HLB Klein Mönstermann

glandorf bewegt

Prüfung

des Jahresabschlusses und

des Lageberichts der

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

und der

Gemeindewerke Glandorf

für das Geschäftsjahr 2020

AGENDA

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

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

HLB Klein Mönstermann

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	316	294	22
Materialaufwand	-72	-69	-3
Abschreibungen	-34	-53	19
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-215	-179	-36
Betriebsergebnis	**-5**	**-7**	**2**
Finanzergebnis	6	8	-2
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

- Der Anstieg der Gesamtleistung ist durch die Erhöhung der Vergütung für die erbrachten Klärleistungen um 11 TEUR sowie durch den Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträgen um TEUR 11 (6 TEUR – Versicherungsentschädigungen, 5 TEUR – Zuwendung zur Förderung Elektromobilität) zu erklären.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	316	294	22
Materialaufwand	-72	-69	-3
Abschreibungen	-34	-53	19
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-215	-179	-36
Betriebsergebnis	**-5**	**-7**	**2**
Finanzergebnis	6	8	-2
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

- Erhöhung des **Materialaufwands** resultiert aus dem Anstieg von Aufwendungen für bezogene Leistungen um TEUR 2 sowie einem Anstieg der Aufwendungen für Stromkosten um TEUR 1.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	316	294	22
Materialaufwand	-72	-69	-3
Abschreibungen	-34	-53	19
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-215	-179	-36
Betriebsergebnis	**-5**	**-7**	**2**
Finanzergebnis	6	8	-2
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

- Verminderung der **Abschreibungen** resultiert aus der laufender Sanierung der Kläranlage. Die vorgenommenen Investitionen wurden als Anlagen im Bau aktiviert und noch nicht abgeschrieben.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	316	294	22
Materialaufwand	-72	-69	-3
Abschreibungen	-34	-53	19
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-215	-179	-36
Betriebsergebnis	**-5**	**-7**	**2**
Finanzergebnis	6	8	-2
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

- Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sind insgesamt um TEUR 36 gestiegen. Dies ist insbesondere durch den Anstieg der Personalkostenumlage um TEUR 22, der Reparaturkosten um TEUR 11 sowie der Fahrzeugkosten um TEUR 10 zu erklären. Im Gegenteil sind die Rechts- und Beratungskosten um TEUR 10 gesunken.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	316	294	22
Materialaufwand	-72	-69	-3
Abschreibungen	-34	-53	19
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-215	-179	-36
Betriebsergebnis	**-5**	**-7**	**2**
Finanzergebnis	6	8	-2
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

- Das positive **Finanzergebnis** in Höhe von TEUR 6 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 4 aus dem Cash Pooling

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	316	294	22
Materialaufwand	-72	-69	-3
Abschreibungen	-34	-53	19
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-215	-179	-36
Betriebsergebnis	**-5**	**-7**	**2**
Finanzergebnis	6	8	-2
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

- Die **Steuern** des Geschäftsjahres enthalten die Grundsteuer und die Kfz-Steuer.
- Durch Endabrechnung 2020 ist das **Jahresergebnis** ausgeglichen.

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.198	313	885
sonstige Vermögensgegenstände	127	704	-577
Finanzanlagen und übrige Aktiva	57	70	-13
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	11	15	-4
Rückstellungen	27	24	3
Übrige Passiva	604	308	296
Bilanzsumme	1.382	1.087	295

- **Sachanlagen:** den Zugängen in Höhe von TEUR 919 (Anzahlungen für die Sanierung der Kläranlage von TEUR 915 und BGA-Zugänge von TEUR 4) stehen Abschreibungen in Höhe von TEUR 34 entgegen.

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.198	313	885
sonstige Vermögensgegenstände	127	704	-577
Finanzanlagen und übrige Aktiva	57	70	-13
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	11	15	-4
Rückstellungen	27	24	3
Übrige Passiva	604	308	296
Bilanzsumme	1.382	1.087	295

- Rückgang der **sonstigen Vermögensgegenstände** auf Grund der Verminderung des Cash-Poolings um TEUR 615 von TEUR 660 auf TEUR 45 Die Umsatzsteuerforderungen sind im Gegenteil um TEUR 38 von TEUR 43 auf TEUR 81 angestiegen.

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.198	313	885
sonstige Vermögensgegenstände	127	704	-577
Finanzanlagen und übrige Aktiva	57	70	-13
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	11	15	-4
Rückstellungen	27	24	3
Übrige Passiva	604	308	296
Bilanzsumme	1.382	1.087	295

- **Finanzanlagen und übrigen Aktiva:** Tilgung der Ausleihungen an die Gemeindewerke Glandorf (TEUR -12) und Rückgang der aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für die Versicherungsbeiträge(TEUR -51)
- Die aktiven latenten Steuern sind gegenüber dem Vorjahr nahezu konstant geblieben.

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.198	313	885
sonstige Vermögensgegenstände	127	704	-577
Finanzanlagen und übrige Aktiva	57	70	-13
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	11	15	-4
Rückstellungen	27	24	3
Übrige Passiva	604	308	296
Bilanzsumme	1.382	1.087	295

- **Eigenkapital:** Eigenkapitalquote hat sich durch Anstieg von Verbindlichkeiten von 68,1 % auf 53,5 % vermindert
- **Sonderposten:** Sonderposten für Zuschüsse resultiert im Wesentlichen aus einem Zuschuss aus dem Jahr 2009 für die neue Regelungstechnik in der Kläranlage gem. § 10 Abwasserabgabengesetz mit der Auflösung über 15 J.

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.198	313	885
sonstige Vermögensgegenstände	127	704	-577
Finanzanlagen und übrige Aktiva	57	70	-13
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	11	15	-4
Rückstellungen	27	24	3
Übrige Passiva	604	308	296
Bilanzsumme	1.382	1.087	295

- **Rückstellungen:** Die sonstigen Rückstellungen enthalten Rückstellungen für Aufbewahrungspflichten, Kosten der Jahresabschlusserstellung sowie Prüfungskosten.

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.198	313	885
sonstige Vermögensgegenstände	127	704	-577
Finanzanlagen und übrige Aktiva	57	70	-13
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	11	15	-4
Rückstellungen	27	24	3
Übrige Passiva	604	308	296
Bilanzsumme	1.382	1.087	295

- **Übrige Passiva:** Der Anstieg resultiert aus der Erhöhung von Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (TEUR 191), aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 81) und gegenüber der Gemeinde Glandorf (TEUR 24).
- Die **Bilanzsumme** erhöhte sich um TEUR 295 auf TEUR 1.382.

Finanzlage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	284	790	-506
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-899	-130	-769
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	**-615**	**0**	**0**
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	660	0	0
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	**45**	**660**	**0**

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

Gemeindewerke Glandorf

HLB Klein Mönstermann

Umsatzerlöse nach Sparten (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Wasserwerk	576	580	-4
Schmutzwasserentsorgung	844	899	-55
Niederschlagswasserentsorgung	259	213	46
Hallenbad	46	122	-76
gesamt	**1.725**	**1.814**	**-89**

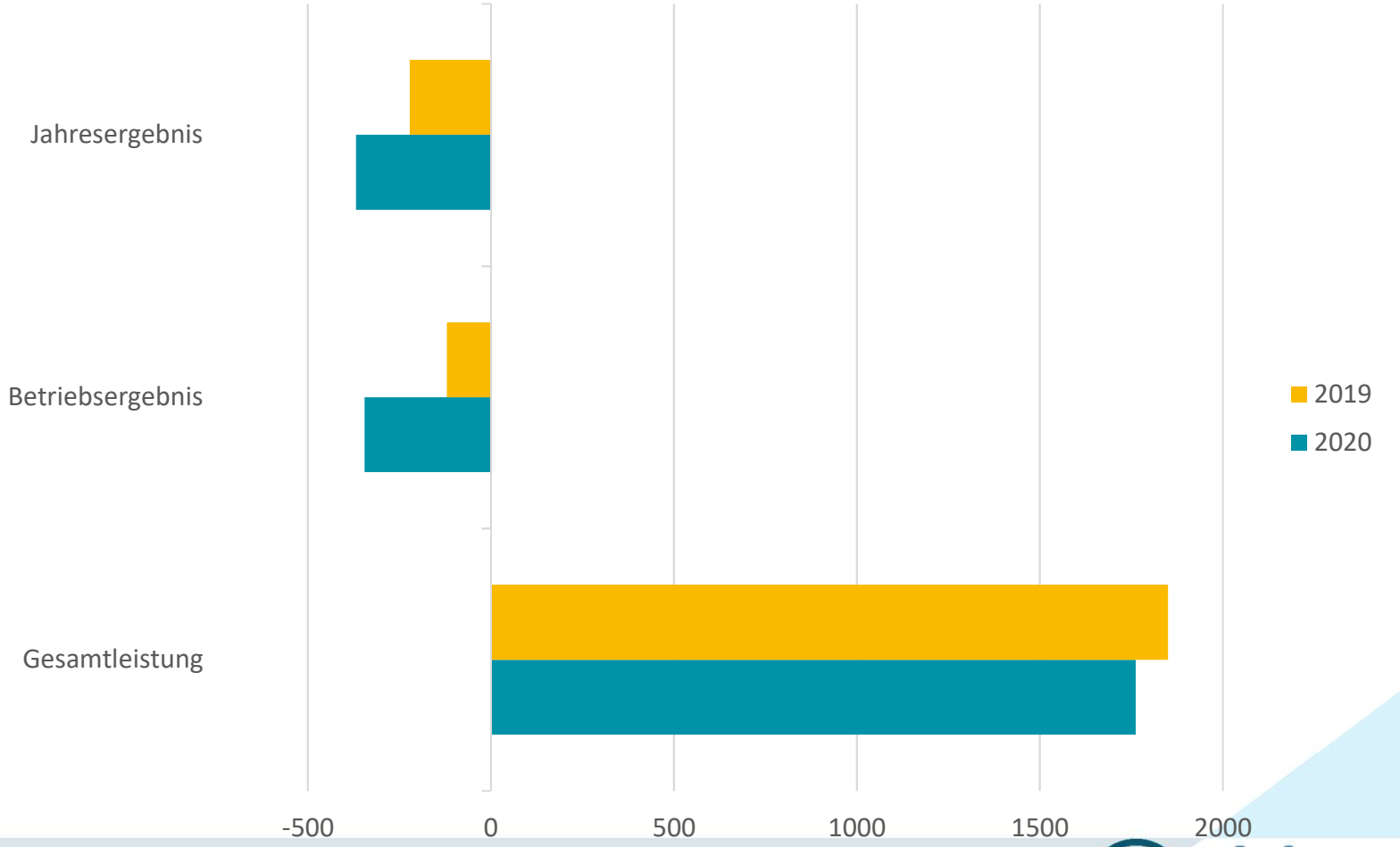
Ergebnis nach Sparten (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Wasserwerk	-39	67	-106
Schmutzwasserentsorgung	42	36	6
Niederschlagswasserentsorgung	28	14	14
Hallenbad	-399	-337	-62
gesamt	**-368**	**-220**	**-148**

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.762	1.850	-88
Materialaufwand	-783	-805	22
Personalaufwand	-192	-183	-9
Abschreibungen	-444	-383	-61
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-688	-599	-89
Betriebsergebnis	**-345**	**-120**	**-225**
Finanzergebnis	-28	-34	6
Konzessionsabgabe	0	-40	40
Steuern	5	-27	32
Jahresergebnis	**-368**	**-221**	**-147**

Veränderung Ertragslage (Werte in TEUR)



Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.762	1.850	-88
Materialaufwand	-783	-805	22
Personalaufwand	-192	-183	-9
Abschreibungen	-444	-383	-61
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-688	-599	-89
Betriebsergebnis	**-345**	**-120**	**-225**

- Die **Gesamtleistung** ist im Berichtsjahr um TEUR 87 gesunken.
  - Wasserwerk: Abnahme um TEUR 13 auf TEUR 581 (Vj: TEUR 594): Rückgang der Abnahmemenge
  - Schmutzwasser: Abnahme um TEUR 46 auf TEUR 854 (Vj: TEUR 900): Rückgang der Abnahmemenge
  - Regenwasser: Anstieg um TEUR 46 auf TEUR 259 (Vj: TEUR 213): Zunahme der Straßenentwässerungsgebühren u. Regenwassergebühren
  - Hallenbad: Abnahme um TEUR 75 auf TEUR 68 (Vj: TEUR 143): Schließungszeiten aufgrund der Corona-Pandemie

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.762	1.850	-88
Materialaufwand	-783	-805	22
Personalaufwand	-192	-183	-9
Abschreibungen	-444	-383	-61
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-688	-599	-89
Betriebsergebnis	**-345**	**-120**	**-225**

- Der Rückgang des **Materialaufwandes** resultiert insbesondere aus um TEUR 29 geringeren Aufwendungen für Reparatur und Instandhaltung in der Sparte Wasserwerk und aus um TEUR 18 gesunkenen Aufwendungen für Gas, Wasser und Strom. Dagegen sind vor allem die Aufwendungen für den Wassereinkauf um TEUR 15 und für Fremdleistungen um TEUR 13 angestiegen.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.762	1.850	-88
Materialaufwand	-783	-805	22
Personalaufwand	-192	-183	-9
Abschreibungen	-444	-383	-61
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-688	-599	-89
Betriebsergebnis	**-345**	**-120**	**-225**

- Die **Personalaufwendungen** enthalten nur die Personalkosten der Sparte Hallenbad. Diese sind u.a. aufgrund des pandemiebedingten Abbaus von Urlaub und Überstunden im Berichtsjahr angestiegen.
- Die Erhöhung der **Abschreibungen** resultiert aus den Investitionen in das Anlagevermögen im Berichtsjahr.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.762	1.850	-88
Materialaufwand	-783	-805	22
Personalaufwand	-192	-183	-9
Abschreibungen	-444	-383	-61
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-688	-599	-89
Betriebsergebnis	**-345**	**-120**	**-225**

- Der Anstieg der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** resultiert überwiegend mit TEUR 149 aus der Zuführung zur Gebührenrückstellung, mit TEUR 12 aus höheren Rechts- und Beratungskosten und mit TEUR 5 aus einer höheren Verwaltungskostenumlage. Dieser Veränderung steht insbesondere die geringere Zuführung zur Gebührenrückstellung der Sparte Schmutzwasser um TEUR 79 gegenüber.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Übertrag (Betriebsergebnis)	-345	-120	-225
Finanzergebnis	-28	-34	6
Konzessionsabgabe	0	-40	40
Steuern	5	-27	32
Jahresergebnis	**-368**	**-221**	**-147**

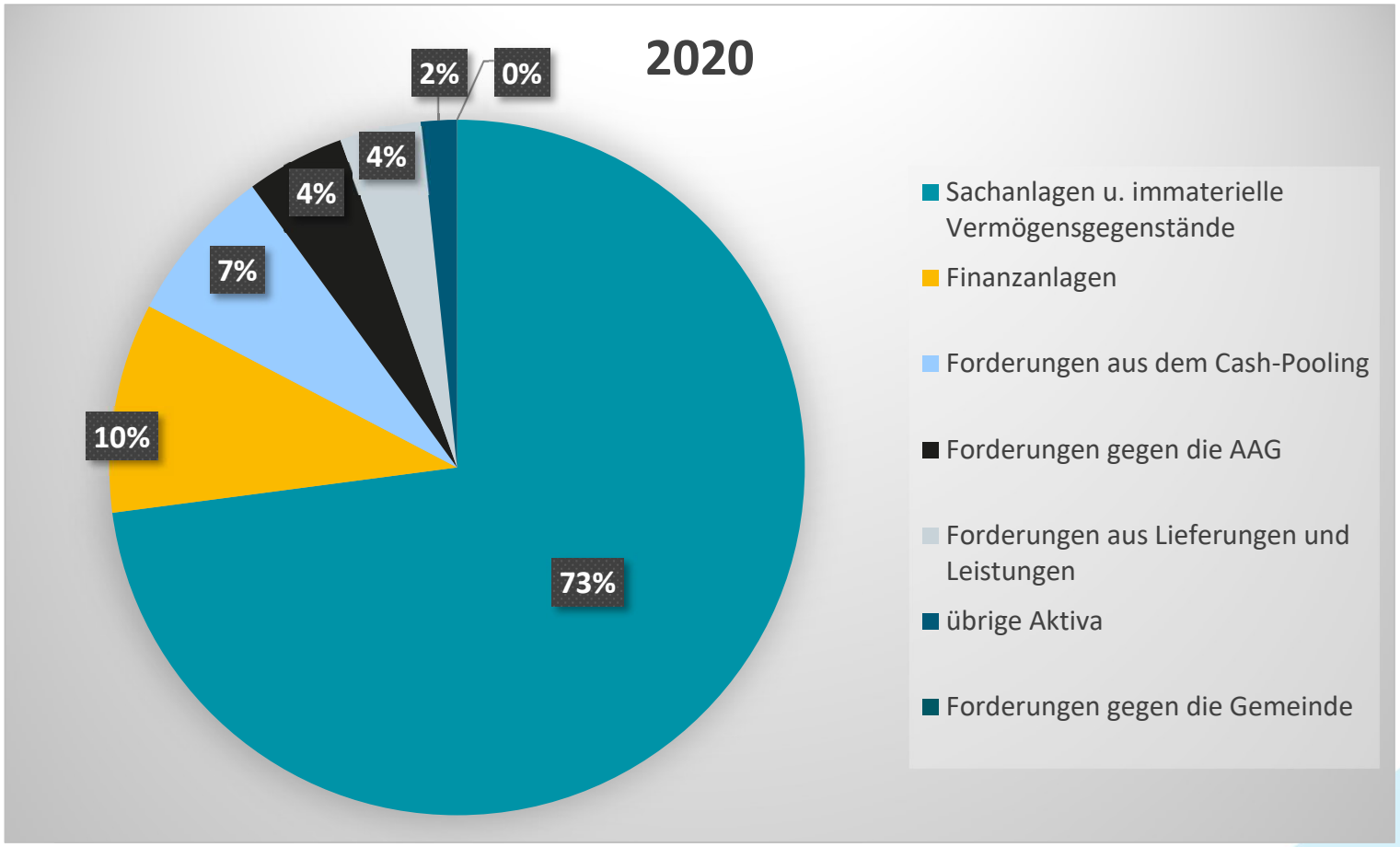
- Die Verbesserung des **Finanzergebnisses** ist vornehmlich auf die Abnahme des Zinsaufwands um TEUR 14 zurückzuführen.
- Im Berichtsjahr wurde keine **Konzessionsabgabe** durch die Sparte Wasserwerk gezahlt, da kein positives Jahresergebnis erwirtschaftet wurde. Der erzielte Jahresfehlbetrag ist im Wesentlichen durch Rückgabe von Gebührenüberschüssen der Jahre 2018 bis 2020 begründet.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Übertrag (Betriebsergebnis)	-344	-120	-224
Finanzergebnis	-29	-34	5
Konzessionsabgabe	0	-40	40
Steuern	5	-27	32
Jahresergebnis	**-368**	**-221**	**-147**

- Abnahme der **Steuern** (Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag, Gewerbesteuer und Steuererstattungsanspruch durch Verlustrücktrag) aufgrund der Verschlechterung des steuerlichen Jahresergebnisses.
- Verschlechterung des **Jahresergebnisses** insgesamt um TEUR 147

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)



Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.639	5.705	-66
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus L+L	292	345	-53
Forderungen gegen die Gemeinde	1	339	-338
Forderungen gegen die AGG	353	162	191
Forderungen aus dem Cash-Pooling	565	0	565
Übrige Aktiva	129	71	58
Summe Aktiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Abnahme des Wertes der **Sachanlagen** und **immateriellen Vermögensgegenstände**: die Zugänge des Geschäftsjahres von TEUR 378 liegen unter den Abschreibungen von TEUR 444.

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.639	5.705	-66
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus L+L	292	345	-53
Forderungen gegen die Gemeinde	1	339	-338
Forderungen gegen die AGG	353	162	191
Forderungen aus dem Cash-Pooling	565	0	565
Übrige Aktiva	129	71	58
Summe Aktiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- **Wesentliche Zugänge:**
  - Projekt „Krankenhausstraße“ TEUR 233
  - Projekt „Laudieker Weg“ TEUR 22

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.639	5.705	-66
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus L+L	292	345	-53
Forderungen gegen die Gemeinde	1	339	-338
Forderungen gegen die AGG	353	162	191
Forderungen aus dem Cash-Pooling	565	0	565
Übrige Aktiva	129	71	58
Summe Aktiva	**7.733**	**7.376**	**357**

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

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.639	5.705	-66
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus L+L	292	345	-53
Forderungen gegen die Gemeinde	1	339	-338
Forderungen gegen die AGG	353	162	191
Forderungen aus dem Cash-Pooling	565	0	565
Übrige Aktiva	129	71	58
Summe Aktiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Die Verminderung der **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** resultiert u.a. aus dem Rückgang der Forderungen gegenüber den Tarifkunden um TEUR 25 sowie der Abnahme der Forderungen aus der Sparte Schmutzwasser um TEUR 28 aufgrund einer geringeren Abnahmemenge.

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.639	5.705	-66
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus L+L	292	345	-53
Forderungen gegen die Gemeinde	1	339	-338
Forderungen gegen die AGG	353	162	191
Forderungen aus dem Cash-Pooling	565	0	565
Übrige Aktiva	129	71	58
Summe Aktiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Im Vorjahr wurden unter den **Forderungen gegen die Gemeinde** insbesondere auf die Gemeinde entfallende Baukosten diverser Bauprojekte ausgewiesen.

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.639	5.705	-66
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus L+L	292	345	-53
Forderungen gegen die Gemeinde	1	339	-338
Forderungen gegen die AGG	353	162	191
Forderungen aus dem Cash-Pooling	565	0	565
Übrige Aktiva	129	71	58
Summe Aktiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Die **Forderungen gegen die AGG** resultieren vornehmlich aus der Erstattung aus der Spitzabrechnung 2020 (TEUR 195) und aus der Verrechnung der Fahrzeugkosten und der Spitzabrechnung 2018-2019 (TEUR 160).

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.639	5.705	-66
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus L+L	292	345	-53
Forderungen gegen die Gemeinde	1	339	-338
Forderungen gegen die AGG	353	162	191
Forderungen aus dem Cash-Pooling	565	0	565
Übrige Aktiva	129	71	58
Summe Aktiva	**7.733**	**7.376**	**357**

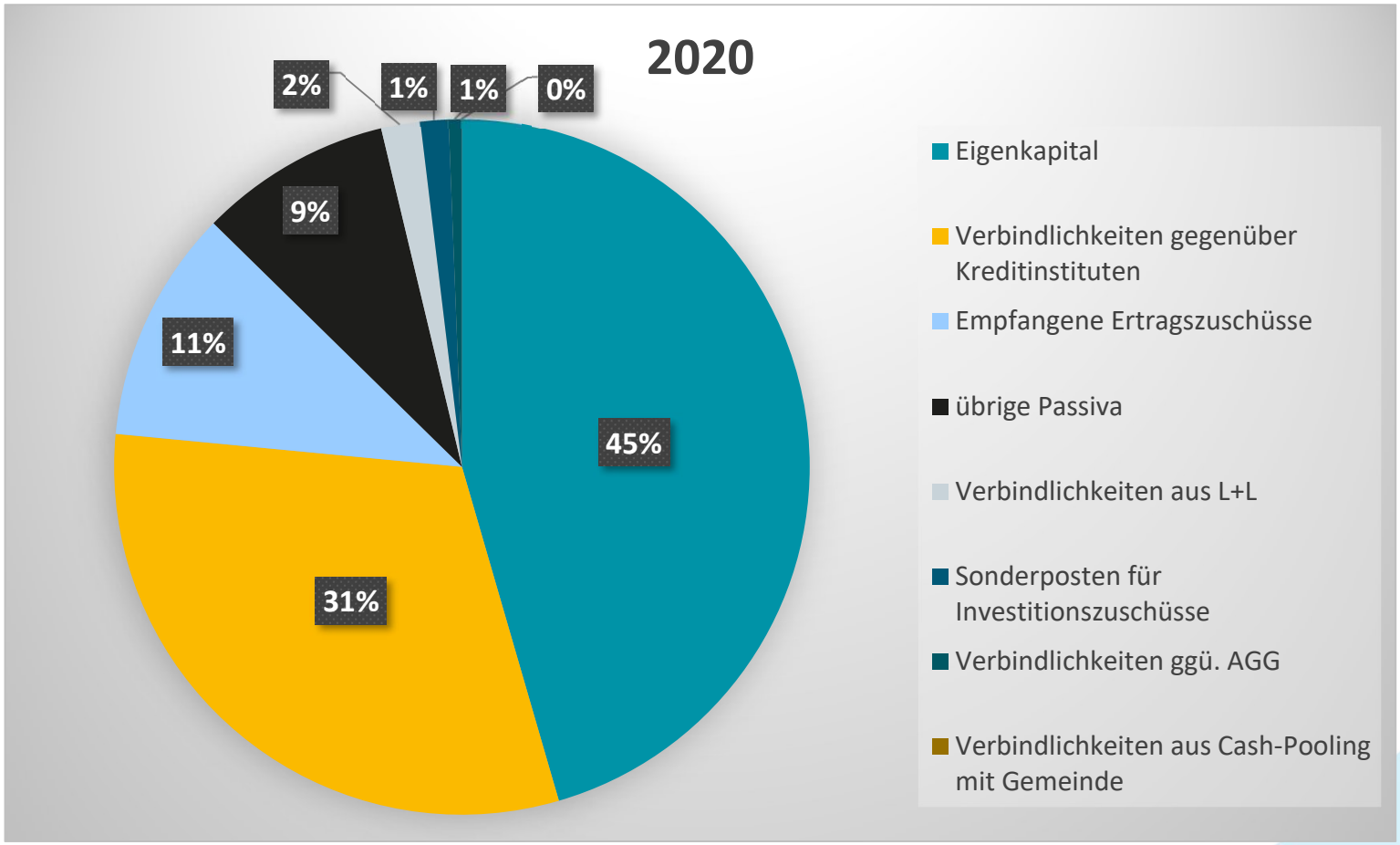
- Im Vorjahr wurde das **Cash-Pooling** zur Finanzierung der Investitionen herangezogen. Im Berichtsjahr wurde ein Darlehen bei der KfW-Bank zur Finanzierung aufgenommen.

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.639	5.705	-66
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus L+L	292	345	-53
Forderungen gegen die Gemeinde	1	339	-338
Forderungen gegen die AGG	353	162	191
Forderungen aus dem Cash-Pooling	565	0	565
Übrige Aktiva	129	71	58
Summe Aktiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Der Anstieg der **übrigen Aktiva** im Vergleich zum Vorjahr resultiert insbesondere aus dem Anstieg der Ertragsteuerforderungen um TEUR 36 sowie der Zunahme der kreditorischen Debitoren um TEUR 17.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)



Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Eigenkapital	3.518	3.486	32
Empfangene Ertragszuschüsse	838	895	-57
Sonderposten für Investitionszuschüsse	101	110	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.398	601	1.797
Verbindlichkeiten aus L+L	140	63	77
Verbindlichkeiten ggü. AGG	47	60	-13
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	0	1.682	-1.682
Übrige Passiva	691	479	212
Summe Passiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Anstieg des **Eigenkapitals** durch die Zuführung zur allgemeinen Rücklage (Nachschuss Hallenbad) und zur Rücklage für Ersatzinvestitionen (Jahresüberschuss Wasserwerk 2019). Dementgegen steht die Verschlechterung des Jahresergebnisses 2020 im Vergleich zum Vorjahr.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Eigenkapital	3.518	3.486	32
Empfangene Ertragszuschüsse	838	895	-57
Sonderposten für Investitionszuschüsse	101	110	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.398	601	1.797
Verbindlichkeiten aus L+L	140	63	77
Verbindlichkeiten ggü. AGG	47	60	-13
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	0	1.682	-1.682
Übrige Passiva	691	479	212
Summe Passiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Die Auflösung der **empfangenen Ertragszuschüsse** korrespondierend zur Abschreibung der entsprechenden Vermögensgegenstände in Höhe von TEUR 94 liegt über den Zugängen in Höhe von TEUR 37. Es handelt sich um gezahlte Anschlussbeiträge der Bürger.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Eigenkapital	3.518	3.486	32
Empfangene Ertragszuschüsse	838	895	-57
Sonderposten für Investitionszuschüsse	101	110	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.398	601	1.797
Verbindlichkeiten aus L+L	140	63	77
Verbindlichkeiten ggü. AGG	47	60	-13
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	0	1.682	-1.682
Übrige Passiva	691	479	212
Summe Passiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- 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. Im Wirtschaftsjahr gab es keine Zugänge.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Eigenkapital	3.518	3.486	32
Empfangene Ertragszuschüsse	838	895	-57
Sonderposten für Investitionszuschüsse	101	110	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.398	601	1.797
Verbindlichkeiten aus L+L	140	63	77
Verbindlichkeiten ggü. AGG	47	60	-13
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	0	1.682	-1.682
Übrige Passiva	691	479	212
Summe Passiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Anstieg der **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** aufgrund der Neuaufnahme eines Darlehens bei der KfW-Bank i.H.v. 1,817 Mio. EUR. Demgegenüber stehen planmäßige Tilgungen i.H.v. TEUR 20.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Eigenkapital	3.518	3.486	32
Empfangene Ertragszuschüsse	838	895	-57
Sonderposten für Investitionszuschüsse	101	110	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.398	601	1.797
Verbindlichkeiten aus L+L	140	63	77
Verbindlichkeiten ggü. AGG	47	60	-13
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	0	1.682	-1.682
Übrige Passiva	691	479	212
Summe Passiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Die **Verbindlichkeiten ggü. AGG** bestehen aus den Darlehen der Sparten Hallenbad (TEUR 27) und Regenwasser (TEUR 20), die planmäßig getilgt wurden.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Eigenkapital	3.518	3.486	32
Empfangene Ertragszuschüsse	838	895	-57
Sonderposten für Investitionszuschüsse	101	110	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.398	601	1.797
Verbindlichkeiten aus L+L	140	63	77
Verbindlichkeiten ggü. AGG	47	60	-13
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	0	1.682	-1.682
Übrige Passiva	691	479	212
Summe Passiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Im Vorjahr wurde das **Cash-Pooling** zur Finanzierung der Investitionen herangezogen. Im Berichtsjahr wurde ein Darlehen bei der KfW-Bank zur Finanzierung aufgenommen.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Eigenkapital	3.518	3.486	32
Empfangene Ertragszuschüsse	838	895	-57
Sonderposten für Investitionszuschüsse	101	110	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.398	601	1.797
Verbindlichkeiten aus L+L	140	63	77
Verbindlichkeiten ggü. AGG	47	60	-13
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	0	1.682	-1.682
Übrige Passiva	691	479	212
Summe Passiva	**7.733**	**7.376**	**357**

- Die **übrigen Passiva** enthalten die sonstigen Rückstellungen (TEUR 269) und die sonstigen Verbindlichkeiten ohne die Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling (TEUR 422). Der Anstieg um insgesamt TEUR 212 beruht im Wesentlichen auf der Verpflichtung die Gebührenüberschüsse der Sparte Wasserwerk für 2018, 2019 und 2020 zu erstatten.

Finanzlage (Werte in TEUR)

	2020	2019	Veränderung
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.804	618	-2.422
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-378	-907	529
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	2.183	325	1.858
Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittelbestandes	**1**	**36**	**-35**
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	38	2	36
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	**39**	**38**	**1**

Zusammensetzung des Finanzmittelfonds zum 31.12.	2020	2019	Veränderung
Zahlungsmittel	39	38	1

Finanzlage (Werte in TEUR)

- Dem langfristig festgelegten Vermögen von TEUR 6.393 stehen Eigenkapital und Ertrags- und Investitionszuschüsse von TEUR 4.457 und mittel- und langfristiges Fremdkapital von TEUR 2.411 gegenüber.

➢ Es ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag von TEUR -475

- Dem kurzfristig gebundenen Fremdkapital von TEUR 865 steht kurzfristig verwertbares Vermögen von TEUR 1.340 gegenüber.

➢ Es ergibt sich demnach ein Liquiditätsüberschuss von TEUR 475.

- Die Liquiditätslage war auch zu keinem Zeitpunkt im Wirtschaftsjahr gefährdet, da die Gemeinde Glandorf und die Abwasserentsorgung Glandorf GmbH (AGG) jederzeit entsprechende Geldmittel kurzfristig zur Verfügung stellen konnten und können.

Fazit

AGG:

- Anstieg der Gesamtleistung um TEUR 22 und Verbesserung des Betriebsergebnisses um TEUR 2
- Im Berichtsjahr wurden TEUR 918 in das Anlagevermögen investiert. Infolgedessen ist die Eigenkapitalquote von 68,1 % auf 53,6 % gesunken.
- Für das Geschäftsjahr 2021 wird bei einem planmäßigen Ablauf wie in den Vorjahren mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

Fazit

GWG:

- Das Betriebsergebnis hat sich im Berichtsjahr insbesondere infolge der pandemiebedingten Schließungszeiten des Hallenbades um TEUR 225 vermindert.
- Die Vermögenslage der GWG ist stabil. Die Eigenkapitalquote liegt mit 45,5 % knapp unter dem Niveau des Vorjahres.
- Für das Geschäftsjahr 2021 wird bei einem planmäßigen Ablauf mit einem Jahresergebnis von TEUR -23 gerechnet.

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit