

JAHRESABSCHLUSS ZUM 31.12.2023 DER VERBANDSGEMEINDEWERKE BAD EMS-NASSAU - ABWASSERWERK -

WERKAUSSCHUSSSITZUNG AM 4. SEPTEMBER 2024



INHALTSVERZEICHNIS

- › 1. Auftrag und Prüfungsgrundlagen
- › 2. Prüfungsvorgehen
- › 3. Ergebnis unserer Prüfung
- › 4. Wirtschaftliche Verhältnisse

➤ 1. **Auftrag und Prüfungsgrundlagen**



AUFTRAG UND PRÜFUNGSGRUNDLAGEN

Handelsrecht / Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung

- › Prüfung des Jahresabschlusses und der Buchführung
- › Lagebericht (Risiken und Chancen der Zukunft)

Öffentliche Unternehmen

- › Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
- › Wirtschaftliche Verhältnisse

➤ 2. Prüfungsvorgehen



PRÜFUNGSVORGEHEN

› Stichproben

› Prüfungsschwerpunkte

- Entwicklung des Anlagevermögens
- Weitere Einzelsachverhalte mit wesentlichen Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- Beschaffung (Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen, Materialaufwand)
- Absatz (Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Umsatzerlöse)

➤ 3. **Ergebnis unserer Prüfung**



ERGEBNIS UNSERER PRÜFUNG

- › **Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk**

- › **Keine Beanstandung bei Prüfung nach § 53 HGrG:**
 - Wirtschaftliche Verhältnisse geordnet
 - Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung bejaht

➤ 4. **Wirtschaftliche Verhältnisse**



WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

VERMÖGENSLAGE – ABWASSERBESEITIGUNG (ENTSORGUNGSGEBIET NASSAU)

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	TEUR	%	%	TEUR	%	TEUR
A. Vermögen						
I. Anlagevermögen						
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	645	1,8	2,0	735	-12,2	-90
2. Sachanlagen	32.242	92,4	92,3	33.416	-3,5	-1.174
3. Finanzanlagen	25	0,1	0,1	25	0,0	0
4. Summe	32.912	94,3	94,4	34.176	-3,7	-1.264
II. Umlaufvermögen						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	202	0,6	0,7	237	-14,8	-35
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	1.589	4,6	4,1	1.484	7,1	105
3. Forderungen an Gebietskörperschaften	171	0,5	0,8	301	-43,2	-130
4. Sonstige Vermögensgegenstände	10	0,0	0,0	10	0,0	0
5. Summe	1.972	5,7	5,6	2.032	-3,0	-60
III. Vermögen gesamt	34.884	100,0	100,0	36.208	-3,7	-1.324

WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

VERMÖGENSLAGE – ABWASSERBESEITIGUNG (ENTSORGUNGSGEBIET NASSAU)

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	TEUR	%	%	TEUR	%	TEUR
B. Kapital						
I. Eigenkapital & eigenkapitalähnliche Posten						
1. Stammkapital	2.301	6,6	6,4	2.301	0,0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	2.949	8,5	8,1	2.936	0,4	13
3. Allgemeine Rücklagen	763	2,1	2,1	763	0,0	0
4. Gewinnvortrag	1.925	5,5	4,7	1.714	12,3	211
5. Jahresverlust/-gewinn	-5	0,0	0,6	211	*	-216
6. Empfangene Ertragszuschüsse	2.957	8,5	7,8	2.822	4,8	135
7. Summe	10.890	31,2	29,7	10.747	1,3	143
II. Fremdkapital						
1. Rückstellungen	170	0,5	0,6	221	-23,1	-51
2. Förderdarlehen	10.963	31,4	31,9	11.561	-5,2	-598
3. Verbindlichkeiten Kreditinstitute	12.311	35,3	36,4	13.171	-6,5	-860
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	323	0,9	0,7	243	32,9	80
5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	39	0,1	0,2	69	-43,5	-30
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	54	0,2	0,1	42	28,6	12
7. Sonstige Verbindlichkeiten	134	0,4	0,4	154	-13,0	-20
8. Fremdkapital gesamt	23.994	68,8	70,3	25.461	-5,8	-1.467
III. Kapital gesamt	34.884	100,0	100,0	36.208	-3,7	-1.324

* Veränderungen über 100 % werden nicht ausgewiesen.
Rundungsdifferenzen bei den Prozentwerten sind EDV-bedingt.

WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

ERTRAGSLAGE – ABWASSERBESEITIGUNG (ENTSORGUNGSGEBIET NASSAU)

	2023		2022		I. Vgl. z. Vj.	Ergebnis- aus- wirkung
	TEUR	%	%	TEUR		
A. Betriebsleistung						
1. Umsatzerlöse	3.616	99,4	98,7	3.777	-4,3	-161
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	9	0,2	1,1	44	-79,5	-35
3. Sonstige Erträge	14	0,4	0,2	8	75,0	6
4. Betriebsleistung	3.639	100,0	100,0	3.829	-5,0	-190
B. Aufwendungen						
1. Materialaufwand	890	24,5	20,9	802	11,0	-88
2. Personalaufwand	660	18,1	17,8	682	-3,2	22
3. Abschreibungen	1.736	47,7	45,5	1.742	-0,3	6
4. Verwaltungskostenbeitrag	58	1,6	1,5	57	1,8	-1
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	104	2,9	2,7	102	2,0	-2
6. Sonstige Steuern	1	0,0	0,0	1	0,0	0
7. Aufwendungen	3.449	94,8	88,4	3.386	1,9	-63
C. Betriebsergebnis (A - B)	190	5,2	11,6	443	-57,1	-253
D. Finanzergebnis						
1. Zinserträge	10	0,3	0,0	0	-	10
2. Zinsaufwendungen	204	5,6	5,7	218	-6,4	14
3. Finanzergebnis (1 - 2)	-194	-5,3	-5,7	-218	-11,0	24
E. Neutrales Ergebnis						
1. Periodenfremde und neutrale Erträge	66	1,8	0,9	35	88,6	31
2. Periodenfremde und neutrale Aufwendungen	-67	-1,8	-1,3	-49	36,7	-18
3. Neutrales Ergebnis (1 - 2)	-1	0,0	-0,4	-14	-92,9	13
F. Jahresverlust/-gewinn	-5	-0,1	5,5	211	*	-216

* Veränderungen über 100 % werden nicht ausgewiesen.

- Nicht vergleichbar.

Rundungsdifferenzen bei den Prozentwerten sind EDV-bedingt.

WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

VERMÖGENSLAGE – ABWASSERBESEITIGUNG (ENTSORGUNGSGEBIET BAD EMS)

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	TEUR	%	%	TEUR	%	TEUR
A. Vermögen						
I. Anlagevermögen						
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	209	0,6	0,7	219	-4,6	-10
2. Sachanlagen	30.184	93,7	93,7	31.381	-3,8	-1.197
3. Finanzanlagen	64	0,2	0,3	110	-41,8	-46
4. Summe	30.457	94,5	94,7	31.710	-4,0	-1.253
II. Umlaufvermögen						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	399	1,2	1,0	323	23,5	76
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	1.214	3,8	3,2	1.056	15,0	158
3. Forderungen an Gebietskörperschaften	174	0,5	1,1	401	-56,6	-227
4. Sonstige Vermögensgegenstände	0	0,0	0,0	1	-100,0	-1
5. Summe	1.787	5,5	5,3	1.781	0,3	6
III. Vermögen gesamt	32.244	100,0	100,0	33.491	-3,7	-1.247

WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

VERMÖGENSLAGE – ABWASSERBESEITIGUNG (ENTSORGUNGSGEBIET BAD EMS)

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	TEUR	%	%	TEUR	%	TEUR
B. Kapital						
I. Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Posten						
1. Stammkapital	2.900	9,0	8,7	2.900	0,0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	655	2,0	1,9	638	2,7	17
3. Allgemeine Rücklage	5.925	18,4	17,6	5.925	0,0	0
4. Gewinnvortrag	2.059	6,4	6,3	2.097	-1,8	-38
5. Jahresverlust	-305	-0,9	-0,1	-38	*	-267
6. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	1.303	4,0	3,9	1.307	-0,3	-4
7. Empfangene Ertragszuschüsse	3.933	12,2	11,3	3.789	3,8	144
8. Summe	16.470	51,1	49,6	16.618	-0,9	-148
II. Fremdkapital						
1. Sonstige Rückstellungen	186	0,6	0,8	266	-30,1	-80
2. Förderdarlehen	1.072	3,3	3,3	1.114	-3,8	-42
3. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.884	43,0	43,8	14.637	-5,1	-753
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	322	1,0	1,4	484	-33,5	-162
5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	56	0,2	0,2	76	-26,3	-20
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	68	0,2	0,3	85	-20,0	-17
7. Sonstige Verbindlichkeiten	186	0,6	0,6	211	-11,8	-25
8. Summe	15.774	48,9	50,4	16.873	-6,5	-1.099
III. Kapital gesamt	32.244	100,0	100,0	33.491	-3,7	-1.247

Rundungsdifferenzen bei den Prozentwerten sind EDV-bedingt.

WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

ERTRAGSLAGE – ABWASSERBESEITIGUNG (ENTSORGUNGSGEBIET BAD EMS)

	2023		2022		I. Vgl. z. Vj.	Ergebnis- aus- wirkung
	TEUR	%	%	TEUR		
A. Betriebsleistung						
1. Umsatzerlöse	3.997	97,2	98,3	3.945	1,3	52
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	52	1,3	1,7	69	-24,6	-17
3. Sonstige Betriebserträge	65	1,5	0,0	0	-	65
4. Betriebsleistung	4.114	100,0	100,0	4.014	2,5	100
B. Aufwendungen						
1. Materialaufwand	1.490	36,2	30,5	1.221	22,0	-269
2. Personalaufwand	663	16,1	17,4	700	-5,3	37
3. Abschreibungen	1.666	40,5	37,1	1.486	12,1	-180
4. Verwaltungskostenbeitrag	58	1,4	1,4	57	1,8	-1
5. Sonstiger Aufwand der Verwaltung	119	3,0	3,2	129	-7,8	10
6. Sonstiger Aufwand des Betriebes	5	0,1	0,0	2	*	-3
7. Sonstige Steuern	1	0,0	0,0	1	0,0	0
8. Aufwendungen	4.002	97,3	89,6	3.596	11,3	-406
C. Betriebsergebnis (A - B)	112	2,7	10,4	418	-73,2	-306
D. Finanzergebnis						
1. Zinserträge	9	0,2	0,1	3	*	6
2. Zinsaufwendungen	397	9,6	10,4	417	-4,8	20
3. Finanzergebnis (1 - 2)	-388	-9,4	-10,3	-414	-6,3	26
E. Periodenfremdes und neutrales Ergebnis						
1. Periodenfremde und neutrale Erträge	48	1,2	0,3	13	*	35
2. Periodenfremde und neutrale Aufwendungen	77	1,9	1,3	55	40,0	-22
3. Periodenfremdes und neutrales Ergebnis (1 - 2)	-29	-0,7	-1,0	-42	-31,0	13
F. Jahresverlust	-305	-7,4	-0,9	-38	*	-267

* Veränderungen über 100 % werden nicht ausgewiesen.

- Nicht vergleichbar.

Rundungsdifferenzen bei den Prozentwerten sind EDV-bedingt.

HIER ERFAHREN SIE MEHR ÜBER UNS!

Aktuelle Pressemeldungen sowie redaktionelle Veröffentlichungen aus allen Bereichen finden Sie auf unserer **Homepage**

www.dornbach.de

sowie auch in den **sozialen Netzwerken**



Besuchen Sie uns!