



**Klein
Mönstermann**



Prüfung

des Jahresabschlusses und
des Lageberichts der

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

und der

Gemeindewerke Glandorf

für das Geschäftsjahr 2021

AGENDA

- Prüfungsergebnis
- Prüfungsvorgehen/-feststellungen
- Abwasserentsorgung Glandorf GmbH
 - Ertrags-, Vermögens-, Finanzlage
- Gemeindewerke Glandorf
 - Ertrags-, Vermögens-, Finanzlage
- 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

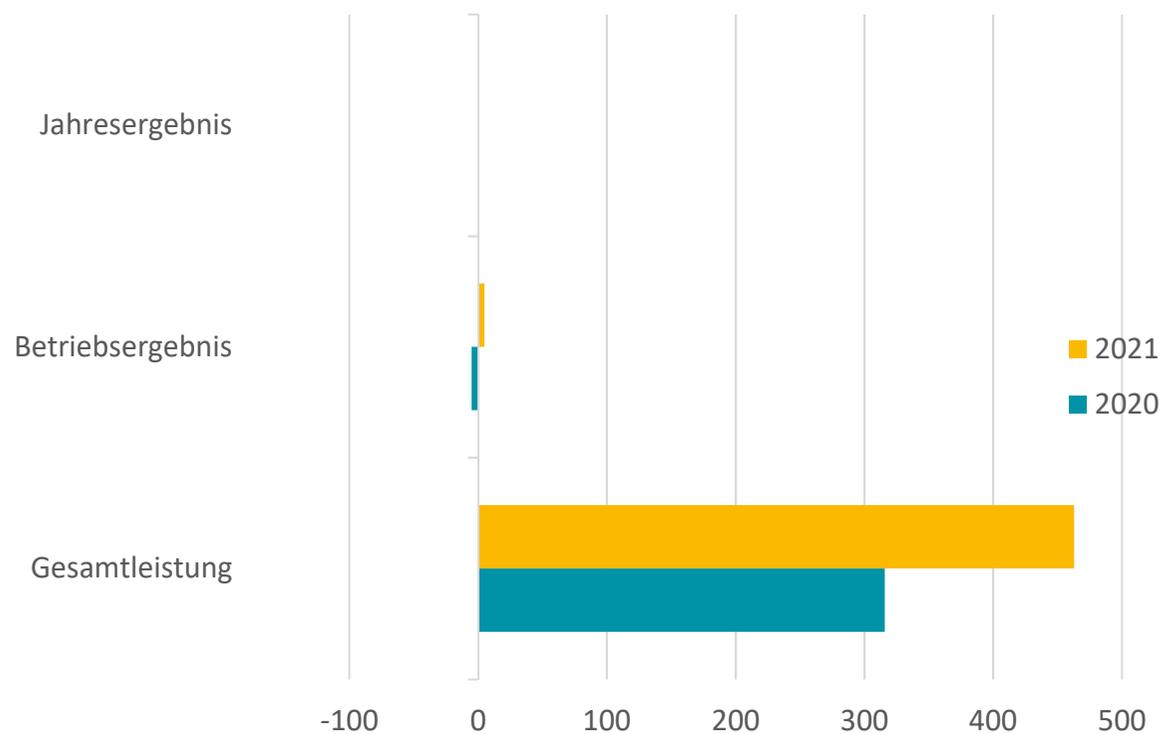
- **Spezifische Prüfung für öffentliche Unternehmen:** Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gem. § 53 HGrG
- **Prüfungsfeststellungen:** Anpassungen unter Berücksichtigung der Wesentlichkeitsgrenzen wurden in den vorliegenden Jahresabschlüssen erfasst



Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Veränderung Ertragslage (Werte in TEUR)



-7-

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	463	316	147
Materialaufwand	-136	-72	-64
Abschreibungen	-60	-34	-26
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-262	-215	-47
Betriebsergebnis	5	-5	10
Finanzergebnis	-4	6	-10
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 158 TEUR zurückzuführen.
- Die sonstigen betrieblichen Erträgen haben sich um TEUR 13 reduziert. (Versicherungsentschädigungen -TEUR 6, Zuschuss zur Förderung der Elektromobilität -TEUR 5).

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	463	316	147
Materialaufwand	-136	-72	-64
Abschreibungen	-60	-34	-26
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-262	-215	-47
Betriebsergebnis	5	-5	10
Finanzergebnis	-4	6	-10
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 73, gegenläufig sind die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (- TEUR 12).

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	463	316	147
Materialaufwand	-136	-72	-64
Abschreibungen	-60	-34	-26
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-262	-215	-47
Betriebsergebnis	5	-5	10
Finanzergebnis	-4	6	-10
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
Jahresergebnis	0	0	0

- Die **Abschreibungen** haben sich um TEUR 26 erhöht. Dies resultiert aus dem ersten abgeschlossen Bauabschnitt der noch laufender Sanierung der Kläranlage. Die fertiggestellten Teile der Kläranlage wurden in 2021 in Betrieb genommen und es wurde mit der Abschreibung begonnen

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	463	316	147
Materialaufwand	-136	-72	-64
Abschreibungen	-60	-34	-26
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-262	-215	-47
Betriebsergebnis	5	-5	10
Finanzergebnis	-4	6	-10
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
Jahresergebnis	0	0	0

