

Juragruppe, Zweckverband Wasserversorgung



**Jahresabschluss
2014**

Bayerischer Kommunalen
Prüfungsverband
Dipl.Kfm. Katharina Gunselmann
Renatastr. 73
80639 München
089 / 12720

Juragruppe, Zweckverband Wasserversorgung

Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31.12.2014

Gewinn- und Verlustrechnung 2014

Anhang 2014

Anlage 1: Entwicklung der Ertragszuschüsse

Anlage 2: Anlagenzugänge

Juragruppe, Zweckverband Wasserversorgung

Bilanz zum 31.12.2014

<u>Aktivseite</u>	€	€	<u>Vorjahr</u> T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		78.060,00	65
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	1.213.143,19		699
2. Grundstücke ohne Bauten	273.829,00		274
3. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00		0
4. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.830.467,13		2.899
5. Verteilungsanlagen	27.964.849,31		28.263
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	303.553,45		265
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	289.818,65	32.875.660,73	622
		<hr/>	
		32.953.720,73	33.087
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		161.746,49	165
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	125.681,43		84
davon			
a. an Verbandsmitglieder 7.076,12 € (i.Vj. 4 T€)			
b. mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € (i.Vj. 0 €)			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	26.996,74		79
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € (i.Vj. 0 €)			
		<hr/>	
		152.678,17	
III. Guthaben bei Kreditinstituten		0,00	0
		<hr/>	
		<u>33.268.145,39</u>	<u>33.415</u>

Juragruppe, Zweckverband Wasserversorgung

<u>Passivseite</u>	€	€	<u>Vorjahr</u> T€
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		10.000.000,00	10.000
II. Allgemeine Rücklage		6.647.003,61	6.647
III. Gewinn / Verlust			
Gewinnvortrag	167.525,59		
Vorjahresverlust	-16.396,33		
	<hr/>		
Gewinnvortrag	151.129,26		167
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	47.028,34	198.157,60	-16
	<hr/>		
		16.845.161,21	16.798
B. Empfangene Ertragszuschüsse		4.004.549,00	4.120
C. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen		96.844,84	110
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.189.829,41		12.293
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon gegenüber Verbandsmitgliedern 0,00 € (i.Vj. 0 T€)	105.248,69		92
3. Sonstige Verbindlichkeiten davon a. aus Steuern: 22.018,67 € (i.Vj. 0 T€) b. im Rahmen der sozialen Sicher- heit: 0,00 € (i.Vj. 0 €)	22.018,67	12.317.096,77	0
	<hr/>		
E. Rechnungsabgrenzungsposten		4.493,57	2
		<hr/>	
		<u>33.268.145,39</u>	<u>33.415</u>

Juragruppe, Zweckverband Wasserversorgung

Gewinn- und Verlustrechnung 2014

	€	€	Vorjahr	
			T€	T€
1. Umsatzerlöse		2.907.819,03	2.827	
2. Aktivierte Eigenleistungen		236.999,60	203	
3. Sonstige betriebliche Erträge		38.647,65	14	
		<hr/>	<hr/>	
4. Materialaufwand		3.183.466,28	3.044	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	333.728,75		358	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	230.431,75		247	
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	482.826,23		434	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 39.842,89 € (i.Vj. 36 T€)	136.916,31		122	
6. Abschreibungen	1.329.527,00		1.290	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	125.330,08	2.638.760,12	97	2.548
		<hr/>	<hr/>	
		544.706,16	496	
8. Zinsen und ähnliche Erträge	152,50		1	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	494.714,01	494.561,51	510	509
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<hr/>	<hr/>	
		50.144,65	-13	
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0	
12. Sonstige Steuern		3.116,31	3	
		<hr/>	<hr/>	
13. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		<u>47.028,34</u>	<u>-16</u>	

Nachrichtlich: Der Jahresgewinn wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Anhang für das Geschäftsjahr 2014

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Juragruppe, Zweckverband Wasserversorgung wurde nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EBV) und des Handelsgesetzbuches (HGB) erstellt.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte entsprechend Formblatt 1,2 und 4 der Verwaltungsvorschriften zur EBV.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Anlagevermögen

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen einschließlich der im Bau befindlichen Anlagen sind entsprechend den handelsrechtlichen Vorschriften mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen nach der linearen Abschreibungsmethode unter Beachtung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Bei den Zugängen des Sachanlagevermögens wird grundsätzlich der Zugang im Dezember des laufenden Jahres unterstellt.

