
Prüfung
des Jahresabschlusses und
des Lageberichts der
Abwasserentsorgung Glandorf GmbH
und der
Gemeindewerke Glandorf
31.12.2015

Agenda

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

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

Prüfungsergebnis

- **Jahresabschlüsse:**
 - entsprechen den gesetzlichen Vorschriften
 - vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- **Lagebericht:**
 - steht im Einklang mit dem Jahresabschluss
 - vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft
 - 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:** 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 Wesentlichkeitsgrenze im vorliegenden Jahresabschluss 2015 erfasst

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	258	265
Materialaufwand	-70	-69
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-136	-144
Betriebsergebnis	-5	-4
Finanzergebnis	7	6
Steuern	-2	-2
Jahresergebnis	0	0

- Insgesamt leicht fallende **Gesamtleistung**:
 - Rückgang des Jahresentgeltes um TEUR 14; Aufwand aus Endabrechnung 2015 von netto TEUR -23 (Vorjahr: TEUR -9) enthalten;

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	258	265
Materialaufwand	-70	-69
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-136	-144
Betriebsergebnis	-5	-4
Finanzergebnis	7	6
Steuern	-2	-2
Jahresergebnis	0	0

- Erhöhung des **Materialaufwandes** resultiert aus angestiegenen Aufwendungen für bezogenen Leistungen in Höhe von TEUR 4, (insb. Unterhaltung Maschinen). Dagegen sind die Aufwendungen für chemische Zusatzstoffe und sonstiges Material in Höhe von TEUR -3 zurückgegangen.

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	258	265
Materialaufwand	-70	-69
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-136	-144
Betriebsergebnis	-5	-4
Finanzergebnis	7	6
Steuern	-2	-2
Jahresergebnis	0	0

- Abschreibungen blieben konstant

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	258	265
Materialaufwand	-70	-69
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-136	-144
Betriebsergebnis	-5	-4
Finanzergebnis	7	6
Steuern	-2	-2
Jahresergebnis	0	0

- **sonstige betriebliche Aufwendungen sind um TEUR 8 niedriger;**
- um TEUR 12 geringere Personalkostenumlage Bauhof
- um TEUR 2 höhere Verwaltungskostenumlage
- um TEUR 2 höhere Lohn- und Gehaltskosten

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	258	265
Materialaufwand	-70	-69
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-136	-144
Betriebsergebnis	-5	-4
Finanzergebnis	7	6
Steuern	-2	-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)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	258	265
Materialaufwand	-70	-69
Abschreibungen	-56	-56
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-136	-144
Betriebsergebnis	-5	-4
Finanzergebnis	7	6
Steuern	-2	-2
Jahresergebnis	0	0

- der **Steueraufwand** enthält sonstige Steuern und ein Steuerertrag in Höhe von TEUR 1 aus der Auflösung der latenten Steuern infolge des Verbrauchs von steuerlichen Verlustvorträgen.
- Durch Endabrechnung 2015 ist das **Jahresergebnis** ausgeglichen

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle VG und Sachanlagen	298	337	-39
sonstige Vermögensgegenstände	379	370	9
übrige Aktiva	160	168	-8
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	19	22	-3
Rückstellungen	17	25	-8
Übrige Passiva	61	88	-18
Bilanzsumme	837	875	-38

- Rückgang **Sachanlagen**: Abschreibungen von TEUR 56 sowie Abgang des PKW-Restbuchwertes von TEUR 2 übersteigen die Zugänge von TEUR 19
- Anstieg der **sonstigen Vermögensgegenstände** aufgrund der Erhöhung vom Saldo des Cash-Poolings um TEUR 4 (TEUR 372, im Vorjahr TEUR 368) sowie der Umsatzsteuerforderung um TEUR 5 auf TEUR 7 (Vorjahr TEUR 2).
- Rückgang der **übrigen Aktiva**: insbesondere durch die Tilgung der Forderungen gegen und Ausleihungen an die Gemeindewerke Glandorf

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen	290	329	-39
sonstige Vermögensgegenstände	379	370	9
übrige Aktiva	168	176	-8
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	19	22	-3
Rückstellungen	17	25	-8
Übrige Passiva	60	88	-18
Bilanzsumme	837	875	-38

- **Eigenkapital:** unverändert, da Jahresergebnis von 0 TEUR; Eigenkapitalquote von 88,4 % (2014 = 84,6 %)
- **Sonderposten:** Sonderposten für Zuschüsse resultiert aus Zuschuss für die neue Regelungstechnik in der Kläranlage gem. § 10 des Abwasserabgabengesetzes (Bildung in 2009)

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen	290	329	-39
sonstige Vermögensgegenstände	379	370	9
übrige Aktiva	168	176	-8
Eigenkapital	740	740	0
Sonderposten	19	22	-3
Rückstellungen	17	25	-8
Übrige Passiva	60	88	-18
Bilanzsumme	837	875	-38

- **Rückstellungen:** Rückgang der sonstigen Rückstellungen resultiert im Wesentlichen aus der Inanspruchnahme der Rückstellung für Steuererklärungen sowie Jahresabschlusserstellung und Prüfung für Vorjahre
- **Übrige Passiva:** beinhaltet insbesondere Lieferverbindlichkeiten (TEUR 21) und Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde Glandorf (TEUR 39)
- **Bilanzsumme: Rückgang** der Bilanzsumme um 4,5 %

Abwasserentsorgung Glandorf GmbH

Finanzlage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1	9	-8
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-1	-9	8
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

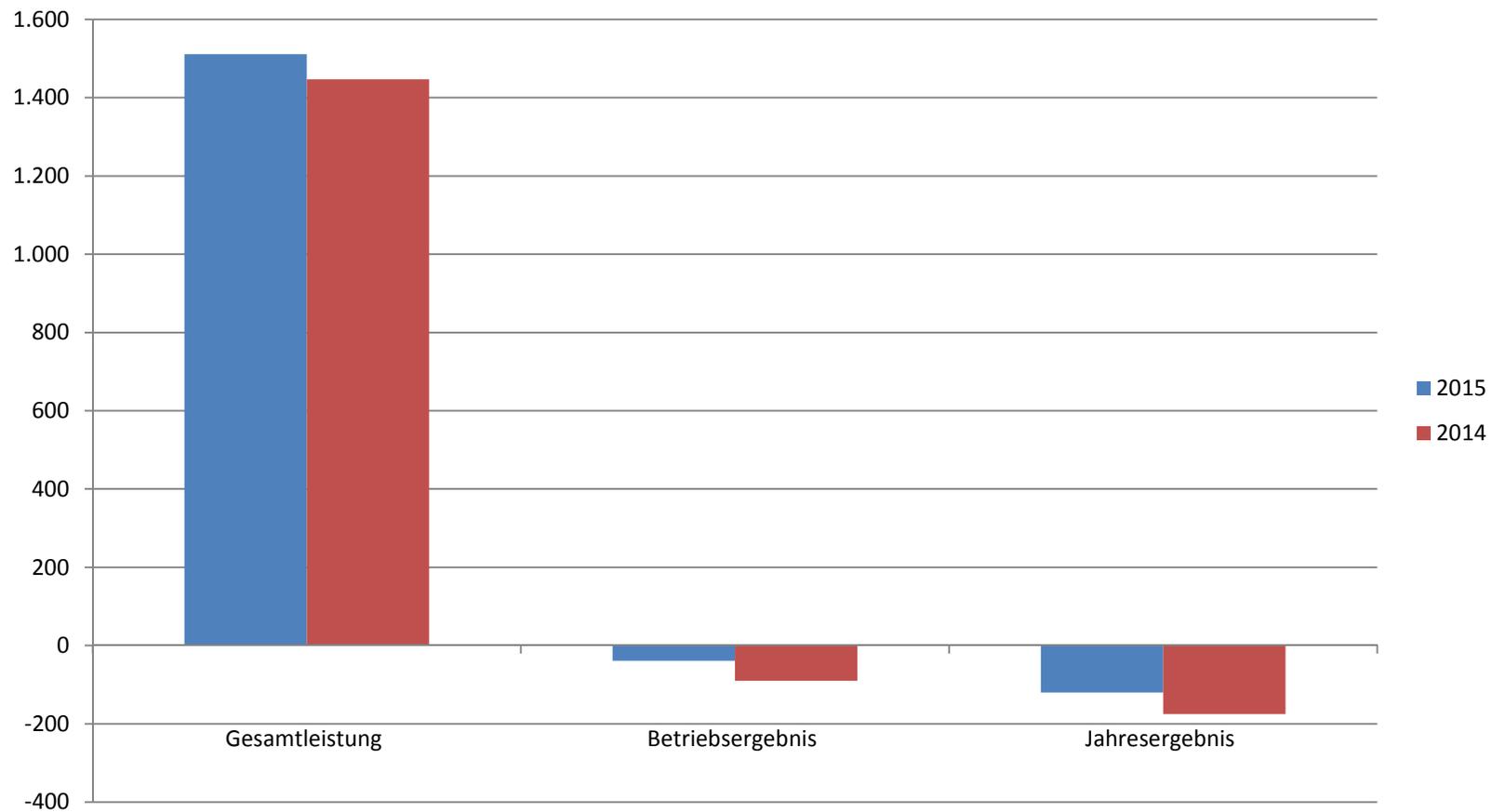
Gemeindewerke Glandorf - Gesamtbetrieb
Ertragslage (Werte in TEUR)Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Gesamtleistung	1.511	1.447	64
Materialaufwand	-707	-704	-3
Personalaufwand	-162	-156	-6
Abschreibungen	-351	-347	-4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-330	-330	0
Betriebsergebnis	-39	-90	51
Finanzergebnis	-27	-21	-6
Konzessionsabgabe	-32	-32	0
Steuern	-22	-32	-10
Jahresergebnis	-120	-175	55

Gemeindewerke Glandorf - Gesamtbetrieb

Veränderung Ertragslage (in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft



Gemeindewerke Glandorf - Gesamtbetrieb

Ergebnis nach Sparten (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Wasserwerk	62	75
Schmutzwasserentsorgung	53	-19
Niederschlagswasserentsorgung	65	44
Hallenbad	-300	-275
gesamt	-120	-175

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	501	501
Materialaufwand	-215	-201
Abschreibungen	-70	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-99	-94
Betriebsergebnis	117	135
Finanzergebnis	0	4
Konzessionsabgabe	-33	-32
Steuern	-23	-32
Jahresergebnis	61	75

- **Konstante Gesamtleistung:**
 - Anstieg der Wassergebühr um TEUR 15 auf TEUR 383 bei einer gegenüber dem Vorjahr unveränderten Gebühr (1,08 EUR/cbm) bei gestiegener Wasserabgabemenge um 13 tcbm;

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	501	501
Materialaufwand	-215	-201
Abschreibungen	-70	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-99	-94
Betriebsergebnis	117	135
Finanzergebnis	0	4
Konzessionsabgabe	-33	-32
Steuern	-23	-32
Jahresergebnis	61	75

- **Sonstige betriebliche Erträge** (enthalten in der Gesamtleistung):
 - Entwicklung im Vergleich zum Vorjahr konstant
 - Anstieg der Erträge durch die (Teil-) Auflösung sonstiger Rückstellungen (TEUR +3)
 - Rückgang der Erträge aus der um TEUR 3 niedrigeren Auflösung der Investitionsrücklage in 2015: TEUR 19 (Vj. TEUR 22)

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	501	501
Materialaufwand	-215	-201
Abschreibungen	-70	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-99	-94
Betriebsergebnis	117	135
Finanzergebnis	0	4
Konzessionsabgabe	-33	-32
Steuern	-23	-32
Jahresergebnis	61	75

- Anstieg des **Materialaufwandes** resultiert aus um TEUR 14 erhöhten Aufwendungen für bezogene Leistungen insbesondere für Anschaffung und Eichung sowie Austausch von Wasserzählern
- **Abschreibungen** sind konstant geblieben

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	501	501
Materialaufwand	-215	-201
Abschreibungen	-70	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-99	-94
Betriebsergebnis	117	135
Finanzergebnis	0	4
Konzessionsabgabe	-33	-32
Steuern	-23	-32
Jahresergebnis	61	75

- Erhöhung der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** resultiert hauptsächlich aus um TEUR 5 gestiegenen Instandhaltungsaufwendungen

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	501	501
Materialaufwand	-215	-201
Abschreibungen	-70	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-99	-94
Betriebsergebnis	117	135
Finanzergebnis	0	4
Konzessionsabgabe	-33	-32
Steuern	-23	-32
Jahresergebnis	61	75

- Rückgang des **Finanzergebnisses um TEUR -4** insbesondere durch Anstieg von Zinsaufwendungen aus dem Cash-Pooling

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Wasserwerk Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	501	501
Materialaufwand	-215	-201
Abschreibungen	-70	-71
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-99	-94
Betriebsergebnis	117	135
Finanzergebnis	0	4
Konzessionsabgabe	-33	-32
Steuern	-23	-32
Jahresergebnis	61	75

- die **Konzessionsabgabe** betrifft nur 2015 und konnte im Berichtsjahr voll erwirtschaftet werden; Betrag blieb im Vergleich zum Vorjahr konstant
- Verringerung der **Steuern** (Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer) aufgrund des geringeren steuerlichen Jahresergebnisses
- Rückgang des **Jahresergebnisses** insgesamt um TEUR 14

Gemeindewerke Glandorf – Schmutzwasserentsorgung Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	672	628
Materialaufwand	-397	-398
Abschreibungen	-142	-146
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-75	-97
Betriebsergebnis	59	-13
Finanzergebnis	-6	-6
Jahresergebnis	53	-19

- Gestiegene **Gesamtleistung** insbesondere durch:
 - Anstieg der Schmutzwassergebühr um TEUR 45 auf TEUR 528 aufgrund der leicht gestiegenen Abwassermenge um 2 tcbm und Gebühr um 0,2 EUR/cbm
 - Leichter Rückgang der Erträge aus der Auflösung der Ertragszuschüsse um TEUR 2 auf TEUR 138 (Vj: TEUR 140)

Gemeindewerke Glandorf – Schmutzwasserentsorgung Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	672	628
Materialaufwand	-397	-398
Abschreibungen	-142	-146
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-75	-97
Betriebsergebnis	59	-13
Finanzergebnis	-6	-6
Jahresergebnis	53	-19

- **Materialaufwand** blieb im Vergleich zum Vorjahr nahe zu konstant
- **Abschreibungen** sind nur für die Investitionen in die immateriellen Vermögensgegenstände angestiegen

Gemeindewerke Glandorf – Schmutzwasserentsorgung Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	672	628
Materialaufwand	-397	-398
Abschreibungen	-142	-146
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-75	-97
Betriebsergebnis	59	-13
Finanzergebnis	-6	-6
Jahresergebnis	53	-19

- Rückgang der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** resultiert im Wesentlichen aus der um TEUR 8 zurückgegangenen Personalkostenumlage und aus dem Rückgang der Instandhaltungs- und Reparaturaufwendungen um TEUR 14.
- Das **Finanzergebnis** umfasst überwiegend die Zinsaufwendungen für das Darlehen bei der Sparkasse Osnabrück und hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert

Gemeindewerke Glandorf – Schmutzwasserentsorgung Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	672	628
Materialaufwand	-397	-398
Abschreibungen	-142	-146
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-75	-97
Betriebsergebnis	59	-13
Finanzergebnis	-6	-6
Jahresergebnis	53	-19

- Erhöhung des **Jahresergebnisses** um TEUR 72 aufgrund deutlich gestiegener Umsatzerlöse und nahezu gleichgebliebenen Materialaufwendungen sowie einem Rückgang bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	207	194
Abschreibungen	-71	-76
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-57	-59
Betriebsergebnis	79	59
Finanzergebnis	-14	-15
Jahresergebnis	65	44

- erhöhte **Gesamtleistung**:
 - Anstieg der Benutzungsgebühr um TEUR 12 auf TEUR 156 aufgrund Erhöhung der Gebühr um EUR 2,04 von EUR 14,20 auf EUR 17,04 je 100 qm überbaute und befestigte Fläche
 - Erträge aus der Auflösung von Ertragszuschüssen (TEUR 50) sind unverändert

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	207	194
Abschreibungen	-71	-76
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-58	-59
Betriebsergebnis	78	59
Finanzergebnis	-15	-15
Jahresergebnis	65	44

- **Abschreibungen** sind trotz Anstiegs des Anlagevermögens leicht rückläufig, da keine Abschreibungen auf Anlagen im Bau vorzunehmen sind
- die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** haben sich unwesentlich verändert

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	207	194
Abschreibungen	-71	-76
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-58	-59
Betriebsergebnis	78	59
Finanzergebnis	-15	-15
Jahresergebnis	65	44

- Das **Finanzergebnis** lag auf Vorjahresniveau und resultiert aus den Zinsaufwendungen für die Darlehen von der Norddeutschen Landesbank und von der Abwasserentsorgung Glandorf GmbH sowie aus der Verzinsung von Verrechnungskonten
- Verbesserung des **Jahresergebnisses** um TEUR 21 aufgrund gestiegener Gesamtleistung und geringeren Kosten

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Hallenbad

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	131	125
Materialaufwand	-95	-106
Personalaufwand	-162	-156
Abschreibungen	-68	-55
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-98	-78
Betriebsergebnis	-292	-270
Finanzergebnis	-8	-5
Jahresergebnis	-300	-275

- verbesserte **Gesamtleistung** durch Anstieg der Eintrittserlöse um TEUR 6 auf TEUR 118
- in der **Gesamtleistung** sind die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse in Höhe von TEUR 7 (Vorjahr TEUR 7) enthalten

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Hallenbad

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	131	125
Materialaufwand	-95	-106
Personalaufwand	-162	-156
Abschreibungen	-68	-55
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-98	-78
Betriebsergebnis	-292	-270
Finanzergebnis	-8	-5
Jahresergebnis	-300	-275

- Verringerung des **Materialaufwandes** resultiert insbesondere aus den gesunkenen Heizkosten (- TEUR 7)
- geringe Zunahme der **Personalkosten** um +TEUR 6 auf TEUR 162
- Ausweis der Personalkosten betrifft die Kosten für die Angestellten des Hallenbades, nicht die Personalkostenumlagen

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Hallenbad

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	131	125
Materialaufwand	-95	-106
Personalaufwand	-162	-156
Abschreibungen	-68	-55
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-98	-78
Betriebsergebnis	-292	-270
Finanzergebnis	-8	-5
Jahresergebnis	-300	-275

- Anstieg von **Abschreibungen** um TEUR 13 durch die vorgenommenen Investitionen in den Umbau Hallenbad im Vorjahr und im Geschäftsjahr
- deutlicher Anstieg der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** resultiert im Wesentlichen aus dem um TEUR 10 erhöhten Instandhaltungsaufwand und aus der um TEUR 5 erhöhten Personalkostenumlage für Bauhof

Gemeindewerke Glandorf – Sparte Hallenbad

Ertragslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gesamtleistung	131	125
Materialaufwand	-95	-106
Personalaufwand	-162	-156
Abschreibungen	-68	-55
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-98	-78
Betriebsergebnis	-292	-270
Finanzergebnis	-8	-5
Jahresergebnis	-300	-275

- Verschlechterung des **Finanzergebnisses** durch Anstieg von Zinsaufwendungen für Verrechnungskonten
- Verschlechterung des **Jahresergebnisses** um TEUR 15 aufgrund gestiegener Kosten trotz leicht verbesserter Gesamtleistung

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	4.597	4.328	269
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen gegen die Gemeinde	0	30	-30
übrige Aktiva	259	281	-22
Eigenkapital	3.114	2.915	199
Empfangene Ertragszuschüsse	877	1.098	-221
Sonderposten für Investitionszuschüsse	125	132	-7
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	336	428	-92
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	9	0	9
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	154	115	39
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	665	376	289
Übrige Passiva	330	329	1
Bilanzsumme	5.610	5.393	217

- Erhöhung **Sachanlagen** und **immaterieller Vermögensgegenstände**: die Investitionen/ Zugänge von TEUR 620 überschreiten die Jahresabschreibungen von TEUR 351

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	4.597	4.328	269
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen gegen die Gemeinde	0	30	-30
übrige Aktiva	259	281	-22
Eigenkapital	3.114	2.915	199
Empfangene Ertragszuschüsse	877	1.098	-221
Sonderposten für Investitionszuschüsse	125	132	-7
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	336	428	-92
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	9	0	9
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	154	115	39
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	665	376	289
Übrige Passiva	328	329	-1
Bilanzsumme	5.610	5.393	217

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

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	4.597	4.328	269
Finanzanlagen	754	754	0
Forderungen gegen die Gemeinde	0	30	-30
übrige Aktiva	259	281	-22
Eigenkapital	3.114	2.915	199
Empfangene Ertragszuschüsse	877	1.098	-221
Sonderposten für Investitionszuschüsse	125	132	-7
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	336	428	-92
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	9	0	9
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	154	115	39
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	665	376	289
Übrige Passiva	330	329	1
Bilanzsumme	5.610	5.393	217

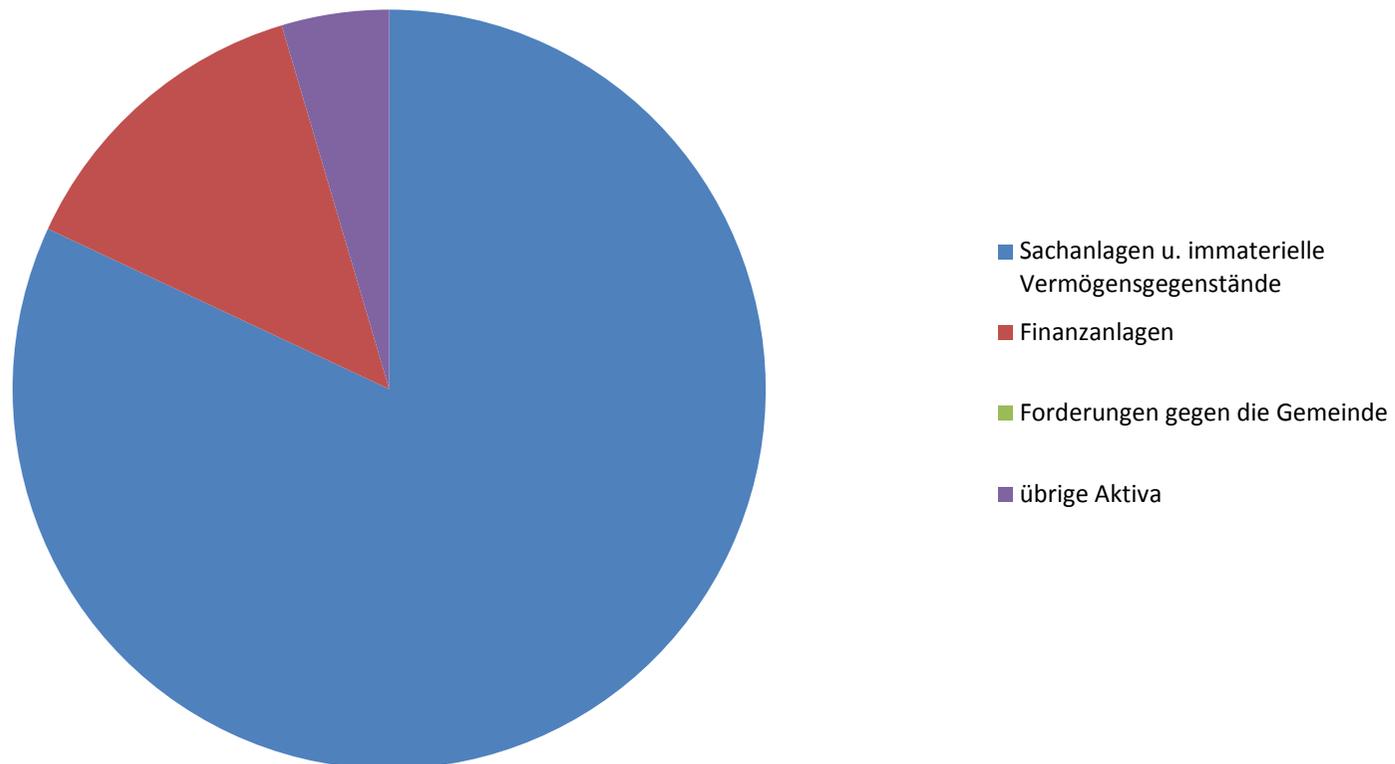
- Verminderung der **übrigen Aktiva** um TEUR 22 insbesondere aufgrund des Rückgangs der USt-Forderungen aus Vorjahren um TEUR -19 und der kreditorischen Debitoren um TEUR -17 sowie der Zunahme von liquiden Mittel um TEUR 5 und von sonstigen Forderungen um TEUR 6

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage: Vermögensstruktur (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

2015



Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.114	2.915	199
Empfangene Ertragszuschüsse	877	1.098	-221
Sonderposten für Investitionszuschüsse	125	132	-7
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	336	428	-92
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	9	0	9
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	154	115	39
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	665	376	289
Übrige Passiva	330	329	1
Bilanzsumme	5.610	5.393	217

- Anstieg des **Eigenkapitals** durch Zunahme der Rücklagen um TEUR 121 und durch Verminderung des Bilanzverlustes um TEUR 78
- Verminderung der **empfangenen Ertragszuschüsse** aufgrund planmäßiger Auflösung korrespondierend zur Abschreibung der entsprechenden Vermögensgegenstände um TEUR -221

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.114	2.915	199
Empfangene Ertragszuschüsse	877	1.098	-221
Sonderposten für Investitionszuschüsse	125	132	-7
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	336	428	-92
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	9	0	9
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	154	115	39
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	665	376	289
Übrige Passiva	330	329	1
Bilanzsumme	5.610	5.393	217

- **Sonderpostens für Investitionszuschüsse** betrifft Zuschuss aus der Investitionsförderung des Landes Niedersachsen im Rahmen des Konjunkturpaketes II für die Sanierung des Hallenbades; Auflösung 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>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.114	2.915	199
Empfangene Ertragszuschüsse	877	1.098	-221
Sonderposten für Investitionszuschüsse	125	132	-7
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	336	428	-92
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	9	0	9
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	154	115	39
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling mit Gemeinde	665	376	289
Übrige Passiva	330	329	1
Bilanzsumme	5.610	5.393	217

- **Verbindlichkeiten gegen die Gemeinde** von TEUR 9 resultieren aus den Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde aus Lieferungen und Leistungen und Kostenumlagen in Höhe von TEUR 204 und wurden im Wesentlichen mit den Forderungen aus der Verlustübernahmeverpflichtung der Gemeinde Glandorf hinsichtlich der verlustträchtigen Sparte Hallenbad in Höhe von TEUR 101 sowie mit den Forderungen aus der Fahrzeugkostenumlage in Höhe von TEUR 64 und aus sonstigen Verrechnungen saldiert
- Anstieg der **Verbindlichkeiten gegenüber der AGG** resultiert aus der Erhöhung von Verbindlichkeiten aus den Abrechnungen von Kläranlage und Personalkosten für Bauhof

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage (Werte in TEUR)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.114	2.915	199
Empfangene Ertragszuschüsse	877	1.098	-221
Sonderposten für Investitionszuschüsse	125	132	-7
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	336	428	-92
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	9	0	9
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	154	115	39
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	665	376	289
Übrige Passiva	330	329	1
Bilanzsumme	5.610	5.393	217

- **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>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Eigenkapital	3.114	2.915	199
Empfangene Ertragszuschüsse	877	1.098	-221
Sonderposten für Investitionszuschüsse	125	132	-7
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	336	428	-92
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	9	0	9
Verbindlichkeiten gegenüber der AGG	154	115	39
Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling	665	376	289
Übrige Passiva	330	329	1
Bilanzsumme	5.610	5.393	217

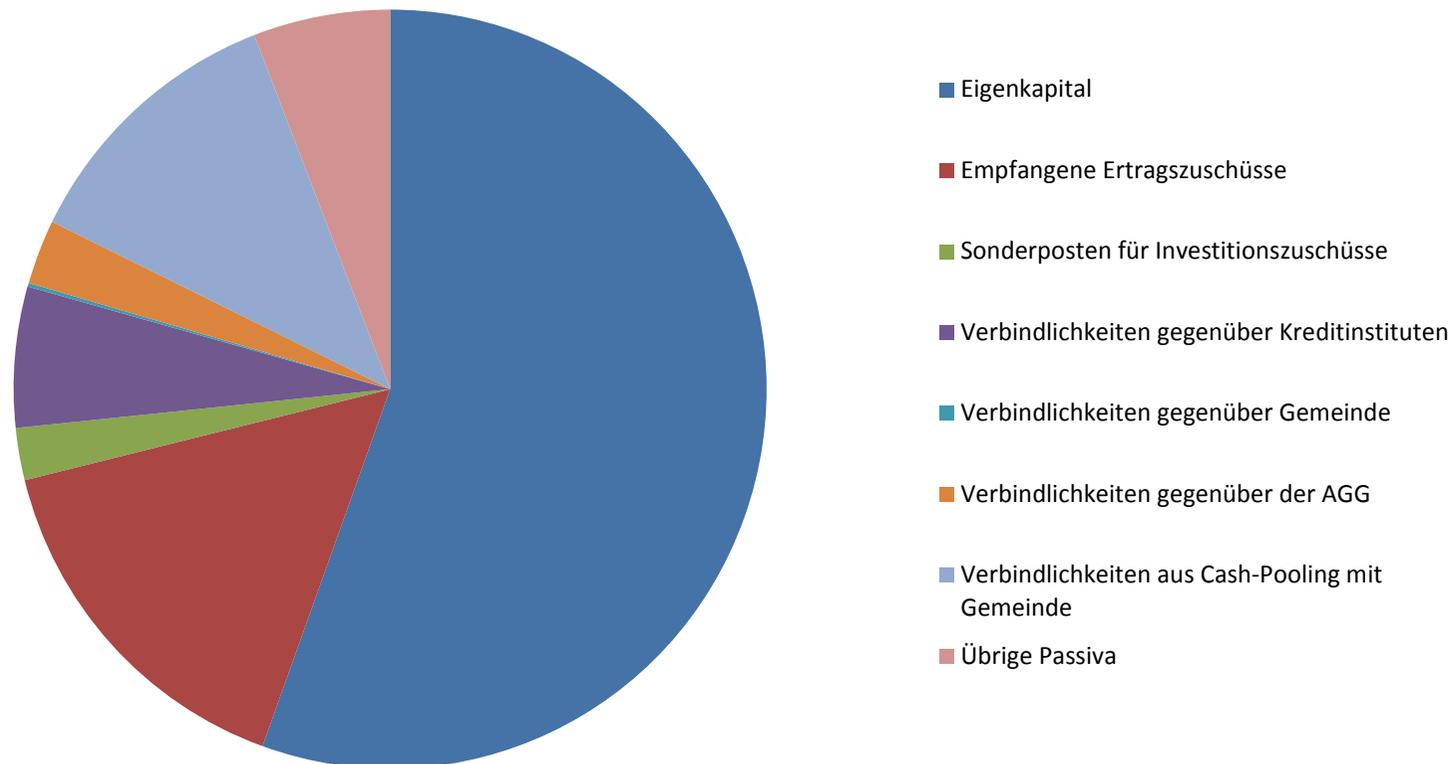
- **Übrigen Passiva** sind im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert
- Zunahme der **Bilanzsumme** um TEUR 217 bzw. um 4,0 %

Gemeindewerke Glandorf

Vermögenslage: Kapitalstruktur (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

2015



Gemeindewerke Glandorf Finanzlage (Werte in TEUR)

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Veränderung</u>
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	424	589	-165
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-608	-737	129
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	189	132	57
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	5	-16	21
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2	18	-16
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	7	2	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!