- Die Zunahme von **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** ist durch den Anstieg der Personalkostenumlage um TEUR 25, der Demontagekosten um TEUR 25 sowie der Rechtsberatungskosten um TEUR 6 zu erklären. Im Gegenteil sind die Instandhaltungskosten um TEUR 9 gesunken.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	463	316	147
Materialaufwand	-136	-72	-64
Abschreibungen	-60	-34	-26
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-262	-215	-47
Betriebsergebnis	5	-5	10
Finanzergebnis	-4	6	-10
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
Jahresergebnis	0	0	0

- Das negative **Finanzergebnis** in Höhe von TEUR -4 resultiert aus dem unterjährig gelaufenen Cash-Pooling mit den Gemeindewerken und der Gemeinde Glandorf.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. Betr. Erträge)	463	316	147
Materialaufwand	-136	-72	-64
Abschreibungen	-60	-34	-26
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-262	-215	-47
Betriebsergebnis	5	-5	10
Finanzergebnis	-4	6	-10
Steuern (inkl. sonst. Steuern)	-1	-1	0
Jahresergebnis	0	0	0

- Die **Steuern** des Geschäftsjahres enthalten die Grundsteuer und die Kfz-Steuer.
- Durch Endabrechnung 2021 ist das **Jahresergebnis** ausgeglichen.

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.255	1.198	57
sonstige Vermögensgegenstände	57	127	-70
Finanzanlagen	6	53	-47
Liquide Mittel	795	0	795
übrige Aktiva	138	4	134
Eigenkapital	750	740	10
Sonderposten	7	11	-4
Rückstellungen	22	27	-5
Verb. ggü. Kreditinstituten	1.249	0	1.249
Übrige Passiva	223	604	-381
Bilanzsumme	2.251	1.382	869

- **Sachanlagen:** den Zugängen in Höhe von TEUR 117 (für die Sanierung der Kläranlage von TEUR 112 und BGA-Zugänge von TEUR 5) stehen Abschreibungen in Höhe von TEUR 60 entgegen.

Vermögenslage (Werte in TEUR)



	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.255	1.198	57
sonstige Vermögensgegenstände	57	127	-70
Finanzanlagen	6	53	-47
Liquide Mittel	795	0	795
übrige Aktiva	138	4	134
<hr/>			
Eigenkapital	750	740	10
Sonderposten	7	11	-4
Rückstellungen	22	27	-5
Verb. ggü. Kreditinstituten	1.249	0	1.249
Übrige Passiva	223	604	-381
<hr/>			
Bilanzsumme	2.251	1.382	869

- Rückgang der **sonstigen Vermögensgegenstände** auf Grund des aufgelösten Cash-Pooling i.H.v TEUR 45. Ansonsten enthalten die sonstigen Vermögensgegenstände Umsatzsteuererstattungsansprüche von TEUR 57, die ebenfalls um TEUR 24 gesunken sind.

Vermögenslage (Werte in TEUR)



	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.255	1.198	57
sonstige Vermögensgegenstände	57	127	-70
Finanzanlagen	6	53	-47
Liquide Mittel	795	0	795
Übrige Aktiva	138	4	134
Eigenkapital	750	740	10
Sonderposten	7	11	-4
Rückstellungen	22	27	-5
Verb. ggü. Kreditinstituten	1.249	0	1.249
Übrige Passiva	223	604	-381
Bilanzsumme	2.251	1.382	869

- **Finanzanlagen und übrigen Aktiva:** vollständige Tilgung der Ausleihungen an die Gemeindewerke Glandorf (TEUR 47) sowie eine Beteiligung an einer Genossenschaft (TEUR 6)

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.255	1.198	57
sonstige Vermögensgegenstände	57	127	-70
Finanzanlagen	6	53	-47
Liquide Mittel	795	0	795
Übrige Aktiva	138	4	134
Eigenkapital	750	740	10
Sonderposten	7	11	-4
Rückstellungen	22	27	-5
Verb. ggü. Kreditinstituten	1.249	0	1.249
Übrige Passiva	223	604	-381
Bilanzsumme	2.251	1.382	869

- **übrigen Aktiva:** Forderungen gegen die Gemeindewerke Glandorf nahmen um TEUR 134 aufgrund von Kostenerstattungen und Endabrechnungen zu.

Vermögenslage (Werte in TEUR)



	2021	2020	Veränderung
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.255	1.198	57
sonstige Vermögensgegenstände	57	127	-70
Finanzanlagen	6	53	-47
Liquide Mittel	795	0	795
übrige Aktiva	138	4	134
Eigenkapital	750	740	10
Sonderposten	7	11	-4
Rückstellungen	22	27	-5
Verb. ggü. Kreditinstituten	1.249	0	1.249
Übrige Passiva	223	604	-381
Bilanzsumme	2.251	1.382	869

- **Eigenkapital:** Der Anstieg des Eigenkapitals resultiert aus der Zuführung zur Kapitalrücklage. Eigenkapitalquote hat sich durch Anstieg von Verbindlichkeiten von 53,5 % auf 33,3 % vermindert.

Vermögenslage (Werte in TEUR)



	2021	2020	Veränderung
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.255	1.198	57
sonstige Vermögensgegenstände	57	127	-70
Finanzanlagen	6	53	-47
Liquide Mittel	795	0	795
übrige Aktiva	138	4	134
Eigenkapital	750	740	10
Sonderposten	7	11	-4
Rückstellungen	22	27	-5
Verb. ggü. Kreditinstituten	1.249	0	1.249
Übrige Passiva	223	604	-381
Bilanzsumme	2.251	1.382	869

- **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)



	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.255	1.198	57
sonstige Vermögensgegenstände	57	127	-70
Finanzanlagen	6	53	-47
Liquide Mittel	795	0	795
übrige Aktiva	138	4	134
Eigenkapital	750	740	10
Sonderposten	7	11	-4
Rückstellungen	22	27	-5
Verb. ggü. Kreditinstituten	1.249	0	1.249
Übrige Passiva	223	604	-381
Bilanzsumme	2.251	1.382	869

- **Rückstellungen:** Die sonstigen Rückstellungen enthalten Rückstellungen für Aufbewahrungspflichten, Kosten der Jahresabschlusserstellung sowie Prüfungskosten und sind um TEUR 5 gesunken.

Vermögenslage (Werte in TEUR)



	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.255	1.198	57
sonstige Vermögensgegenstände	57	127	-70
Finanzanlagen	6	53	-47
Liquide Mittel	795	0	795
übrige Aktiva	138	4	134
<hr/>			
Eigenkapital	750	740	10
Sonderposten	7	11	-4
Rückstellungen	22	27	-5
Verb. ggü. Kreditinstituten	1.249	0	1.249
Übrige Passiva	223	604	-381
<hr/>			
Bilanzsumme	2.251	1.382	869

- **Verb. ggü. Kreditinstituten:** zum Ende des Geschäftsjahr wurde ein Darlehen in Höhe von 1.249 TEUR aufgenommen.

Vermögenslage (Werte in TEUR)



	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	1.255	1.198	57
sonstige Vermögensgegenstände	57	127	-70
Finanzanlagen	6	53	-47
Liquide Mittel	795	0	795
übrige Aktiva	138	4	134
<hr/>			
Eigenkapital	750	740	10
Sonderposten	7	11	-4
Rückstellungen	22	27	-5
Verb. ggü. Kreditinstituten	1.249	0	1.249
Übrige Passiva	223	604	-381
Bilanzsumme	2.251	1.382	869

- **Übrige Passiva:** Der Rückgang resultiert durch geringere Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern um TEUR 353 und Verbindlichkeiten aus L+L um TEUR 54.

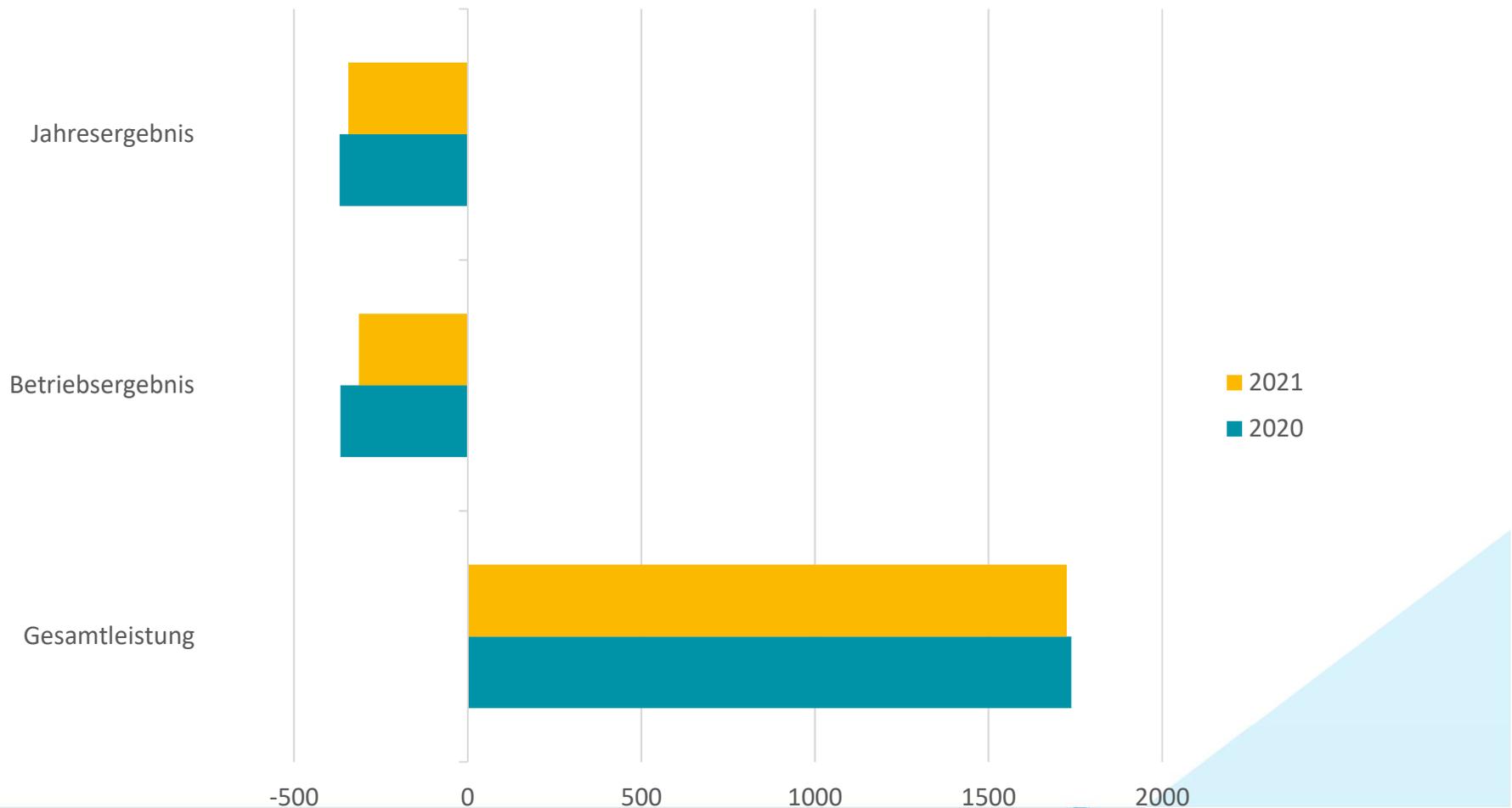
Finanzlage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-435	284	-719
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-70	-899	829
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	1.255	0	1.255
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	750	-615	1.365
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	45	660	-615
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	795	45	750

- Durch das Cash-Pooling bei der Sparkasse Osnabrück war Liquidität im Berichtsjahr ausreichend gegeben.
- Zum Ende des Geschäftsjahres wurde ein Darlehen von TEUR 1.249 aufgenommen und das Cash-Pooling beendet.
- die Zahlungsfähigkeit war zu jeder Zeit gesichert.

Gemeindewerke Glandorf

Veränderung Ertragslage (Werte in TEUR)



Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge und ohne neutr. Erträgen)	1.726	1.743	-17
Materialaufwand	-908	-783	-125
Personalaufwand	-190	-192	2
Abschreibungen	-431	-444	13
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-508	-688	180
Sonstige Steuern	-2	-2	0
Betriebsergebnis	-313	-366	53
Finanzergebnis	-5	-29	24
Neutrales Ergebnis	23	20	3
Konzessionsabgabe	-47	0	-47
Ertragsteuern	-1	7	-8
Jahresergebnis	-343	-368	25

Umsatzerlöse nach Sparten (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Wasserwerk	549	576	-27
Schmutzwasserentsorgung	766	844	-78
Niederschlagswasserentsorgung	266	259	7
Hallenbad	43	46	-3
gesamt	1.624	1.725	-101

Die **Umsatzerlöse** ist im Berichtsjahr um TEUR 101 gesunken.

- Wasserwerk: Abnahme um TEUR 27 auf TEUR 549 (Vj: TEUR 576): Rückgang der Abnahmemenge
- Schmutzwasser: Abnahme um TEUR 78 auf TEUR 766 (Vj: TEUR 844): Rückgang der Abnahmemenge
- Regenwasser: Anstieg um TEUR 7 auf TEUR 266 (Vj: TEUR 260): Zunahme der Straßenentwässerungsgebühren u. Regenwassergebühren
- Hallenbad: Abnahme um TEUR 3 auf TEUR 43 (Vj: TEUR 46): Schließungszeiten aufgrund der Corona-Pandemie

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.725	1.739	-14
Materialaufwand	-907	-783	-124
Personalaufwand	-190	-192	2
Abschreibungen	-432	-443	-13
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-509	-687	180
Betriebsergebnis	-313	-366	53

- Die **sonstigen betrieblichen Erträge** sind um TEUR 91 im Vergleich zum Vorjahr angestiegen, dies resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung der Rückstellung für die Gebührenüberschüsse aus der Nachkalkulation.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.725	1.739	-14
Materialaufwand	-907	-783	-124
Personalaufwand	-190	-192	2
Abschreibungen	-432	-443	-61
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-509	-687	180
Betriebsergebnis	-313	-366	53

- Der Anstieg des **Materialaufwandes** resultiert insbesondere aus um TEUR 143 höheren Fremdleistungen für die Klärschlammentsorgung in der Sparte Schmutzwasserentsorgung und aus um TEUR 22 gestiegenen Kosten des Trinkwassereinkaufs in der Sparte Wasserwerk.
- Dagegen sind vor allem die Aufwendungen beim Hallenbad um TEUR 36 und die Fremdleistungen in der Sparte Niederschlagswasser um TEUR 5 rückläufig.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.725	1.739	-14
Materialaufwand	-907	-783	-124
Personalaufwand	-190	-192	2
Abschreibungen	-432	-443	-13
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-509	-687	180
Betriebsergebnis	-313	-366	-53

- Die **Personalaufwendungen** enthalten nur die Personalkosten der Sparte Hallenbad. Diese sind u.a. aufgrund des pandemiebedingten Abbaus von Urlaub und Überstunden im Berichtsjahr um TEUR 2 gesunken. Zudem wurde in der Sparte Hallenbad KUG von TEUR 12 vereinnahmt.
- Der Rückgang der **Abschreibungen** resultiert aus geringeren Investitionen in das Anlagevermögen im Berichtsjahr.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung (inkl. sonst. betr. Erträge)	1.725	1.739	-14
Materialaufwand	-907	-783	-124
Personalaufwand	-190	-192	2
Abschreibungen	-432	-443	13
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-509	-687	180
Betriebsergebnis	-313	-366	53

- Der Rückgang der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** resultiert überwiegend mit TEUR 149 in den Sparten Wasserwerk und Schmutzwasser aus der Zuführung zur Gebührenrückstellung im Vorjahr. Dahingegen sind mit TEUR 64 Instandhaltungskosten, mit TEUR 11 Rechts- und Beratungskosten und mit TEUR 18 Verwaltungskostenumlagen angestiegen.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Übertrag (Betriebsergebnis)	-313	-366	53
Finanzergebnis	-5	-29	24
Konzessionsabgabe	-47	0	-47
Neutrales Ergebnis	23	20	3
Ertragsteuern	-1	7	8
Jahresergebnis	-343	-368	25

- Die Verbesserung des **Finanzergebnisses** ist vornehmlich auf die Abnahme des Zinsaufwands um TEUR 15 zurückzuführen. Dies resultiert aus der Kündigung der Darlehen gegenüber der AGG.
- Im Berichtsjahr wurde eine **Konzessionsabgabe** in Höhe von TEUR 47 durch die Sparte Wasserwerk gezahlt. Dabei beträgt die Konzessionsabgabe für das Geschäftsjahr TEUR 34 und die Nachholung der Konzessionsabgabe 2020 TEUR 13.



Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Übertrag (Betriebsergebnis)	-313	-366	53
Finanzergebnis	-5	-29	24
Konzessionsabgabe	-47	0	-47
Neutrales Ergebnis	23	20	3
Ertragsteuern	-1	7	8
Jahresergebnis	-343	-368	25

Die Zunahme des **neutralen Ergebnis** ist auf die gestiegenen Erträge aus der Auflösung von Rückstellung in Höhe von TEUR 3 zurückzuführen.

Ertragslage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Übertrag (Betriebsergebnis)	-313	-366	53
Finanzergebnis	-5	-29	24
Konzessionsabgabe	-47	-0	-47
Neutrales Ergebnis	23	20	3
Ertragssteuern	-1	7	-8
Jahresergebnis	-343	-368	25

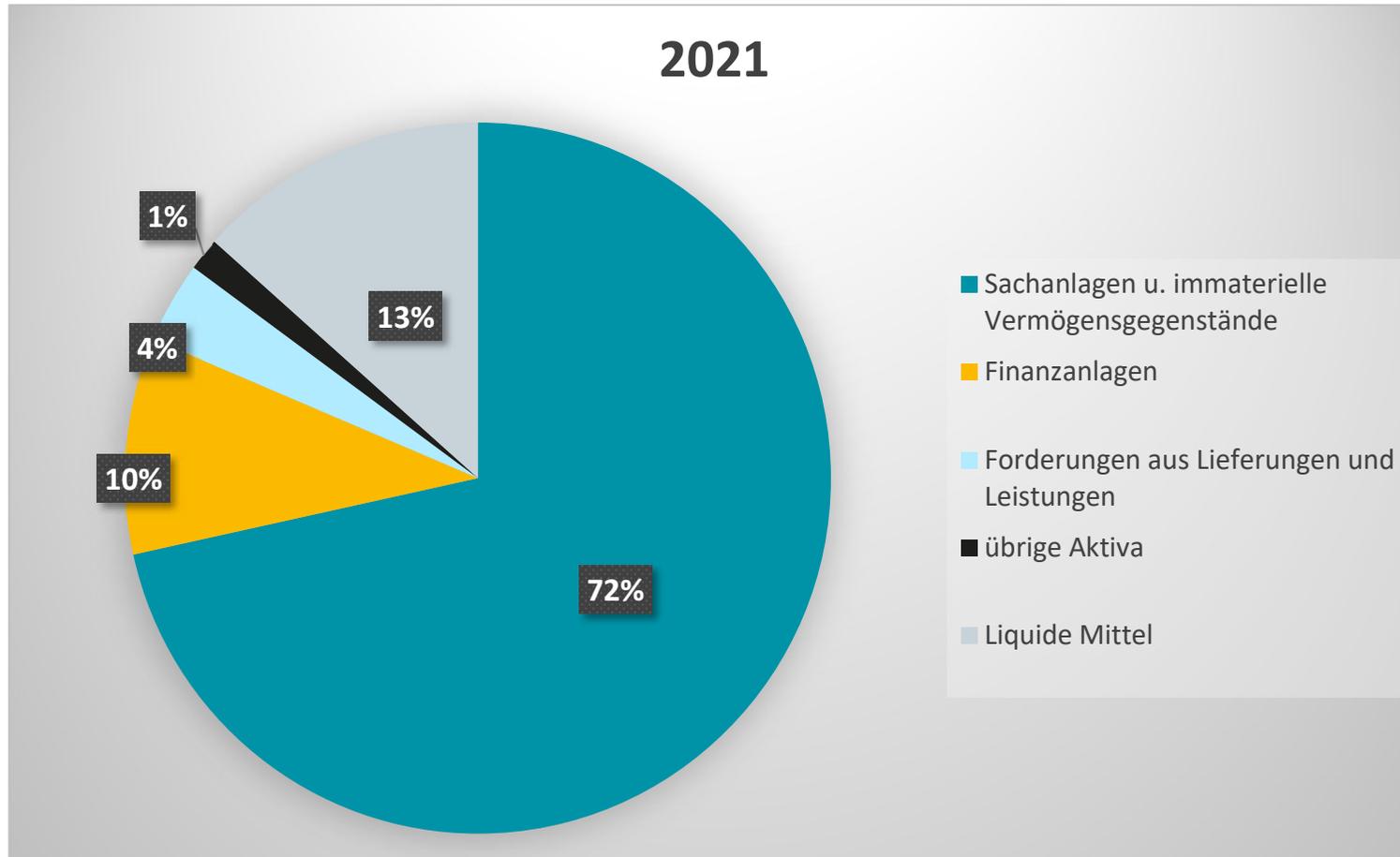
- Abnahme der **Steuern** (Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag, Gewerbesteuer und Steuererstattungsanspruch durch Verlustrücktrag). Verbesserung des **Jahresergebnisses** insgesamt um TEUR 25