Selbständig nutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 €, aber nicht 1.000 € übersteigen, werden in einen Sammelposten eingestellt und über fünf Jahre abgeschrieben.

Umlaufvermögen

Das Vorratsvermögen wird durch eine körperliche Bestandsaufnahme ermittelt und mit den zum Bilanzstichtag gültigen Einkaufspreisen bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bzw. um den erforderliche Einzelwertberichtigungen niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert.

Liquide Mittel sind zum Nominalwert angesetzt.

Empfangene Ertragszuschüsse

Die empfangenen Ertragszuschüsse wurden bis einschließlich 2002 passiviert und mit 5 % aufgelöst.

Von 2003 bis 2008 wurden die Ertragszuschüsse entsprechend § 21 Abs. 3 EBV vom Anlagevermögen abgesetzt.

Ab 2009 werden die Zuschüsse der Nutzungsberechtigten wieder dem Passivposten "Empfangene Ertragszuschüsse" zugeführt und entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen aufgelöst.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe der voraussichtlichen, nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen, Erfüllungsbeträge dotiert und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

In 2013 wurde eine Rückstellung für Gebührenüberdeckung aufgrund der Nachkalkulation für den Zeitraum 01.10.2009 bis 30.09.2013 gebildet, die über den Zeitraum 01.10.2013 bis 30.09.2017 anteilig aufgelöst wird.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen angesetzt. Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem Verbindlichkeitspiegel.

Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

3. Erläuterungen zur Bilanz

1. Anlagevermögen

Die in der Bilanz zusammengefassten Posten des Anlagevermögens und ihre Entwicklung im Jahr 2014 sind in einem Anlagengitter separat dargestellt.

Das Anlagevermögen beträgt 32.953.720,73 € gegenüber dem Vorjahr mit 33.087.326,40 €.

Die finanzwirksamen Anlagenzugänge belaufen sich dabei auf 1.195.921,33 € (i. Vj. 1.497.435,46 €). Die Anlagenzugänge betreffen vor allem die Erweiterung und Sanierung der Verteilungsanlagen sowie die Erweiterung des Verwaltungsgebäudes und der Fernwirktechnik, die in 2014 fertiggestellt wurden.

Die Anlagenzugänge sind detailliert der beigefügten Aufstellung in Anlage 2 zu entnehmen.

Den Anlagenzugängen stehen planmäßige Abschreibungen von 1.329.527,00 € gegenüber, die gegenüber dem Vorjahr um 55.592,82 € zunahmen.

In den Anlagenzugängen sind aktivierte Eigenleistungen von 236.999,60 € enthalten.

Jahr	Monat	AFA 1=in 2=deg,3=GWG	Bezeichnung	2014		Zugang	Abgang	Anschaffungswerte Endstand	Abschreibungen Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Abschreibungen Endstand	Restbuchwert	Restbuchwert Vorjahr
				Anschaffungsstand	Endstand									
				86.709,95	111.607,61	22.897,66	0,00	111.607,61	23.693,95	9.853,66	0,00	33.547,61	78.060,00	65.016,00
A. Immaterielle Vermögensgegenstände														
B. Sachanlagen														
1. Grundstücke mit Betriebsbauten														
		a) Grundstücke		174.139,06	174.139,06	0,00	0,00	174.139,06	0,75	0,00	0,00	0,75	174.138,31	174.138,31
		b) Betriebsbauten		716.569,15	1.258.633,12	542.063,97	0,00	191.779,63	27.848,61	27.848,61	0,00	219.628,24	1.039.004,88	524.789,52
		2. Grundstücke ohne Bauten		273.720,42	273.895,12	114,70	0,00	273.895,12	5,42	0,70	0,00	6,12	273.829,00	273.715,00
		3. Bauten auf fremden Grundstücken		76.693,00	76.693,00	0,00	0,00	76.693,00	76.693,00	0,00	0,00	76.693,00	0,00	0,00
		4. Gewinnungs- und Bezugsanlagen		6.662.397,87	6.785.824,81	123.426,94	0,00	6.785.824,81	3.763.511,40	191.846,28	0,00	3.955.357,68	2.830.467,13	2.898.886,47
5. Verteilungsanlagen														
		a) Speicheranlagen		2.799.951,04	2.799.951,04	0,00	0,00	2.799.951,04	1.362.034,04	54.771,00	0,00	1.416.805,04	1.383.146,00	1.437.917,00
		b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse		50.915.054,40	51.493.973,05	578.918,65	0,00	51.493.973,05	24.354.327,75	942.257,69	0,00	25.296.585,44	26.197.387,61	26.560.726,65
		c) Meßeinrichtungen		531.717,40	679.145,54	147.428,14	0,00	679.145,54	267.179,00	27.650,84	0,00	294.829,84	384.315,70	264.538,40
		6. Betriebs- und Geschäftsausstattung		739.904,29	842.873,89	113.777,44	10.807,84	842.873,89	474.830,06	75.298,22	10.807,84	539.320,44	303.553,45	265.074,23
		7. Anlagen im Bau und Anzahlungen		622.524,82	289.818,65	322.231,57	654.937,74	289.818,65	0,00	0,00	0,00	0,00	289.818,65	622.524,82
				63.601.381,40	1.850.859,07	665.745,58	64.786.494,89	30.514.055,00	1.329.527,00	10.807,84	31.832.774,16	32.953.720,73	33.087.326,40	

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Blatt 4

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich auf 152.678,17 €
(i.Vj. 163.489,39 €).

Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen setzen sich wie folgt zusammen:

Wassergebühren - Verbrauchsabgrenzung	23.701,00 €
Wassergebühren	15.395,88 €
Wassergäste	12.907,65 €
Entgelte Hausanschlüsse	5.076,51 €
Herstellungsbeiträge	20.661,34 €
Nebengeschäft	47.939,05 €
	<hr/>
	125.681,43 €
	<hr/> <hr/>

Die Wasserlieferungen werden grundsätzlich mit den Bürgern direkt abgerechnet. Lieferungen an Wassergäste werden mit den jeweiligen Gemeinden oder deren Zweckverbänden abgerechnet.

Für Teilbereiche der Verbandsmitglieder Pottenstein und Waischenfeld bestehen ebenfalls Wasserlieferungsverträge.

Die sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

Zinsabschlag/Soli 2014	40,18 €
Zinsabschlag/Soli 2013	118,46 €
Zinsabschlag/Soli 2012	176,05 €
Noch nicht abziehbare Vorsteuer	8.161,76 €
Versicherungsentschädigungen	4.475,20 €
Umsatzsteuervoranmeldung IV/2014	11.413,56 €
Zuschuss Bundesagentur für Arbeit (BfA)	1.980,00 €
Umsatzsteuer 2013	570,92 €
Umsatzsteuer 2014	60,61 €
	<hr/>
	26.996,74 €
	<hr/> <hr/>

3. Guthaben bei Kreditinstituten werden zum Bilanzstichtag nicht ausgewiesen.

4. Das Eigenkapital des Zweckverbandes gliedert sich zum 31.12.2014 wie folgt:

Stammkapital	10.000.000,00 €
Allgemeine Rücklage	6.647.003,61 €
Gewinnvortrag	151.129,26 €
Jahresgewinn	47.028,34 €
	<hr/>
	16.845.161,21 €
	<hr/> <hr/>

Das Stammkapital entspricht § 1 Abs. 3 Verbandssatzung.

Die Allgemeine Rücklage blieb mit 6.647.003,61 € unverändert.

Der Gewinnvortrag setzt sich wie folgt zusammen:

Blatt 5

Gewinn 2007	2.648,12 €
Verlust 2008	-60.528,79 €
Verlust 2009	-63.116,31 €
Gewinn 2010	129.945,61 €
Gewinn 2011	48.375,07 €
Gewinn 2012	110.201,89 €
Verlust 2013	-16.396,33 €
	<hr/>
Stand 31.12.2014	151.129,26 €
	<hr/> <hr/>

5. Empfangene Ertragszuschüsse

Die erhaltenen Zuschüsse der Nutzungsberechtigten wurden den "Empfangenen Ertragszuschüssen" zugeführt und entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen über 40 Jahre aufgelöst.

Die Auflösungsbeträge der Ertragszuschüsse werden entsprechend § 21 Abs. 3 S. 2 EBV bei den Umsatzerlösen ausgewiesen: 224.558,57 € (i. Vj. 244.253,87 €).

6. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen nahmen folgende Entwicklung:

	Stand 01.01.	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.
Urlaub	26.073,81 €	26.073,81 €		25.963,51 €	25.963,51 €
Überstunden	8.748,28 €	8.748,28 €		9.779,60 €	9.779,60 €
Erstellung Jahresabschluss	9.500,00 €	9.500,00 €		6.000,00 €	6.000,00 €
Prüfung Jahresabschlüsse	8.000,00 €			5.000,00 €	13.000,00 €
Gebührenüberdeckung	57.411,45 €		15.309,72 €		42.101,73 €
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	109.733,54 €	44.322,09 €	15.309,72 €	46.743,11 €	96.844,84 €
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehen	12.115.021,74 €
Zinsabgrenzung	15.395,74 €
Sparkasse Girokonto	59.411,93 €
	<hr/>
	12.189.829,41 €
	<hr/> <hr/>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch Einzelaufstellungen nachgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten die berichtigte Umsatzsteuer-Voranmeldung IV 2014.

Verbindlichkeit	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren	Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	Gesamtbetrag
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	652.724,70 €	2.486.959,59 €	9.050.145,12 €	12.189.829,41 €
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	105.248,69 €			105.248,69 €
3. Sonstige Verbindlichkeiten	22.018,67 €			22.018,67 €
	<u>779.992,06 €</u>	<u>2.486.959,59 €</u>	<u>9.050.145,12 €</u>	<u>12.317.096,77 €</u>

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten enthält Abschlagszahlungen des Folgejahres von Tarifabnehmern.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2014	2013
Wassergebühren	2.308.141,06 €	2.261.100,17 €
Auflösung Rückstellung Gebührenüberdeckung	15.309,72 €	-57.411,45 €
Verbrauchsabgrenzung	16.770,00 €	-43.021,00 €
Auflösung Ertragszuschüsse	224.558,57 €	244.253,87 €
Nebengeschäft	343.039,68 €	421.948,73 €
	<u>2.907.819,03 €</u>	<u>2.826.870,32 €</u>

2. Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	2014	2013
Eingliederungszuschuss BfA	15.840,00 €	0,00 €
Veräußerungserlös	1.350,00 €	0,00 €
Versicherungsentschädigung	8.010,93 €	3.386,23 €
Mahngebühren	1.062,39 €	3.006,24 €
Hebedaten Kanalgebühren	11.065,65 €	6.544,76 €
Sonstiges	1.318,68 €	1.288,97 €
	<u>38.647,65 €</u>	<u>14.226,20 €</u>

3. Materialaufwand

Blatt 7

	2014	2013
Strombezug	213.876,90 €	243.477,51 €
Stromsteuererstattung	0,00 €	-19.500,00 €
" periodenfremd 2012	-2.796,68 €	2.589,28 €
" periodenfremd 2013	991,15 €	0,00 €
Unterhalt		
- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	118.949,72 €	116.014,60 €
- Fremdleistungen	166.739,76 €	194.738,08 €
Schutzkonzepte	17.017,40 €	11.382,73 €
Ausgleichszahlungen Landwirte	35.019,59 €	33.768,46 €
Wasseruntersuchungen	11.655,00 €	7.403,40 €
Veränderung Vorräte	2.707,66 €	15.662,03 €
	<u>564.160,50 €</u>	<u>605.536,09 €</u>

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöhte sich insgesamt um 64.229,74 € auf 619.742,54 €.

Der Zweckverband beschäftigte in 2014 ganzjährig neben dem Geschäftsführer-/Werkleiter durchschnittlich 10,15 Personen. Ende 2014 waren im Verwaltungsbereich neben dem Werkleiter ein Bautechniker, ein Verwaltungsangestellter und zwei weibliche Teilzeitkräfte beschäftigt. Im technischen Bereich waren sieben Mitarbeiter und ein geringfügig Beschäftigter angestellt.

Zudem ist im Rahmen eines geringfügigen Beschäftigungsverhältnisses eine Reinemachefrau für den Zweckverband tätig.

Die Juragruppe, ZV Wasserversorgung leistet für alle tariflich Beschäftigten eine freiwillige Höherversicherung zur Pflichtversicherung im Rahmen der betrieblichen Altersvorsorge (Zusatzversorgung). Die Zusatzversorgung ist eine Art "Betriebsrente", die bislang allein durch den Arbeitgeber finanziert wird. Sie wird über die Bayerische Versorgungskammer / Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden abgewickelt; der Umlagesatz beträgt 3,75 %.

