

Kurzbericht des Abschlussprüfers über die
Prüfung der

**Jahresabschluss zum
31. Dezember 2018**

und

Lagebericht des Geschäftsjahres 2018

Eigenbetrieb Gemeindewerke Burghaun

Burghaun, 6. Juni 2019

The logo consists of the letters 'PRC' in a white, serif font, centered within a solid blue square. This square is positioned in the bottom-left corner of a larger blue decorative area that features a fine, diagonal hatched pattern. The background of the slide is white, with a decorative footer area at the bottom composed of several overlapping, semi-transparent shapes in shades of blue and black.

PRC

Prüfungsschwerpunkte

Im Berichtsjahr haben sich folgende Schwerpunkte bei der Jahresabschlussprüfung ergeben:

- Entwicklung des Anlagevermögens und der empfangenen Ertragszuschüsse
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen
- Periodenabgrenzung Umsatzerlöse
- Abgrenzung Instandhaltungs-/Materialaufwand
- weitere Einzelsachverhalte mit wesentlichen Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Entwicklung der Vermögenslage

	2018	2017	+/- TEUR	+/- %
	TEUR	TEUR		
Anlagevermögen	9.498	9.654	-156	-1,6
Eigenkapital	2.903	2.356	547	23,2
Sonderposten und Ertragszuschüsse	2.252	2.338	-86	-3,7
Langfristiges Fremdkapital ohne SoPo und Zuschüsse	5.417	5.135	282	5,5
	%	%	%-Punkte	
Eigenkapitalquote	23,2	18,7	5,5	
Anlagenintensität	75,9	76,5	-0,4	
Anlagendeckung I	30,6	24,4	6,2	
Anlagendeckung II	54,3	48,6	5,7	

Im **Anlagevermögen** resultiert die Veränderung von TEUR -150 aus Zugängen i.H.v. TEUR 539 (W: TEUR 160; A: TEUR 375) und Abschreibungen i.H.v. TEUR 695 (2017: TEUR 693).

Das **Eigenkapital** des Eigenbetriebs ist um TEUR 547 auf TEUR 2.903 gestiegen. Die Erhöhung resultiert aus dem erzielten Jahresüberschuss (TEUR 547; i.Vj. TEUR 585).

Die **Sonderposten und empfangenen Ertragszuschüsse** bestehen im Wesentlichen aus Zuweisungen von Anliegern bzw. Investitionszuschüsse.

Das **langfristige Fremdkapital** (Fälligkeit über einem Jahr) besteht aus Kreditverbindlichkeiten ggü. Banken sowie aus Verbindlichkeiten gegenüber der Marktgemeinde Burghaun. Der Anstieg resultiert aus der Neuaufnahme von Darlehen. Insgesamt sind die Bankverbindlichkeiten um TEUR 111 auf TEUR 5.395 gestiegen.

Umlaufvermögen

	31.12.2018 TEUR	31.12.2017 TEUR	+/- TEUR
<u>Vorratsvermögen:</u>			
<u>D:</u> Zum Verkauf bestimmte Grundstücke	2.012	2.041	-29
<u>A/W/E:</u> Materialbestand	37	43	-6
	<u>2.049</u>	<u>2.084</u>	<u>-35</u>
<u>Forderungen LuL</u>	143	97	46
<u>Forderungen ggü. Marktgem.</u>	154	22	132
<u>Sonstige VG:</u>			
<u>W/E:</u> Vorsteuer	39	36	3
<u>A:</u> Tilgungsanteil (Land)	111	223	-112
	<u>150</u>	<u>259</u>	<u>-109</u>
<u>Liquide Mittel</u>	521	507	14
<u>Summe</u>	3.017	2.969	48

Eigenkapital

	31.12.2018 TEUR	31.12.2017 TEUR	+/- TEUR
<u>Gezeichnetes Kapital</u>	200	200	0
W: Kapitalrücklage	1.566	1.566	0
A: Kapitalrücklage	-245	-245	0
D: Kapitalrücklage	142	142	0
E: Kapitalrücklage	29	29	0
<u>Rücklagen:</u>	1.492	1.492	0
<u>A/W/D/E: Ergebnisvortrag</u> (01.01.2018)	664	79	585
JE vor Rücklagenverrechnung	547	585	-38
Entnahme aus Kapitalrücklage	0	0	0
<u>JE nach Rücklagenverrechnung</u>	547	585	-38
Eigenkapital	2.903	2.356	547

Sonderposten/Fremdkapital

	31.12.2018 TEUR	31.12.2017 TEUR	+/- TEUR
W: <u>Sonderposten</u>	222	218	4
W/A/E: <u>Kapitalzuschüsse</u>	2.030	2.120	-90
W/A/D/E: <u>Sonstige Rückst.:</u>			
W/A/D/E; Abschluss + Prüfung	28	18	10
<u>Verbindlich. KI</u>	5.395	5.284	111
<u>Verbindlich. LuL</u>	150	244	-94
Verbindlich. ggü. MGM	1.752	2.367	-615
Sonderposten/Fremdkapital	9.577	10.251	-674

Entwicklung der Ertragslage

	2018 TEUR	2017 TEUR	+/- TEUR	+/- %
Umsatzerlöse	3.119	2.596	523	20,1
Sonst. betr. Erträge	36	104	-68	-65,4
Betriebsaufwand	-2.530	-2.011	-519	25,8
Betriebsergebnis	625	689	-64	-9,3
Finanzergebnis	-78	-104	26	-25,0
Ergebnis vor Rücklagenverrechnung	547	585	-38	-6,5
Veränderung Kapitalrücklage	0	0	0	0
Ergebnis nach Rücklagenverrechnung	547	585	-38	-6,5

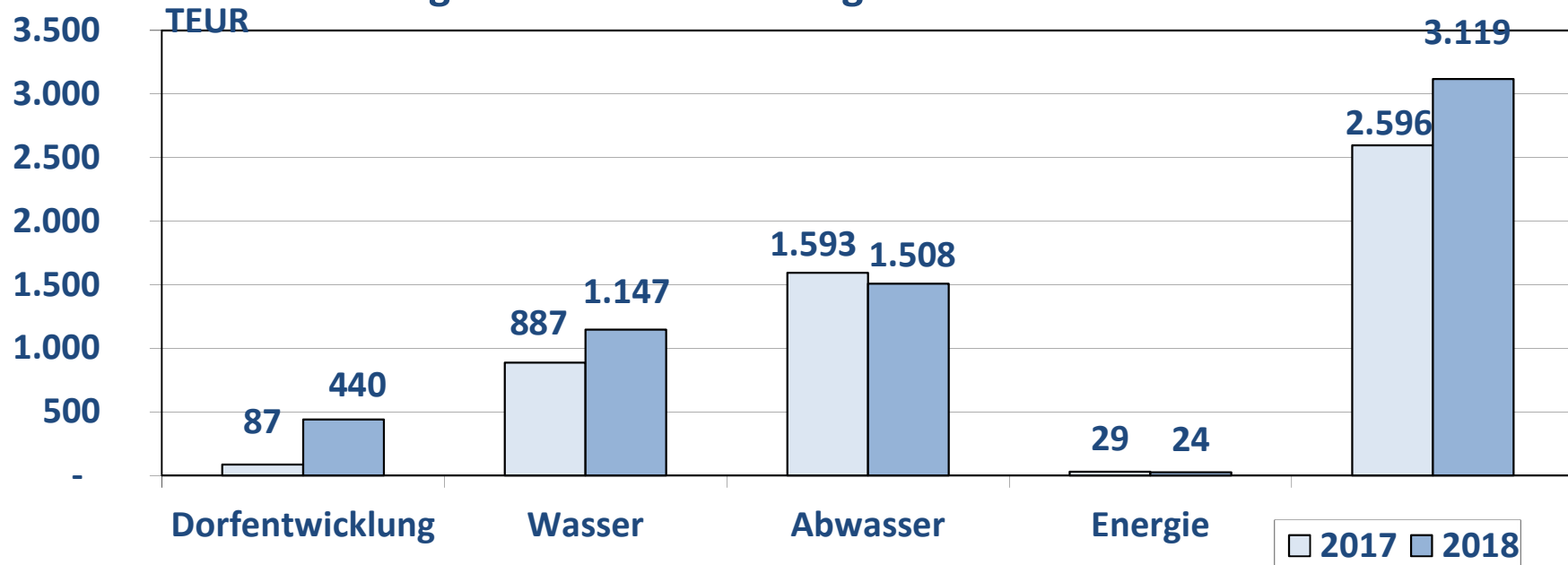
Während die **Umsatzerlöse (Haupttätigkeit)** in der Abwasserentsorgung mit einer Veränderung von TEUR 6 bzw. TEUR 5 nahezu unverändert sind, haben sich die Erlöse der Wasserversorgung um TEUR 282 sowie die Erlöse der Dorfentwicklung um TEUR 354 ansteigend entwickelt. Die Nebenerlöse (Herstellung/Reparatur WA/KA, Auflösung Sonderposten, Mieten) sind um TEUR 113 auf TEUR 345 gesunken.

Im **Betriebsaufwand** sind die Materialaufwendungen mit einem Anstieg von 43 % gegenüber dem Erlösanstieg (20 %) überproportional gestiegen. Hierfür haben sich vor allem die bezogenen Leistungen im Rahmen des Austausches der Wasseruhren verantwortlich. Die Abschreibungen sind weitgehend konstant geblieben. Die SBA sind um TEUR 242 auf TEUR 724 gestiegen. Dieser Anstieg ist auf die Neukalkulation der Verwaltungskostenumlage (Anstieg um TEUR 265 auf TEUR 434) zurückzuführen.

Das **Finanzergebnis** verbesserte sich aufgrund der günstigen Zinssituation durch Neu-/Umfinanzierung.

Entwicklung der Umsatzerlöse

Vergleichende Darstellung in TEUR



Ertragslage nach Sparten

	Betrag	Wasser-	Abwasser-	Dorfent-	Energie-
Spartenrechnung für die Zeit vom 01.01 bis 31.12.2018	insgesamt	versorgung	entsorgung	wicklung	wirtschaft
1	2	3	4	5	6
1. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	-31.457,24	-23.587,00	-7.870,24	0,00	0,00
b) Wareneinsatz Grundstücksverkauf Dorfentwicklung	-87.261,82	0,00	0,00	-87.261,82	0,00
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.004.594,91	-423.991,70	-570.658,82	0,00	-9.944,39
2. Abschreibungen	-701.625,08	-242.488,22	-440.064,86	0,00	-19.072,00
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-89.302,45	-26.320,03	-45.938,46	-14.006,57	-3.037,39
4. Sonstige Steuern	-1.362,52	0,00	0,00	-1.362,52	0,00
5. Andere betriebliche Aufwendungen	-723.806,70	-353.061,31	-293.773,83	-45.609,30	-31.362,26
6. Steuern vom Einkommen und Ertrag	20.275,96	20.275,96	0,00	0,00	0,00
7. Summe 1 - 7	-2.619.134,76	-1.049.172,30	-1.358.306,21	-148.240,21	-63.416,04
8. Betriebserträge nach der GuV Rechnung					
a) nach G u V Rechnung	3.119.292,12	1.146.447,44	1.508.608,08	440.394,83	23.841,77
9. sonstige betriebliche Erträge	35.966,11	35.945,49	0,00	0,00	20,62
10. Betriebserträge nach der GuV Rechnung	3.155.258,23	1.182.392,93	1.508.608,08	440.394,83	23.862,39
11. Betriebsergebnis (- = Verlust; + = Überschuss)	536.123,47	133.220,63	150.301,87	292.154,62	-39.553,65
12. Finanzerträge	10.939,14	803,90	395,50	1,00	9.738,74
14. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Unternehmensergebnis (vor Rücklagenverrechnung)	547.062,61	134.024,53	150.697,37	292.155,62	-29.814,91

Zusammenfassung des Prüfungsergebnisses

Dem geprüften Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018
und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018
des Eigenbetriebes Gemeindewerke Burghaun
wird ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.