Ergebnis nach Sparten (Werte in TEUR)



	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Wasserwerk	13	-39	52
Schmutzwasserentsorgung	14	42	-28
Niederschlagswasserentsorgung	14	28	-14
Hallenbad	-384	-399	15
gesamt	-343	-368	25

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)



Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.552	5.639	-87
Finanzanlagen	764	754	10
Forderungen aus L+L	287	292	-5
Forderungen gegen die Gemeinde	0	1	-1
Forderungen gegen die AGG	0	353	-353
Forderungen aus dem Cash-Pooling	0	565	-565
Liquide Mittel	1.041	39	1.002
Übrige Aktiva	116	90	26
Summe Aktiva	7.760	7.733	27

- Abnahme des Wertes der **Sachanlagen** und **immateriellen Vermögensgegenstände**: die Zugänge des Geschäftsjahres von TEUR 343 liegen unter den Abschreibungen von TEUR 432.
Wesentliche Zugänge:

- Projekt „Nördlich Feuerwehr“ TEUR 220
- Sanierung Pumpwerke TEUR 27

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.552	5.639	-87
Finanzanlagen	764	754	10
Forderungen aus L+L	287	292	-5
Forderungen gegen die Gemeinde	0	1	-1
Forderungen gegen die AGG	0	353	-353
Forderungen aus dem Cash-Pooling	0	565	-565
Liquide Mittel	1.041	39	1.002
Übrige Aktiva	116	90	26
Summe Aktiva	7.760	7.733	27

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

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.552	5.639	-87
Finanzanlagen	764	754	10
Forderungen aus L+L	287	292	-5
Forderungen gegen die Gemeinde	0	1	-1
Forderungen gegen die AGG	0	353	-353
Forderungen aus dem Cash-Pooling	0	565	-565
Liquide Mittel	1.041	39	1.002
Übrige Aktiva	116	90	26
Summe Aktiva	7.760	7.733	27

- Die Verminderung der **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** resultiert u.a. aus dem Rückgang der Forderungen gegenüber den Tarifkunden um TEUR 5.

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.552	5.639	-87
Finanzanlagen	764	754	10
Forderungen aus L+L	287	292	-5
Forderungen gegen die Gemeinde	0	1	-1
Forderungen gegen die AGG	0	353	-353
Forderungen aus dem Cash-Pooling	0	565	-565
Liquide Mittel	1.041	39	1.002
Übrige Aktiva	116	90	26
Summe Aktiva	7.760	7.733	27

- Die **Forderungen gegen die AGG** bestanden vornehmlich aus der Erstattung aus der Spitzabrechnung 2020 (TEUR 195) und aus der Verrechnung der Fahrzeugkosten und der Spitzabrechnung 2018-2019 (TEUR 160). Diese wurden in 2021 beglichen.

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.552	5.639	-87
Finanzanlagen	764	754	10
Forderungen aus L+L	287	292	-5
Forderungen gegen die Gemeinde	0	1	-1
Forderungen gegen die AGG	0	353	-353
Forderungen aus dem Cash-Pooling	0	565	-565
Liquide Mittel	1.041	39	1.002
Übrige Aktiva	116	90	26
Summe Aktiva	7.733	7.376	357

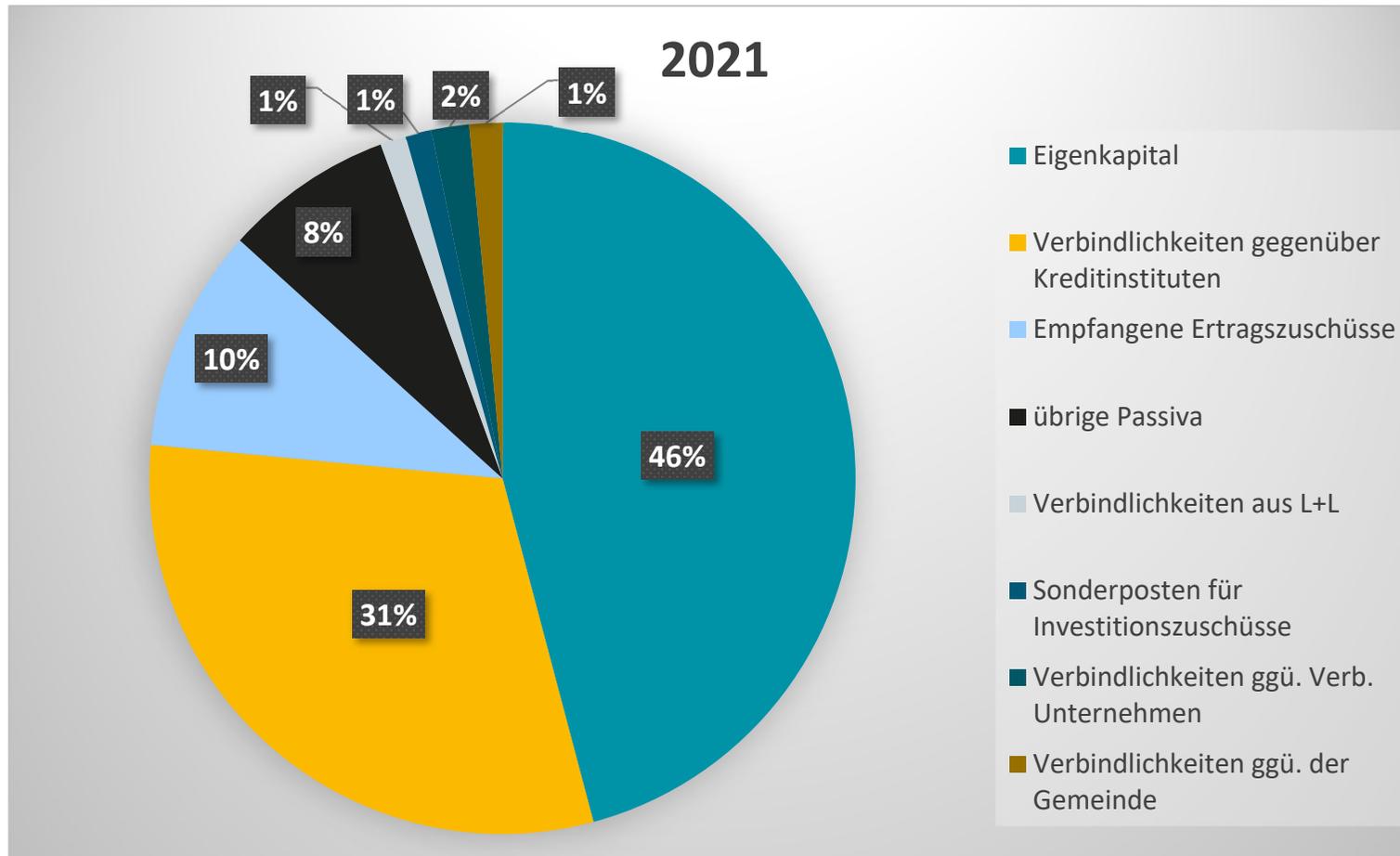
- Im Vorjahr wurde das **Cash-Pooling** zur Finanzierung der Investitionen herangezogen. Dieses Cash-Pooling wurde im Geschäftsjahr aufgelöst.

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	5.552	5.639	-87
Finanzanlagen	764	754	10
Forderungen aus L+L	287	292	-5
Forderungen gegen die Gemeinde	0	1	-1
Forderungen gegen die AGG	0	353	-353
Forderungen aus dem Cash-Pooling	0	565	-565
Liquide Mittel	1.041	39	1.002
Übrige Aktiva	116	90	26
Summe Aktiva	7.760	7.733	27

- Der Anstieg der **übrigen Aktiva** im Vergleich zum Vorjahr resultiert insbesondere aus dem Anstieg der Ertragsteuerforderungen um TEUR 22 sowie der Zunahme der kreditorischen Debitoren um TEUR 2.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)



Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.558	3.518	40
Empfangene Ertragszuschüsse	788	838	-50
Sonderposten für Investitionszuschüsse	92	101	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.379	2.398	-19
Verbindlichkeiten aus L+L	92	140	-48
Verbindlichkeiten ggü. AGG	134	47	87
Verbindlichkeiten ggü. der Gemeinde	117	0	117
Übrige Passiva	600	691	-91
Summe Passiva	7.760	7.733	27

- Anstieg des **Eigenkapitals** durch die Zuführung zur allgemeinen Rücklage (Nachschuss Hallenbad) und zur Rücklage für Ersatzinvestitionen (Jahresüberschuss Wasserwerk 2020) in Höhe von TEUR 15. Dementgegen steht die Verschlechterung des Jahresergebnisses 2021 im Vergleich zum Vorjahr.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.558	3.518	40
Empfangene Ertragszuschüsse	788	838	-50
Sonderposten für Investitionszuschüsse	92	101	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.379	2.398	-19
Verbindlichkeiten aus L+L	92	140	-48
Verbindlichkeiten ggü. AGG	134	47	87
Verbindlichkeiten ggü. Der Gemeinde	117	0	117
Übrige Passiva	600	691	-91
Summe Passiva	7.760	7.733	27

- Die Auflösung der **empfangenen Ertragszuschüsse** korrespondierend zur Abschreibung der entsprechenden Vermögensgegenstände. Es handelt sich um gezahlte Anschlussbeiträge der Bürger.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.558	3.518	40
Empfangene Ertragszuschüsse	788	838	-50
Sonderposten für Investitionszuschüsse	92	101	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.379	2.398	-19
Verbindlichkeiten aus L+L	92	140	-48
Verbindlichkeiten ggü. AGG	134	47	87
Verbindlichkeiten ggü. der Gemeinde	117	0	117
Übrige Passiva	600	691	-91
Summe Passiva	7.760	7.733	27