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2014	2013
Aufwendungen für EDV	12.422,28 €	10.540,90 €
Telefon, Porti	17.746,87 €	11.723,17 €
Versicherungen	12.269,56 €	11.293,95 €
Erstellung Jahresabschluss	8.432,50 €	9.500,00 €
Prüfung Jahresabschluss	5.000,00 €	3.000,00 €
Auflösung Rückstellung " 2008 - 2011	0,00 €	-10.000,00 €
Gebührenkalkulation, etc.	17.609,58 €	11.882,00 €
Betriebssicherheit - Beratungskosten	3.872,40 €	0,00 €
Bürobedarf, Literatur	4.128,50 €	2.601,22 €
Zählerablesung	3.731,67 €	5.086,00 €
Stadt Pegnitz Verwaltungskostenbeitrag	2.775,30 €	3.212,12 €
Zahlungsverkehr	2.673,42 €	2.283,02 €
Sonstige Beratungskosten	5.813,01 €	6.010,93 €
Öffentlichkeitsarbeit	3.131,98 €	3.487,21 €
Aufwandsentschädigung Verbandsvorsitzende	1.895,88 €	1.895,88 €
" Verbandsversammlung	442,30 €	905,05 €
" Werkausschuss	202,08 €	177,75 €
Sonstiges	23.182,75 €	23.304,60 €
	<u>125.330,08 €</u>	<u>96.903,80 €</u>

6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Blatt 8

Der Zinsaufwand, im wesentlichen Darlehenszinsen, betrug insgesamt 494.714,01 € (i.Vj. 510.019,14 €).

7. Sonstige Steuern

Es handelt sich um Grund- und Kfz-Steuern.

8. Jahresergebnis	2014	2013
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	47.028,34 €	-16.396,33 €

5. Sonstige Angaben

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB.

Es bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen im Sinne des § 285 Nr. 3 HGB.

Gesamthonorar des Abschlussprüfers:

Prüfung Jahresabschluss 2014	5.000,00 €
Erstellung des Jahresabschlusses 2014	6.000,00 €
Erstellung des Jahresabschlusses 2013	2.432,50 €
Sonstige Leistungen	17.609,58 €

Organe des Zweckverbandes sind nach § 5 der Verbandssatzung die Verbandsversammlung, der Werkausschuss, der Verbandsvorsitzende und die Werkleitung.

Der Verbandsversammlung gehören Ende 2014 insgesamt 19 Mitglieder an.

Die Verbandsräte sind ehrenamtlich tätig.

Dem Werkausschuss gehörten im Berichtsjahr folgende Mitglieder an:

Herr Manfred Thümmler, Pegnitz, 1. Vorsitzender, Bürgermeister a.D.
Herr Uwe Raab, 1. Bürgermeister der Stadt Pegnitz
Frau Karin Barwisch, Hollfeld, Bürgermeisterin
Herr Stefan Frühbeißer, Pottenstein, Bürgermeister
Herr Helmut Graf, Pegnitz, Rektor (bis 30.04.2014)
Herr Günter Bauer, Pegnitz, Rentner ab (01.05.2014)
Herr Edmund Pirkelmann, Waischenfeld, Bürgermeister
Herr Harald Wich, Plankenfels, Bürgermeister (ab 01.05.2014)

Der Aufwand für den Werkausschuss betrug .202,08 €

Verbandsvorsitzender ist Herr Manfred Thümmler

Sellvertretender Verbandsvorsitzender ist Herr Edmund Pirkelmann

Geschäfts- und Werkleiter ist Herr Hans Hümmer.

Von der Befreiungsvorschrift des § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht.

Pegnitz, den 31.12.2014 / 03.12.2015

Hans Hümmer
Werkleiter

Juragruppe, Zweckverband Wasserversorgung

2014

Empfangene Ertragszuschüsse

Jahr	Aufli. im Zug.J.	Anfangsstand		Ursprungsbeträge		Endstand	Jahre	Anfangsstand		Auflösung		Endstand	Restbuchwert €	Restbuchwert Vorjahr €
		€	€	Zugang	Abgang			€	€	Zugänge	Abgänge			
1981	1	573.705,71				573.705,71	20	573.705,71		0,00		573.705,71	0,00	0,00
1982	1	999.991,25				999.991,25	20	999.991,25		0,00		999.991,25	0,00	0,00
1983	1	168.726,32				168.726,32	20	168.726,32		0,00		168.726,32	0,00	0,00
1984	1	3.265.261,00				3.265.261,00	20	3.265.261,00		0,00		3.265.261,00	0,00	0,00
1985	1	0,00				0,00	20	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
1986	1	0,00				0,00	20	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
1987	1	18.432,00				18.432,00	20	18.432,00		0,00		18.432,00	0,00	0,00
1988	1	162.752,00				162.752,00	20	162.752,00		0,00		162.752,00	0,00	0,00
1989	1	255.645,00				255.645,00	20	255.645,00		0,00		255.645,00	0,00	0,00
1990	1	0,00				0,00	20	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
1991	1	0,00				0,00	20	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
1992	1	303.718,00				303.718,00	20	303.718,00		0,00		303.718,00	0,00	0,00
1993	1	498.281,06				498.281,06	20	498.281,06		0,00		498.281,06	0,00	0,00
1994	1	483.224,19				483.224,19	20	483.224,19		0,00		483.224,19	0,00	0,00
1995	1	307.783,00				307.783,00	20	292.393,00	15.390,00			307.783,00	0,00	15.390,00
1996	1	249.332,94				249.332,94	20	224.398,94	12.467,00			236.865,94	12.467,00	24.934,00
1997	1	425.504,41				425.504,41	20	361.676,41	21.276,00			382.952,41	42.552,00	63.828,00
1998	1	313.320,48				313.320,48	20	250.654,48	15.666,00			266.320,48	47.000,00	62.666,00
1999	1	233.005,00				233.005,00	20	174.750,00	11.651,00			186.401,00	46.604,00	58.255,00
2000	1	336.564,86				336.564,86	20	235.591,86	16.828,00			252.419,86	84.145,00	100.973,00
2001	1	188.751,68				188.751,68	20	122.685,68	9.438,00			132.123,68	56.628,00	66.066,00
2002	1	89.401,00				89.401,00	20	53.640,00	4.470,00			58.110,00	31.291,00	35.761,00
Nachrichtlich 2003 - 2008: Absetzung Anlagevermögen														
2003						91.879,00		91.879,00				91.879,00	0,00	0,00
2004						125.558,00		125.558,00				125.558,00	0,00	0,00
2005						232.566,00		232.566,00				232.566,00	0,00	0,00
2006						141.426,00		141.426,00				141.426,00	0,00	0,00
2007						210.001,00		210.001,00				210.001,00	0,00	0,00
2008						137.271,14		137.271,14				137.271,14	0,00	0,00
Übertrag			9.812.101,04	0,00	0,00	9.812.101,04		9.384.228,04	107.186,00			9.491.414,04	320.687,00	427.873,00

Juragruppe, Zweckverband Wasserversorgung

zu 4

Empfangene Ertragszuschüsse

Jahr	Aufli. im Zug.J.	Ursprungsbeträge		Endstand €	Jahre	Auflösung		Endstand €	Restbuchwert €	Restbuchwert Vorjahr €
		Zugang €	Abgang €			Zugänge €	Abgänge €			
Übertrag		9.812.101,04		9.812.101,04		107.186,00		9.491.414,04	320.687,00	427.873,00
Übernahme WV Eibersberg zum 01.10.2009										
1990	1	1.757,31	0,00	1.757,31	20	1.757,31	0,00	1.757,31	0,00	0,00
1992	1	5.543,43	0,00	5.543,43	20	5.543,43	0,00	5.543,43	0,00	0,00
1995	1	7,16	0,00	7,16	20	7,16	0,00	7,16	2,00	2,00
1996	1	960,72	0,00	960,72	20	864,72	48,00	912,72	48,00	96,00
1997	1	12.879,44	0,00	12.879,44	20	10.947,44	644,00	11.591,44	1.288,00	1.932,00
1998	1	1.572,73	0,00	1.572,73	20	1.254,73	78,00	1.332,73	240,00	318,00
1999	1	502,09	0,00	502,09	20	376,09	25,00	401,09	101,00	126,00
2002	1	9.477,31	0,00	9.477,31	20	5.681,31	473,00	6.154,31	3.323,00	3.796,00
2003	1	1.805,44	0,00	1.805,44	20	991,44	90,00	1.081,44	724,00	814,00
2004	1	3.921,96	0,00	3.921,96	20	1.960,96	196,00	2.156,96	1.765,00	1.961,00
2006	1	6.241,08	0,00	6.241,08	20	2.497,08	312,00	2.809,08	3.432,00	3.744,00
2007	1	5.363,48	0,00	5.363,48	20	1.908,48	265,00	2.173,48	3.190,00	3.455,00
Übernahme WV Kühlentfernung zum 01.10.2009										
1990	1	20.971,66	0,00	20.971,66	20	20.971,66	0,00	20.971,66	0,00	0,00
1991	1	8.196,52	0,00	8.196,52	20	8.196,52	0,00	8.196,52	0,00	0,00
1992	1	15.738,08	0,00	15.738,08	20	15.738,08	0,00	15.738,08	0,00	0,00
1993	1	4.900,22	0,00	4.900,22	20	4.900,22	0,00	4.900,22	0,00	0,00
1994	1	33.160,35	0,00	33.160,35	20	33.160,35	0,00	33.160,35	0,00	0,00
1995	1	3.535,07	0,00	3.535,07	20	3.354,07	176,00	3.530,07	5,00	181,00
1996	1	6.682,07	0,00	6.682,07	20	6.014,07	334,00	6.348,07	334,00	668,00
1997	1	11.208,54	0,00	11.208,54	20	9.525,54	560,00	10.085,54	1.123,00	1.683,00
1998	1	5.913,60	0,00	5.913,60	20	4.727,60	295,00	5.022,60	891,00	1.186,00
1999	1	3.560,13	0,00	3.560,13	20	2.670,13	178,00	2.848,13	712,00	890,00
2000	1	3.144,45	0,00	3.144,45	20	2.200,45	157,00	2.357,45	787,00	944,00
2002	1	14.627,04	0,00	14.627,04	20	8.775,04	731,00	9.506,04	5.121,00	5.852,00
2003	1	6.382,99	0,00	6.382,99	20	3.509,99	319,00	3.828,99	2.554,00	2.873,00
2004	1	4.372,49	0,00	4.372,49	20	2.183,49	218,00	2.401,49	1.971,00	2.189,00
2006	1	4.005,55	0,00	4.005,55	20	1.601,55	200,00	1.801,55	2.204,00	2.404,00
2007	1	6.367,37	0,00	6.367,37	20	2.226,37	318,00	2.544,37	3.823,00	4.141,00
Auflösung ab 2009:										
2009	12	1.076.248,36	0,00	1.076.248,36	40	112.394,36	27.538,00	139.932,36	936.316,00	963.854,00
2010	12	1.215.780,27	0,00	1.215.780,27	40	95.856,27	31.109,00	126.965,27	1.088.815,00	1.119.924,00
Übertrag		12.306.927,95		12.306.927,95		9.756.021,95	171.450,00	9.927.471,95	2.379.456,00	2.550.906,00

Juragruppe, Zweckverband Wasserversorgung

2014

Empfangene Ertragszuschüsse

Jahr	Anfangsstand		Ursprungsbeträge		Endstand		Auflösung		Endstand		Restbuchwert	
	€	€	Zugang	Abgang	€	€	Zugänge	Abgänge	€	€	€	Vorjahr
Übertrag	12.306.927,95	12.306.927,95	0,00	0,00	12.306.927,95	9.756.021,95	171.450,00	0,00	9.927.471,95	2.379.456,00	2.550.906,00	
Übernahme WV Plankenfels zum 01.10.2011												
2006	150.790,00	150.790,00			150.790,00	36.186,00	4.524,00		40.710,00	110.080,00	114.604,00	
2007	247.370,59	247.370,59			247.370,59	56.865,59	8.236,00		65.101,59	182.269,00	190.505,00	
2008	209.277,48	209.277,48			209.277,48	34.868,48	6.972,00		41.840,48	167.437,00	174.409,00	
2009	207.874,10	207.874,10			207.874,10	27.713,10	6.928,00		34.641,10	173.233,00	180.161,00	
2010	151.334,41	151.334,41			151.334,41	20.176,41	5.044,00		25.220,41	126.114,00	131.158,00	
2011	63.451,55	63.451,55			63.451,55	6.347,55	2.116,00		8.463,55	54.988,00	57.104,00	
2011	18.515,44	18.515,44			18.515,44	984,44	473,00		1.457,44	17.058,00	17.531,00	
ZV Juragruppe												
2011	350.519,79	350.519,79			350.519,79	18.666,79	8.969,00		27.635,79	322.884,00	331.853,00	
2012	125.220,77	125.220,77			125.220,77	3.464,77	3.204,00		6.668,77	118.552,00	121.756,00	
2013	250.755,87	250.755,87			250.755,87	522,87	6.416,00		6.938,87	243.817,00	250.233,00	
2014	108.887,57	108.887,57			108.887,57		226,57		226,57	108.661,00	0,00	
	14.082.037,95	14.190.925,52	108.887,57	0,00	14.190.925,52	9.961.817,95	224.558,57	0,00	10.186.376,52	4.004.549,00	4.120.220,00	

Anlagenzugänge 2014

Anlage 2

A. Immaterielle Vermögensgegenstände

	€	€	€
wvgw Regelwerk		12.519,64	
Lizenz Finanz+		10.378,02	
Summe Zugänge immaterielle Vermögensgegenstände			22.897,66

B. Sachanlagen

1. Grundstücke mit Betriebsbauten

Dachbodenausbau Archiv VVG alt		6.320,04	
Neubau Verwaltungsgebäude (Umbuchung v. AiB)		532.015,30	
Außenanlagen Neubau VVG		3.728,63	
Summe Grundstücke mit Betriebsbauten			542.063,97

2. Grundstücke ohne Bauten

Grundstück-FI.-Nr. 783		114,70	
Summe Grundstücke ohne Bauten			114,70

4. Gewinnungs- und Bezugsanlagen

Fernwirkanlage Kameraüberwachung (Umbuchung v. AiB)		122.922,44	
TB Moggendorf		504,50	
Summe Gewinnungs- und Bezugsanlagen			123.426,94

5. Verteilungsanlagen

5.2 Leitungsnetz und Hausanschlüsse

5.2.1 Leitungsnetz

ON Neubau		162.159,39	
Sanierung ON Leups		3.003,53	
ON Kühlenfelsgruppe		91.724,01	
ON Elbersberg, Wannberg		8.169,53	
ON Fronhof-, Milchhof-, Alter Graben		96.388,77	
ON Geusmanns/Weidenhüll		34.491,15	
Anschluss Stechendorf Gruppe		13.419,28	
Digitalisierung Leitungsnetz		36.779,74	
Ortsnetzplanungen		35.182,88	
Summe Rohrnetz		481.318,28	

5.2.2 Hausanschlüsse

97.600,37

Summe Leitungsnetz und Hausanschlüsse			578.918,65
--	--	--	-------------------

5.3. Meßeinrichtungen

Wasserzähler	147.428,14	
Summe Wasserzähler		147.428,14

6. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Notebook mit Office Prof. Plus, HDMI Kabel	1.978,28	
Beameranlage Schulungsraum	6.355,00	
Server	3.917,00	
Externe Speicherung NAS	2.090,00	
MB Kastenwagen	46.273,79	
Rohrsäge	3.433,80	
Ausstellungsstück Widder	2.273,34	
Schilder Werbeanlage	3.000,00	
Einrichtung neues VVG	32.593,46	
Ölfreier Kompressor	8.402,99	
GWG Sammelposten		
GWG zwischen 150 € und 1.000 €	3.459,78	
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung		113.777,44

Summe Zugänge Sachanlagen **1.505.729,84**

7. Anlagen im Bau

Erweiterung Verwaltungsgebäude	132.243,25	
Aufbereitungsanlage Trockau	24.318,03	
Kameraüberwachung Fernwirktechnik	118.740,77	
DVGW Zertifizierung, Quali.managem.	11.557,58	
Wasserschutzgebiet		
WSG TB Bronn	4.379,50	
WSG TB Scherleithen u. Moggendorf	30.992,44	
Summe Zugänge AiB		322.231,57

Summe Zugänge **1.850.859,07**

Davon Zugänge durch Umbuchung von Anlagen im Bau **654.937,74**

Summe Zugänge 2014 **1.195.921,33**

Beratungsvermerk

Der Jahresabschluss 2014 der Juragruppe, Zweckverband Wasserversorgung wurde nach den ungeprüften Unterlagen des Zweckverbandes und mit Hilfe der erhaltenen Auskünfte mit der berufsüblichen Sorgfalt erstellt.

Pegnitz, 03.12.2015

Bayerischer Kommunalen Prüfungsverband
Dipl.-Kfm. Katharina Gunselmann

Beschluss der Verbansversammlung:

Der Jahresabschluss 2014 wird wie folgt festgestellt:

Bilanzsumme in Aktiva und Passiva	33.268.145,39 €
Jahresgewinn	47.028,34 €

Der Jahresgewinn wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Der vorgetragene Jahresverlust 2009 in Höhe von 63.116,31 € wird mit dem vorge-
tragenen, restlichen Jahresgewinn 2010 (72.064,94 €) verrechnet.