
Prüfung
des Jahresabschlusses und
des Lageberichts der
Abwasserentsorgung Glandorf GmbH
und der
Gemeindewerke Glandorf
31.12.2016

Agenda

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

- 1 Prüfungsergebnis
- 2 Prüfungshandlungen/-feststellungen
- 3 Abwasserentsorgung Glandorf GmbH
- 4 Gemeindewerke Glandorf

Prüfungsergebnis

- **Jahresabschlüsse:**
 - entsprechen den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages
 - vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- **Lagebericht:**
 - steht im Einklang mit dem Jahresabschluss
 - entspricht den gesetzlichen Vorschriften
 - vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft bzw. Gemeindewerke
 - stellt die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar
- Prüfung nach **§ 53 HGrG**: ordnungsgemäße Geschäftsführung
- **uneingeschränkter Bestätigungsvermerk**

Prüfungshandlungen/-feststellungen

- **risikoorientierter Prüfungsansatz:** System-/IKS-Prüfungen, analytische Prüfungshandlungen und aussagenbezogene Einzelfallprüfungen (in Stichproben)
- **System-/IKS-Prüfungen:** IT-System – Aufnahme, Anlagevermögen – Aktualisierung: keine wesentlichen Beanstandungen
- **weitere Prüfungsschwerpunkte:** Anlagevermögen, Abgrenzung der Forderungen und Verbindlichkeiten insbesondere aus den Abrechnungen mit Gemeinde, zwischen AGG und Gemeindewerke sowie zwischen den Sparten untereinander, Rückstellungen, Personalaufwendungen, Zinsabgrenzung
- **spezifische Prüfung für öffentliche Unternehmen:** Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gem. § 53 HGrG
- **Prüfungsfeststellungen** => Anpassungen unter Berücksichtigung der Wesentlichkeitsgrenzen im vorliegenden Jahresabschlüssen 2016 erfasst

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	279	258
Materialaufwand	-74	-70
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-157	-136
Betriebsergebnis	-8	-5
Finanzergebnis	7	7
Steuern	1	-2
Jahresergebnis	0	0

- Insgesamt angestiegene **Gesamtleistung**:
 - Rückgang der Abschlagszahlungen um TEUR 3; Ertrag aus Endabrechnung 2016 von netto TEUR 9 (Vorjahr: Aufwand in Höhe von TEUR -23) enthalten

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	279	258
Materialaufwand	-74	-70
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-157	-136
Betriebsergebnis	-8	-5
Finanzergebnis	7	7
Steuern	1	-2
Jahresergebnis	0	0

- Erhöhung des **Materialaufwandes** resultiert aus angestiegenen Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe um TEUR 4, (insb. für sonstiges Material und chemische Zusatzstoffe). Dagegen sind die Aufwendungen für bezogene Leistungen geringfügig zurückgegangen.

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	279	258
Materialaufwand	-74	-70
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-157	-136
Betriebsergebnis	-8	-5
Finanzergebnis	7	7
Steuern	-1	-2
Jahresergebnis	0	0

- Abschreibungen blieben konstant

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	279	258
Materialaufwand	-74	-70
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-157	-136
Betriebsergebnis	-8	-5
Finanzergebnis	7	7
Steuern	1	-2
Jahresergebnis	0	0

- **sonstige betriebliche Aufwendungen sind um TEUR 21 gewachsen:**
 - um TEUR 9 höhere Personalkostenumlage Bauhof
 - um TEUR 4 höhere Verwaltungskostenumlage
 - um TEUR 8 höhere Fortbildungskosten

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	279	258
Materialaufwand	-74	-70
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-157	-136
Betriebsergebnis	-8	-5
Finanzergebnis	7	7
Steuern	1	-2
Jahresergebnis	0	0

- **positives Finanzergebnis in Höhe von TEUR 7** resultiert aus:
 - Zinserträgen i.H.v. TEUR 3 aufgrund der gewährten Darlehen an Gemeindewerke für Sparten Niederschlagswasser und Hallenbad
 - sowie Zinserträgen in Höhe von TEUR 4 aus dem Cash-Pooling

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	279	258
Materialaufwand	-74	-70
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-157	-136
Betriebsergebnis	-8	-5
Finanzergebnis	7	7
Steuern	1	-2
Jahresergebnis	0	0

- der **Steuerertrag** enthält sonstige Steuern und ein Steuerertrag in Höhe von TEUR 1 aus der Zuführung zu den aktiven latenten Steuern infolge des Anstiegs von steuerlichen Verlustvorträgen.
- Durch Endabrechnung 2016 ist das **Jahresergebnis** ausgeglichen

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	298	298	0
sonstige Vermögensgegenstände	497	379	118
übrige Aktiva	113	160	-47
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	17	19	-2
Rückstellungen	19	17	2
Übrige Passiva	132	61	71
Bilanzsumme	908	837	71

- **Sachanlagen:** Zugänge in Höhe von TEUR 56 sind durch Abschreibungen in Höhe von TEUR 56 ausgeglichen
- Anstieg der **sonstigen Vermögensgegenstände** im Wesentlichen auf Grund der Erhöhung vom Saldo des Cash-Poolings um TEUR 118 (TEUR 489, im Vorjahr: TEUR 371)

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	298	298	0
sonstige Vermögensgegenstände	497	379	118
Finanzanlagen und übrige Aktiva	113	160	-47
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	17	19	-2
Rückstellungen	19	17	2
Übrige Passiva	132	61	71
Bilanzsumme	908	837	71

- **Finanzanlagen und übrigen Aktiva:** Verringerung durch den Rückgang der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (TEUR -27) sowie durch die Tilgung der Forderungen gegen Gemeindewerke (TEUR -12) und der Ausleihungen an die Gemeindewerke Glandorf (TEUR -10).
- Im Gegenteil sind die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten und die aktiven latenten Steuern um TEUR 2 (jeweils um TEUR 1) angestiegen.

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	298	298	0
sonstige Vermögensgegenstände	497	379	118
Finanzanlagen und übrige Aktiva	113	160	-47
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	17	19	-2
Rückstellungen	19	17	2
Übrige Passiva	132	61	71
Bilanzsumme	908	837	71

- **Eigenkapital:** unverändert, da Jahresergebnis von 0 TEUR; Eigenkapitalquote von 81,5 % (2015 = 88,4 %)
- **Sonderposten:** Sonderposten für Zuschüsse resultiert aus Zuschuss für die neue Regelungstechnik in der Kläranlage gem. § 10 des Abwasserabgabengesetzes

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	298	290	0
sonstige Vermögensgegenstände	497	379	118
Finanzanlagen und übrige Aktiva	113	160	-47
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	17	19	-2
Rückstellungen	19	17	2
Übrige Passiva	132	61	71
Bilanzsumme	908	837	71

- **Rückstellungen:** Anstieg der sonstigen Rückstellungen resultiert im Wesentlichen aus der Zuführung zu der Rückstellung für Aufbewahrungspflicht
- **Übrige Passiva:** Anstieg durch Zunahme von Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde Glandorf (TEUR 71)
- **Bilanzsumme:** Erhöhung der Bilanzsumme um 8,5 %

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Finanzlage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	39	1	38
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-39	-1	-38
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	0	0	0
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	0	0	0
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	0	0	0

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

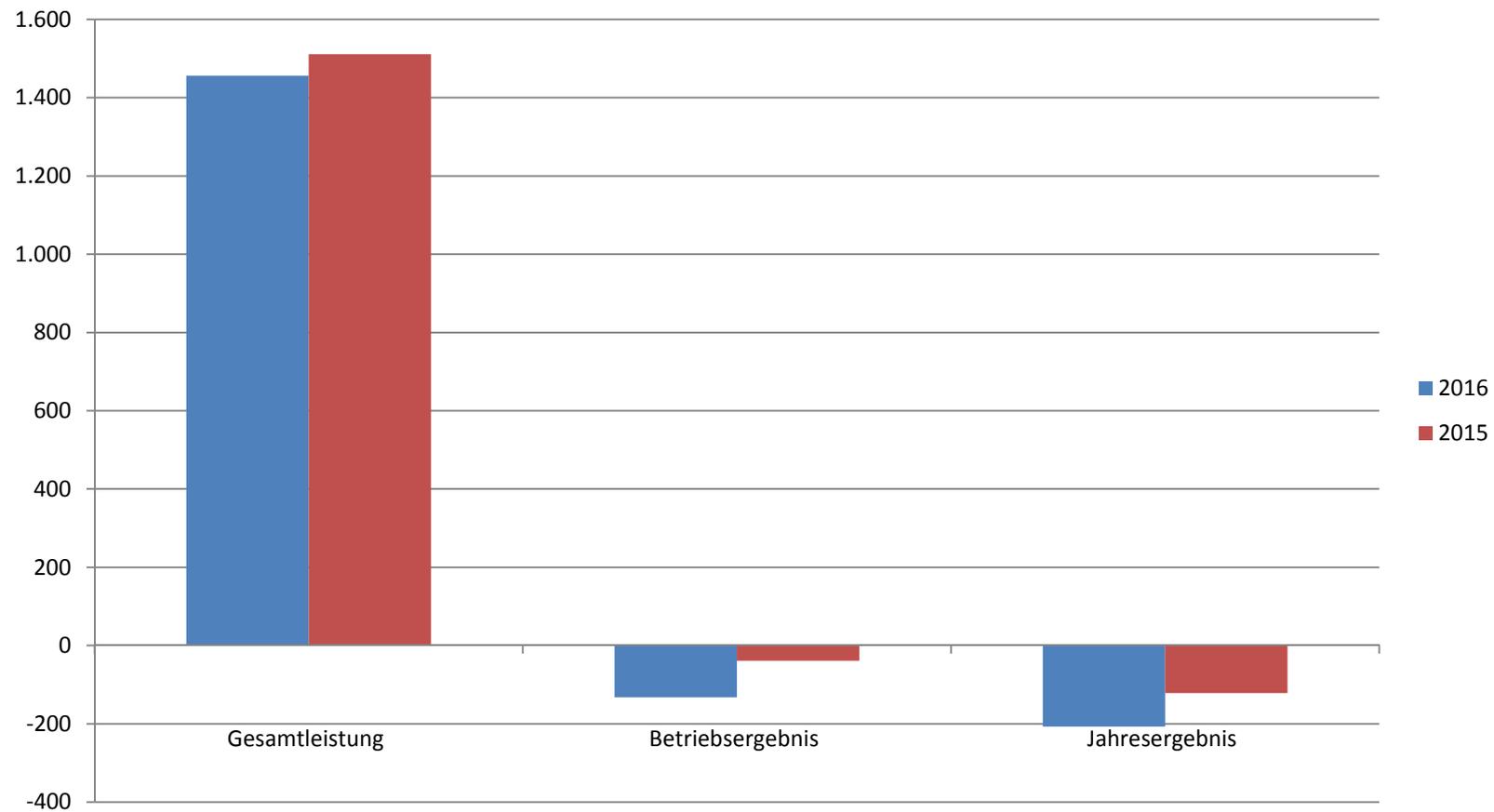
Gemeindewerke Glandorf - Gesamtbetrieb
Ertragslage (Werte in TEUR)Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung	1.456	1.511	-55
Materialaufwand	-723	-707	-16
Personalaufwand	-157	-162	5
Abschreibungen	-337	-351	14
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-371	-330	-41
Betriebsergebnis	-132	-39	-93
Finanzergebnis	-27	-27	0
Konzessionsabgabe	-37	-33	-4
Steuern	-11	-22	11
Jahresergebnis	-207	-121	-86

Gemeindewerke Glandorf - Gesamtbetrieb

Veränderung Ertragslage (in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft



Gemeindewerke Glandorf - Gesamtbetrieb

Ergebnis nach Sparten (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Wasserwerk	32	62
Schmutzwasserentsorgung	23	53
Niederschlagswasserentsorgung	33	65
Hallenbad	-295	-300
gesamt	-207	-120

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	519	501
Materialaufwand	-232	-215
Abschreibungen	-72	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-130	-99
Betriebsergebnis	85	116
Finanzergebnis	-5	0
Konzessionsabgabe	-37	-33
Steuern	-11	-22
Jahresergebnis	32	61

- **Anstieg der Gesamtleistung:**
 - Erhöhung der Wassergebühr um TEUR 24 auf TEUR 407 bei einer gegenüber dem Vorjahr unveränderten Gebühr (1,08 EUR/cbm) und bei gesteigerter Wasserabgabemenge um 21 tcbm;
 - Rückgang der Auflösung von Ertragszuschüssen um TEUR 3 und der Erträge aus den Weiterbelastungen für die Nutzung des Fuhrparks um TEUR 3

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	519	501
Materialaufwand	-232	-215
Abschreibungen	-72	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-130	-99
Betriebsergebnis	85	116
Finanzergebnis	-5	0
Konzessionsabgabe	-37	-33
Steuern	-11	-22
Jahresergebnis	32	61

- **Sonstige betriebliche Erträge** (enthalten in der Gesamtleistung):
 - Anstieg im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 1 durch den
 - Anstieg der Erträge aus der Auflösung von den Investitionsrücklagen (TEUR +4)
 - Rückgang der Erträge aus der Auflösung sonstiger Rückstellungen (TEUR -3)

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	519	501
Materialaufwand	-232	-215
Abschreibungen	-72	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-130	-99
Betriebsergebnis	85	116
Finanzergebnis	-5	0
Konzessionsabgabe	-37	-33
Steuern	-11	-22
Jahresergebnis	32	61

- Anstieg des **Materialaufwandes** resultiert im Wesentlichen aus um TEUR 25 erhöhten **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**. Die Erhöhung resultiert aus dem Mengen- und Preisanstieg für den Trinkwassereinkauf.
- Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** sind um TEUR 8 zurückgegangen.

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	519	501
Materialaufwand	-232	-215
Abschreibungen	-72	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-130	-99
Betriebsergebnis	85	116
Finanzergebnis	-5	0
Konzessionsabgabe	-37	-33
Steuern	-11	-22
Jahresergebnis	32	61

- **Abschreibungen** sind nahezu konstant geblieben (TEUR +1)
- Erhöhung der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Personalkostenumlage (TEUR +4), der Verwaltungskostenumlage (TEUR +9) sowie der Rechts- und Beratungskosten (TEUR +12).

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	519	501
Materialaufwand	-232	-215
Abschreibungen	-72	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-130	-99
Betriebsergebnis	85	116
Finanzergebnis	-5	0
Konzessionsabgabe	-37	-33
Steuern	-11	-23
Jahresergebnis	32	61

- Rückgang des **Finanzergebnisses um TEUR -5** durch Rückgang von Zinserträgen aus der Verzinsung der Verrechnungskonten um TEUR -2 und durch Anstieg der Zinsaufwendungen um TEUR -3, insbesondere aus dem Cash-Pooling
- die **Konzessionsabgabe** betrifft nur 2016 und konnte im Berichtsjahr voll erwirtschaftet werden; Betrag ist im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 4 angestiegen

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	519	501
Materialaufwand	-232	-215
Abschreibungen	-72	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-130	-99
Betriebsergebnis	85	116
Finanzergebnis	-5	0
Konzessionsabgabe	-37	-33
Steuern	-11	-22
Jahresergebnis	32	61

- Verringerung der **Steuern** (Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer) aufgrund des geringeren steuerlichen Jahresergebnisses
- Rückgang des **Jahresergebnisses** insgesamt um TEUR 29

Gemeindewerke Glandorf – Schmutzwasserentsorgung Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	625	672
Materialaufwand	-381	-397
Abschreibungen	-125	-142
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-89	-75
Betriebsergebnis	30	59
Finanzergebnis	-7	-6
Jahresergebnis	23	53

- Gestiegene **Gesamtleistung** insbesondere durch:
 - Anstieg der Schmutzwassergebühr um TEUR 41 auf TEUR 569 aufgrund der gestiegenen Abwassermenge um 4 tcbm und Gebühr um 0,08 EUR/cbm
 - Starker Rückgang der Erträge aus der Auflösung der Ertragszuschüsse um TEUR 87 auf TEUR 51 (Vorjahr: TEUR 138)
 - Geringfügige Reduktion der Kostenersatzerträge um TEUR 1

Gemeindewerke Glandorf – Schmutzwasserentsorgung Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	625	672
Materialaufwand	-381	-397
Abschreibungen	-125	-142
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-89	-75
Betriebsergebnis	30	59
Finanzergebnis	-7	-6
Jahresergebnis	23	53

- **Materialaufwand** hat sich um TEUR 16 vermindert
- Rückgang durch Abnahme der Kosten für Klärschlambeseitigung (TEUR -34) und für Klärschlammuntersuchung (TEUR -1) sowie der Stromkosten (TEUR -1) bei gleichzeitiger Erhöhung der Kläranlagebenutzungskosten (TEUR +21)
- Relativ zur Gesamtleistung blieb der Materialaufwand fast unverändert: 61,0 % in 2016 zu 59,1 % in 2015

Gemeindewerke Glandorf – Schmutzwasserentsorgung Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	625	672
Materialaufwand	-381	-397
Abschreibungen	-125	-142
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-89	-75
Betriebsergebnis	30	59
Finanzergebnis	-7	-6
Jahresergebnis	23	53

- **Abschreibungen** sind hauptsächlich für die Verteilungsanlagen zurückgegangen
- Anstieg der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** resultiert im Wesentlichen aus der Einstellung in die Gebührenrückstellung der Ausgleichsbeträge für die Kostenüberdeckung nach § 5 Abs. 2 Satz 3 NKAG in Höhe von TEUR 13.

Gemeindewerke Glandorf – Schmutzwasserentsorgung Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	625	672
Materialaufwand	-381	-397
Abschreibungen	-125	-142
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-89	-75
Betriebsergebnis	30	59
Finanzergebnis	-7	-6
Jahresergebnis	23	53

- Das **Finanzergebnis** umfasst überwiegend die Zinsaufwendungen für das Darlehen bei der Sparkasse Osnabrück und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 1 durch den Rückgang der Zinserträge vermindert
- Verminderung des **Jahresergebnisses** um TEUR 30 aufgrund deutlich reduzierter Gesamtleistung sowie zurückgegangener Materialaufwendungen und Abschreibungen bei einem Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen

Gemeindewerke Glandorf – Niederschlagswasserentsorgung
Ertragslage (Werte in TEUR)Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	170	207
Abschreibungen	-62	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-64	-57
Betriebsergebnis	44	79
Finanzergebnis	-11	-14
Jahresergebnis	33	65

- **Gesamtleistung:**
 - Rückgang der Auflösung der Ertragszuschüsse um TEUR 37
 - Die Benutzungsgebühren blieben insgesamt konstant (TEUR 156 in beiden Jahren)
 - Anstieg von der Gebühr um EUR 0,28 von EUR 17,04 auf EUR 17,32 je 100 qm überbaute und befestigte Fläche (TEUR +2)
 - Verminderung des Gemeindeerstattungsbetrages für Straßenentwässerungskosten (TEUR -2)

Gemeindewerke Glandorf – Niederschlagswasserentsorgung
Ertragslage (Werte in TEUR)Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	170	207
Abschreibungen	-62	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-64	-57
Betriebsergebnis	44	79
Finanzergebnis	-11	-14
Jahresergebnis	33	65

- **Abschreibungen** sind trotz Anstiegs des Anlagevermögens rückläufig, da die wesentlichen Zugänge erst zum Ende 2016 erfolgt sind. Darüber hinaus ist die Abschreibungsnutzungsdauer von 20 Jahren bei den in früheren Jahren aktivierten Neuerschließungen ausgelaufen
- die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** haben sich überwiegend durch den Anstieg der Verwaltungskostenumlage erhöht.

Gemeindewerke Glandorf – Niederschlagswasserentsorgung
Ertragslage (Werte in TEUR)Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	170	207
Abschreibungen	-62	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-64	-57
Betriebsergebnis	44	79
Finanzergebnis	-11	-14
Jahresergebnis	33	65

- Das **Finanzergebnis** resultiert aus den Zinsaufwendungen für die Darlehen von der Norddeutschen Landesbank und von der Abwasserentsorgung Glandorf GmbH sowie aus der Verzinsung von Verrechnungskonten. Der Rückgang ist durch den verminderten Zinsaufwand für die Darlehen sowie aus der Verzinsung der Verrechnungskonten zu erklären.
- Verminderung des **Jahresergebnisses** um TEUR 32 aufgrund gesunkener Gesamtleistung und höheren Kosten

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Hallenbad

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	142	131
Materialaufwand	-109	-95
Personalaufwand	-158	-162
Abschreibungen	-78	-68
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-88	-98
Betriebsergebnis	-291	-292
Finanzergebnis	-4	-8
Jahresergebnis	-295	-300

- verbesserte **Gesamtleistung** durch Anstieg der Eintrittserlöse um TEUR 11 auf TEUR 129
- in der **Gesamtleistung** sind die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse in Höhe von TEUR 8 (Vorjahr TEUR 7) enthalten

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Hallenbad

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	142	131
Materialaufwand	-109	-95
Personalaufwand	-158	-162
Abschreibungen	-78	-68
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-88	-98
Betriebsergebnis	-291	-292
Finanzergebnis	-4	-8
Jahresergebnis	-295	-300

- Zunahme des **Materialaufwandes** resultiert aus den angestiegenen Strom- (TEUR 9) und Heizkosten (TEUR 6) und zurückgegangenen Aufwendungen für bezogene Leistungen (TEUR -1)
- **Rohergebnis** blieb nahezu konstant (2016: TEUR 33, 2015: TEUR 36)

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Hallenbad

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	142	131
Materialaufwand	-109	-95
Personalaufwand	-158	-162
Abschreibungen	-78	-68
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-88	-98
Betriebsergebnis	-291	-292
Finanzergebnis	-4	-8
Jahresergebnis	-295	-300

- geringe Abnahme der **Personalkosten** um +TEUR 4 auf TEUR 158
- Ausweis der Personalkosten betrifft die Kosten für die Angestellten des Hallenbades, nicht die Personalkostenumlagen
- Anstieg von **Abschreibungen** um TEUR 10 durch die vorgenommenen Investitionen in den Umbau Hallenbad in 2014 und 2015

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Hallenbad

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	142	131
Materialaufwand	-109	-95
Personalaufwand	-158	-162
Abschreibungen	-78	-68
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-88	-98
Betriebsergebnis	-291	-292
Finanzergebnis	-4	-8
Jahresergebnis	-295	-300

- **sonstigen betrieblichen Aufwendungen:**
- Rückgang der Personalkostenumlage für Bauhof (TEUR -13) sowie der Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen (TEUR -10) und
- Anstieg der Reinigungskosten (TEUR +9), der Verwaltungskostenumlage (TEUR +2) und der Versicherungsbeiträge (TEUR +2)

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Hallenbad

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gesamtleistung	142	131
Materialaufwand	-109	-95
Personalaufwand	-158	-162
Abschreibungen	-78	-68
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-88	-98
Betriebsergebnis	-291	-292
Finanzergebnis	-4	-8
Jahresergebnis	-295	-300

- Verbesserung des **Finanzergebnisses** um TEUR 4 durch Rückgang von Zinsaufwendungen aus der Verzinsung von Verrechnungskonten
- Verbesserung des **Jahresergebnisses** um TEUR 5 insbesondere durch den Rückgang von Personalaufwendungen, sonstigen betrieblichen Aufwendungen und Zinsaufwendungen

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	4.681	4.597	84
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	239	226	13
übrige Aktiva	68	33	35
Eigenkapital	3.178	3.114	64
Empfangene Ertragszuschüsse	849	877	-28
Sonderposten für Investitionszuschüsse	127	125	2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	241	336	-95
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	117	9	108
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	103	154	-51
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	801	665	136
Übrige Passiva	326	330	-4
Bilanzsumme	5.742	5.610	132

- Erhöhung **Sachanlagen** und **immaterieller Vermögensgegenstände**: die Investitionen/ Zugänge von TEUR 421 überschreiten die Jahresabschreibungen von TEUR 337

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	4.681	4.597	84
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	239	226	13
übrige Aktiva	68	33	35
Eigenkapital	3.178	3.114	64
Empfangene Ertragszuschüsse	849	877	-28
Sonderposten für Investitionszuschüsse	127	125	2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	241	336	-95
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	117	9	108
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	103	154	-51
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	801	665	136
Übrige Passiva	326	328	-4
Bilanzsumme	5.742	5.610	132

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

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	4.681	4.597	84
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	239	226	13
übrige Aktiva	68	33	35
Eigenkapital	3.178	3.114	64
Empfangene Ertragszuschüsse	849	877	-28
Sonderposten für Investitionszuschüsse	127	125	2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	241	336	-95
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	117	9	108
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	103	154	-51
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	801	665	136
Übrige Passiva	326	330	-4
Bilanzsumme	5.742	5.610	132

- Erhöhung der **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Verbrauchsabgrenzung zum Ende des Geschäftsjahres bei den Sparten Wasserwerk und Schmutzwasser

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	4.681	4.597	84
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	239	226	13
übrige Aktiva	68	33	35
Eigenkapital	3.178	3.114	64
Empfangene Ertragszuschüsse	849	877	-28
Sonderposten für Investitionszuschüsse	127	125	2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	241	336	-95
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	117	9	108
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	103	154	-51
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	801	665	136
Übrige Passiva	326	330	-4
Bilanzsumme	5.742	5.610	132

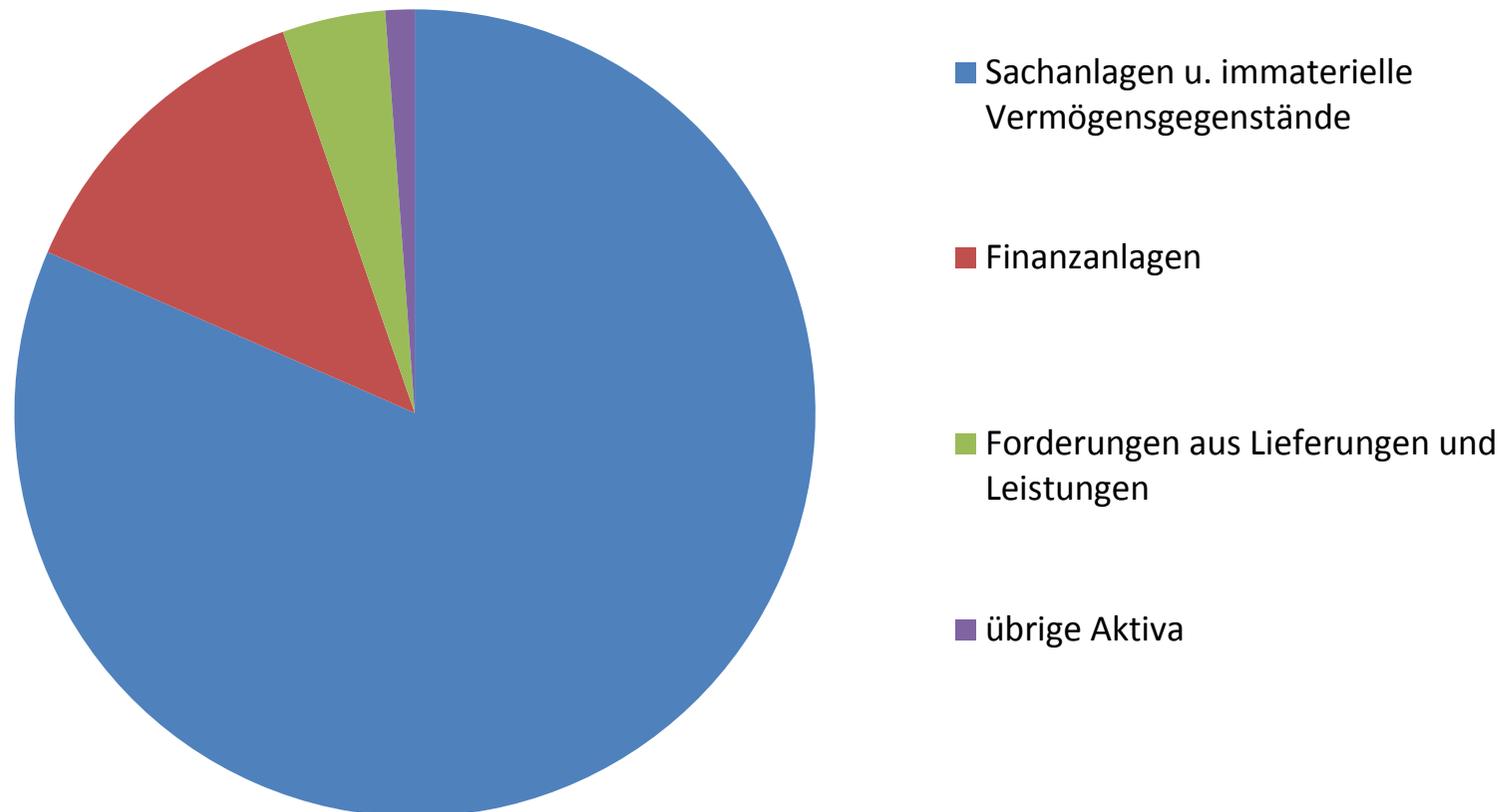
- Zunahme der **übrigen Aktiva** um TEUR 35 insbesondere aufgrund des Anstiegs der USt-Forderungen (TEUR 26) sowie der KSt- und GewSt-Forderungen (TEUR 22).
Gegenwirkung durch den Rückgang von kreditorischen Debitoren (TEUR -6) und liquiden Mitteln (TEUR -7)

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

2016



Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.178	3.114	64
Empfangene Ertragszuschüsse	849	877	-28
Sonderposten für Investitionszuschüsse	127	125	2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	241	336	-95
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	117	9	108
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	103	154	-51
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	801	665	136
Übrige Passiva	326	330	-4
Bilanzsumme	5.742	5.610	132

- Anstieg des **Eigenkapitals** durch Zunahme der Rücklagen um TEUR 33 und durch Verminderung des Bilanzverlustes um TEUR 32
- Verminderung der **empfangenen Ertragszuschüsse** aufgrund planmäßiger Auflösung korrespondierend zur Abschreibung der entsprechenden Vermögensgegenstände um TEUR -28

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.178	3.114	64
Empfangene Ertragszuschüsse	849	877	-28
Sonderposten für Investitionszuschüsse	127	125	2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	241	336	-95
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	117	9	108
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	103	154	-51
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	801	665	136
Übrige Passiva	326	330	-4
Bilanzsumme	5.742	5.610	132

- **Sonderpostens für Investitionszuschüsse** betrifft Zuschuss aus der Investitionsförderung des Landes Niedersachsen im Rahmen des Konjunkturpaketes II für die Sanierung des Hallenbades; Zugang in 2016 in Höhe von TEUR 11 für Austausch und Erneuerung der raumlufttechnischen Anlagen; der Auflösung des Sonderpostens über 24 Jahre korrespondierend zur Abschreibung des Gebäudes
- Rückgang der **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** aufgrund planmäßiger Tilgung der Darlehen

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.178	3.114	64
Empfangene Ertragszuschüsse	849	877	-28
Sonderposten für Investitionszuschüsse	127	125	2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	241	336	-95
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	117	9	108
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	103	154	-51
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	801	665	136
Übrige Passiva	326	330	-4
Bilanzsumme	5.742	5.610	132

- **Verbindlichkeiten gegen die Gemeinde** von TEUR 117 resultieren aus den Lieferungen und Leistungen und Kostenumlagen (TEUR 193) und wurden mit den Forderungen aus der Verlustübernahmeverpflichtung der Gemeinde Glandorf hinsichtlich der verlustträchtigen Sparte Hallenbad (TEUR 45), mit den Forderungen aus den von der Gemeinde eingenommenen und noch an die Sparte Niederschlagswasser weiterzuleitenden Straßentwässerungsgebühren (TEUR 25) und aus den Hallenbad-Benutzungsgebühren für das Schulschwimmen von den Gemeindeschulen (TEUR 6) saldiert.

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.178	3.114	64
Empfangene Ertragszuschüsse	849	877	-28
Sonderposten für Investitionszuschüsse	127	125	2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	241	336	-95
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	117	9	108
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	103	154	-51
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	801	665	136
Übrige Passiva	326	330	-4
Bilanzsumme	5.742	5.610	132

- **Verbindlichkeiten gegenüber der AGG** resultieren aus den Darlehensverbindlichkeiten von den Sparten Regenwasser (TEUR 45) und Hallenbad (TEUR 49) sowie aus den Abrechnungen von Kläranlage mit der Sparte Schmutzwasser (TEUR 9)
- **Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling** resultieren aus der Kontenkonzentration bei der Sparkasse Osnabrück für die Gemeinde Glandorf, die Gemeindewerke Glandorf und die Abwasserentsorgung Glandorf GmbH und sind aufgrund der Finanzierung von Investitionen in das Anlagevermögen angestiegen.

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

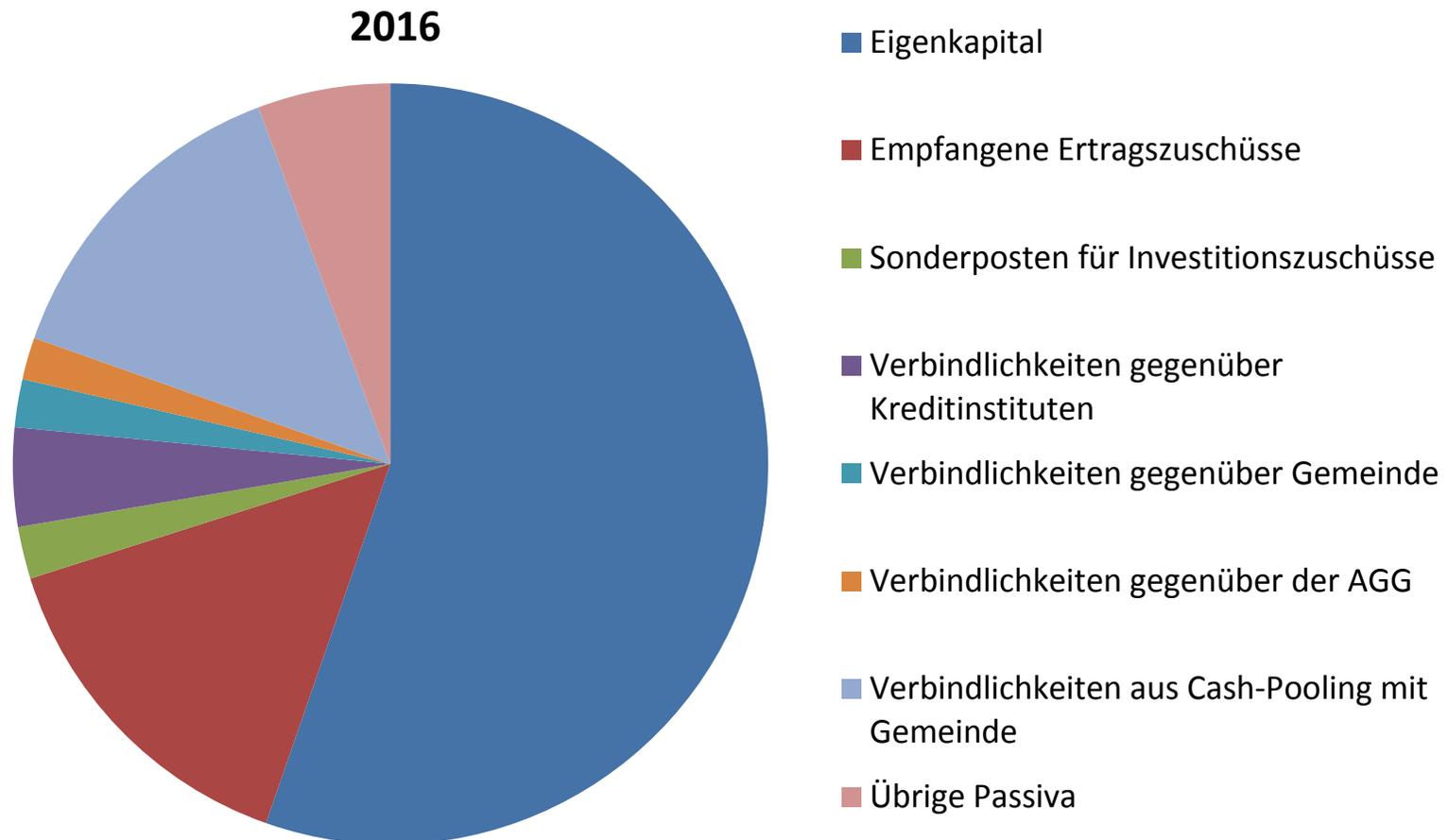
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.178	3.114	64
Empfangene Ertragszuschüsse	849	877	-28
Sonderposten für Investitionszuschüsse	127	125	2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	241	336	-95
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	117	9	108
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	103	154	-51
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	801	665	136
Übrige Passiva	326	330	-4
Bilanzsumme	5.742	5.610	132

- **Übrigen Passiva** enthalten die Rückstellungen (TEUR 93) die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 207) sowie die kreditorischen Debitoren (TEUR 26) und sind im Vergleich zum Vorjahr geringfügig zurückgegangen
- Zunahme der **Bilanzsumme** um TEUR 132 bzw. um 2,4 %

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft



Gemeindewerke Glandorf Finanzlage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Veränderung</u>
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	140	415	-275
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-413	-608	195
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	267	198	69
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	-6	5	-11
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	7	2	-16
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1	7	5

- Liquidität war im Berichtsjahr ausreichend gegeben
- Zahlungsfähigkeit war durch das Cash-Pooling mit der Abwasserentsorgung Glandorf GmbH (AGG) und der Gemeinde Glandorf zu jeder Zeit gesichert

Gemeindewerke Glandorf

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!