- Der **Sonderposten für Investitionszuschüsse** betrifft einen alten Zuschuss für die Sanierung des Hallenbades und wird planmäßig über 24 Jahre aufgelöst. Im Wirtschaftsjahr gab es keine Zugänge.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.558	3.518	40
Empfangene Ertragszuschüsse	788	838	-50
Sonderposten für Investitionszuschüsse	92	101	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.379	2.398	-19
Verbindlichkeiten aus L+L	92	140	-48
Verbindlichkeiten ggü. AGG	134	47	87
Verbindlichkeiten ggü. der Gemeinde	117	0	117
Übrige Passiva	600	691	-91
Summe Passiva	7.760	7.733	27

- Die Minderung der **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** ist aufgrund der planmäßigen Tilgungen i.H.v. TEUR 19.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.558	3.518	40
Empfangene Ertragszuschüsse	788	838	-50
Sonderposten für Investitionszuschüsse	92	101	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.379	2.398	-19
Verbindlichkeiten aus L+L	92	140	-48
Verbindlichkeiten ggü. AGG	134	47	87
Verbindlichkeiten ggü. der Gemeinde	117	0	117
Übrige Passiva	600	691	-91
Summe Passiva	7.760	7.733	27

- Die **Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung** sind um TEUR 48 zurückgegangen. Dies liegt insbesondere an geringeren Fremdleistungen im Bereich Niederschlagswasserentsorgung.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.558	3.518	40
Empfangene Ertragszuschüsse	788	838	-50
Sonderposten für Investitionszuschüsse	92	101	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.379	2.398	-19
Verbindlichkeiten aus L+L	92	140	-48
Verbindlichkeiten ggü. AGG	134	47	87
Verbindlichkeiten ggü. der Gemeinde	117	0	117
Übrige Passiva	600	691	-91
Summe Passiva	7.760	7.733	27

- Die **Verbindlichkeiten ggü. AGG** bestehen aus Erstattungsansprüchen der AGG bezüglich der Spitzabrechnung. Die Darlehen gegenüber der AGG wurden im Geschäftsjahr gekündigt.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.558	3.518	40
Empfangene Ertragszuschüsse	788	838	-50
Sonderposten für Investitionszuschüsse	92	101	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.379	2.398	-19
Verbindlichkeiten aus L+L	92	140	-48
Verbindlichkeiten ggü. AGG	134	47	87
Verbindlichkeiten ggü. der Gemeinde	117	0	117
Übrige Passiva	600	691	-91
Summe Passiva	7.760	7.733	27

- Die Verbindlichkeiten ggü. der Gemeinde betreffen im Wesentlichen Personal- und Verwaltungskostenumlagen.

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.558	3.518	40
Empfangene Ertragszuschüsse	788	838	-50
Sonderposten für Investitionszuschüsse	92	101	-9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.379	2.398	-19
Verbindlichkeiten aus L+L	92	140	-48
Verbindlichkeiten ggü. AGG	134	47	87
Verbindlichkeiten ggü. der Gemeinde	117	0	117
Übrige Passiva	600	691	91
Summe Passiva	7.760	7.733	27

- Die **übrigen Passiva** enthalten die sonstigen Rückstellungen (TEUR 79) und die sonstigen Verbindlichkeiten (TEUR 521). Der Rückgang um insgesamt TEUR 91 beruht im Wesentlichen aus der Auflösung der Rückstellungen für die in Vorjahren erzielten Gebührenüberschüsse des Wasserwerks.



Finanzlage (Werte in TEUR)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.037	-1.804	2.841
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-354	-378	24
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	319	2.183	-1.864
Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittelbestandes	1.002	1	1.001
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	39	38	1
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.041	39	1.002

Zusammensetzung des Finanzmittelfonds zum 31.12.	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Veränderung</u>
Zahlungsmittel	1.041	39	1.002

Fazit

AGG:

- Anstieg der Gesamtleistung um TEUR 160 und Verbesserung des Betriebsergebnisses um TEUR 10
- Im Berichtsjahr wurden TEUR 117 in das Anlagevermögen investiert.
- Für die künftigen Investitionen wurde ein Darlehen von TEUR 1.249 aufgenommen. Infolgedessen ist die Eigenkapitalquote von 53,5 % auf 33,3 % gesunken.
- Für das Geschäftsjahr 2022 wird bei einem planmäßigen Ablauf wie in den Vorjahren mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

Fazit

GWG:

- Das Jahresergebnis hat sich im Berichtsjahr insbesondere infolge der geringeren Materialaufwendungen des Hallenbades um TEUR 25 verbessert.
- Die Vermögenslage der GWG ist stabil. Die Eigenkapitalquote liegt mit 45,9 % (VJ: 45,5%) knapp über dem Niveau des Vorjahres.
- Für das Geschäftsjahr 2022 wird bei einem planmäßigen Ablauf mit einem Jahresergebnis von TEUR -350 gerechnet.
- Aufgrund des Ukraine-Krieges ist durch mögliche Lieferkettenprobleme und steigender Energiepreise eine Anpassung des Wirtschaftsplanes nicht auszuschließen.

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit