderposten für Investitionszuschüsse	110	112	-2
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	602	663	-61
Verbindlichkeiten ggü. Gemeinde	0	21	-21
Verbindlichkeiten ggü. AGG	59	123	-64
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	1.682	903	779
Übrige Passiva	542	442	100
<b>Summe Passiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Die **Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling** resultieren aus der Kontenkonzentration bei der Sparkasse Osnabrück. Der Anstieg ist durch die Finanzierung der Investitionen in das Sachanlagevermögen zu erklären.

## Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.486	3.279	207
Empfangene Ertragszuschüsse	895	772	123
Sonderposten für Investitionszuschüsse	110	112	-2
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	602	663	-61
Verbindlichkeiten ggü. Gemeinde	0	21	-21
Verbindlichkeiten ggü. AGG	59	123	-64
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	1.682	903	779
Übrige Passiva	542	442	100
<b>Summe Passiva</b>	<b>7.376</b>	<b>6.315</b>	<b>1.061</b>

- Die **übrigen Passiva** enthalten die Rückstellungen (TEUR 306), die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 63) sowie die kreditorischen Debitoren (TEUR 149). Die Veränderung um insgesamt TEUR 99 beruht im Wesentlichen auf dem Anstieg der Gebührenrückstellung für die Entwässerung um TEUR 209.

**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit**