

Reinste Lebensqualität



Schützt Natur und Umwelt.  
Bewahrt Schöpfung.  
Schont Ressourcen.  
Wirkt generationengerecht.



Beliefert 7 Brauereien



# Juragruppe



Schützt Mensch, Tier, Hab und Gut



Jeder Tropfen zählt.  
Löscht nicht nur Durst  
und reinigt.



Fördert die Landwirtschaft

**Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**

**Jahresabschluss  
2020**

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

---

## **Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**

### Inhaltsverzeichnis

#### Bericht über die Beratung zum Jahresabschluss

#### Anlagen

- 1.1 Bilanz zum 31.12.2020
- 1.2 Gewinn- und Verlustrechnung 2020
- 1.3 Anhang 2020
  
- 1.4 Entwicklung der Ertragszuschüsse
- 1.5 Anlagenzugänge

#### Beratungsvermerk

## **Bericht über die Beratung zum Jahresabschluss 2020 der Juragruppe ZV Wasserversorgung**

### **1. Auftrag**

Aufgrund Ihres Auftrags vom 14.07.1987 führte unsere Prüferin Dipl.-Kfm. Katharina Gunselmann die steuerliche Beratung zum Jahresabschluss 2020 des ZV durch. Die Beratung erfolgte auf Grundlage des uns vorgelegten vorläufigen Jahresabschlusses und des nach dem System der doppelten kaufmännischen Buchführung geführten Bücher. Ergänzende Auskünfte wurden von der Verwaltung erteilt. Die Körperschaftsteuer- und die Gewerbesteuererklärung mit Anlagen wurden im Entwurf erstellt. Die Berechnung der Umsatzsteuer erfolgte durch den Zweckverband.

Art und Umfang unserer Beratung richten sich auftragsgemäß nach den gesetzlichen Vorgaben (HGB, § 4 EStG, EBV).

Unser Beratungsauftrag umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage des vorläufigen Jahresabschlusses, der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang zu entwickeln.

Wir haben die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise nach unserem Ermessen durch Befragungen und analytische Beurteilungen auf ihre Plausibilität hin beurteilt, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind.

Auftragsgemäß beraten wir bei der Führung des Anlagenverzeichnisses zur Ermittlung der Abschreibungen und der Wertentwicklung der Anlagegegenstände.

Der Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, ist als Anlagen 1 bis 3 beigefügt.

### **2. Auftragsdurchführung**

Wir haben den Auftrag vom 19.03. bis 21.05.2021 in Heimarbeit durchgeführt.

Ausgangspunkt des Auftrags war der durch Beschluss der Verbandsversammlung vom 10.09.2020 festgestellte Jahresabschluss zum 31.12.2019.

Die Beratung zum Jahresabschluss erfolgte unter Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften des Handels- und des Steuerrechts sowie EBV einschließlich der ergänzenden Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Als Unterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege sowie das Akten- und Schriftgut der Juragruppe.

Nach Rücksprache mit der Juragruppe haben wir als wesentliche Bewertungsgrundlagen gewählt:

- Zuführung von Staatszuschüssen ins Eigenkapital
- Passivierung der Ertragszuschüsse
- Bildung von Jahressammelposten von geringwertigen Wirtschaftsgütern
- Nutzungsdauern des Anlagevermögens gemäß amtlicher Afa-Tabellen
- Auflösung der Ertragszuschüsse nach durchschnittlichen Nutzungsdauern der damit bezuschussten Anlagen

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns vom Werkleiter sowie den zur Auskunft benannten Mitarbeitern der Juragruppe bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hierzu hat uns der Werkleiter in der Vollständigkeitserklärung vom 21.05.2021

schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung alle erforderlichen Angaben für die Abschlussberatung sowie die Beratung zu den Steuererklärungen gemacht worden sind.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns durchgeführten Arbeiten sind, soweit nicht in diesem Beratungsbericht dokumentiert, in unseren Arbeitspapieren festgehalten. Die Unterlagen über die Beratung zum Jahresabschluss haben wir dem Auftraggeber ausgehändigt.

Die Buchhaltung der Juragruppe erfolgt durch die eigene EDV unter Verwendung des Programms "Finanz+NKF" der Firma Dataplan.

Mit der Führung des Inventars sowie sonstiger Bestandsnachweise wurden wir über die Beratung zur Führung des Anlagennachweises hinaus nicht betraut.

### 3. Vereinbarungen hinsichtlich der Steuererklärungen und Steuerbescheide

Der elektronische Versand der Steuererklärungen erfolgt durch den Berater auf Grundlage der Einverständniserklärung vom 11.12.2017

Mit der Juragruppe wurde für die Steuerbescheide folgendes vereinbart:

- |    |  |          |
|----|--|----------|
| a) | Die Juragruppe prüft die Bescheide selbstständig und verarbeitet Abweichungen selbst.  |          |
| b) | Die Juragruppe kontaktiert den Berater bei Abweichungen. Dazu schickt sie die Steuerbescheide termingerecht per Mail an abt3@bkpv.de sowie an die e-mail-Adresse des Beraters. |          |
| c) | <b>Die Juragruppe übermittelt dem Berater die Bescheide nach Erhalt zur Prüfung durch den Berater an dessen e-mail-Adresse sowie an abt3@bkpv.de.</b>                          | <b>X</b> |

Pegnitz, 21.05.2021  
Bayerischer Kommunalen Prüfungsverband

Dipl.-Kfm. Katharina Gunselmann

## Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

### Bilanz zum 31.12.2020

Aktivseite	€	€	Vorjahr T€
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		80.609,00	83
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	2.294.402,13		2.101
2. Grundstücke ohne Bauten	368.840,39		353
3. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00		0
4. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.706.245,30		2.770
5. Verteilungsanlagen	35.446.509,19		34.777
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	521.405,60		488
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.619.116,95	42.956.519,56	440
		<hr/>	
		43.037.128,56	41.012
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		244.120,50	264
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	829.718,27		723
davon			
a. an Verbandsmitglieder 121.905,23 € (i.Vj. 51 T€)			
b. mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € (i.Vj. 0 €)			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	55.859,75		89
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € (i.Vj. 0 €)			
		<hr/>	
		885.578,02	
III. Guthaben bei Kreditinstituten		147.369,51	0
		<hr/>	
		<u>44.314.196,59</u>	<u>42.088</u>

**Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung****Bilanz zum 31.12.2020**

<b>Passivseite</b>	€	€	Vorjahr T€
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Stammkapital		10.000.000,00	10.000
II. Allgemeine Rücklage		10.038.285,33	9.763
III. Gewinn / Verlust			
Gewinnvortrag	455.787,89		
Vorjahresgewinn	46.726,01		
Gewinnvortrag	502.513,90		456
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-147.849,96	354.663,94	47
		20.392.949,27	20.266
<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>		6.332.911,00	5.340
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Sonstige Rückstellungen		101.879,71	81
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. Anleihen	3.800.000,00		3.880
davon konvertibel: 0,00 €			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.628.718,54		11.137
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	350.396,69		771
davon gegenüber Verbandsmitgliedern 0 € (i.Vj. 0 T€)			
4. Sonstige Verbindlichkeiten	14.173,05		64
davon		16.793.288,28	
a. aus Steuern: 14.173,05 € (i.Vj. 64 T€)			
b. im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 € (i.Vj. 0 €)			
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		693.168,33	549
		<u>44.314.196,59</u>	<u>42.088</u>

## Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

### Gewinn- und Verlustrechnung 2020

	€	€	Vorjahr	
			T€	T€
1. Umsatzerlöse		3.590.259,66		3.467
2. Aktivierte Eigenleistungen		534.297,82		464
3. Sonstige betriebliche Erträge		32.098,89		30
		<hr/>		<hr/>
4. Materialaufwand		4.156.656,37		3.961
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	469.399,17		378	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	414.210,51		285	
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	917.242,17		867	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 69.175,25 € (i.Vj. 65 T€)	250.941,94		240	
6. Abschreibungen	1.720.548,01		1.553	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	157.552,33	3.929.894,13	156	3.479
		<hr/>		<hr/>
		226.762,24		482
8. Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		370.175,74		430
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00		0
		<hr/>		<hr/>
11. Ergebnis nach Steuern		-143.413,50		52
12. Sonstige Steuern		4.436,46		5
		<hr/>		<hr/>
13. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		<u>-147.849,96</u>		<u>47</u>

Nachrichtlich: Der Jahresverlust wird auf neue Rechnung vorgetragen.



## Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

### Anhang für das Geschäftsjahr 2020

#### A. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung, Pegnitz wurde nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EBV) und des Handelsgesetzbuches (HGB) in der Fassung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anlagennachweises erfolgte entsprechend Formblatt 1, 2 und 4 der Verwaltungsvorschriften zur EBV, erweitert um branchenspezifische Positionen.

#### B. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der allgemeinen Bewertungsvorschriften gemäß §§ 252 - 256 HGB erstellt.

Die Ansatz- und Bewertungsmethoden werden grundsätzlich stetig angewandt, etwaige Abweichungen sind erläutert.

**Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen** einschließlich der im Bau befindlichen Anlagen sind mit den Anschaffungs- bzw. mit den Herstellungskosten bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen nach der linearen Abschreibungsmethode unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Selbständig nutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 250 €, aber nicht 800 € übersteigen, werden in einen Sammelposten eingestellt und über fünf Jahre abgeschrieben.

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

Die **Forderungen** und **Sonstigen Vermögensgegenstände** werden grundsätzlich zum Nominalwert angesetzt. Erkennbaren Einzelrisiken wurde durch angemessene Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die **Flüssigen Mittel** sind mit ihrem Nennwert angesetzt.

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 analog der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen aufgelöst.

## **Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**

Die **Sonstigen Rückstellungen** wurden mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag ausgewiesen. Die sonstigen Rückstellungen decken alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten in angemessener Höhe ab.

Die **Verbindlichkeiten** wurden mit ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Die **Passiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind Erträge des neuen Jahres, die vor dem Abschlussstichtag bereits zugeflossen sind; die Auflösung des Postens erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

### **C. Erläuterungen zur Bilanz**

#### **1. Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens geht aus dem Anlagennachweis hervor, der Bestandteil des Anhangs ist.

Das Anlagevermögen beträgt 43.037.128,56 € gegenüber dem Vorjahr mit 41.011.963,54 €.

Die finanzwirksamen Anlagenzugänge belaufen sich dabei auf 3.470.735,41 € (i. Vj. 5.141.250,12 €).

Die Anlagenzugänge betreffen vor allem die Erweiterung und Sanierung der Verteilungsanlagen sowie die Sanierung des Hochbehälters Pegnitz.

Zum 01.10.2020 wurden die Versorgungsanlagen des ZV zur Wasserversorgung der Köttweinsdorfer Gruppe zum Restbuchwert in Höhe von 274.977,62 € übernommen.

Die Anlagenzugänge sind detailliert der beigefügten Aufstellung in Anlage 5 zu entnehmen.

In den Anlagenzugängen sind aktivierte Eigenleistungen von 534.297,82 € enthalten.

Den Anlagenzugängen stehen planmäßige Abschreibungen von 1.720.548,01 € gegenüber, die gegenüber dem Vorjahr um 167.481,33 € zunahmen.

Die Abschreibungen auf Zugänge beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2020 auf 18.642,29 €.

Anlagennachweis 2020

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand 01.01.2020 €	Zugang €	Abgang €	Stand 31.12.2020 €	Stand 01.01.2020 €	Zugang €	Abgang €	Stand 31.12.2020 €	Stand 31.12.2019 €	
<b>A. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	203.703,64	23.956,32	0,00	227.659,96	120.367,64	26.683,32	0,00	147.050,96	80.609,00	83.336,00
<b>B. Sachanlagen</b>										
<b>1. Grundstücke mit Betriebsbauten</b>										
a) Grundstücke	338.031,69	10.986,39	0,00	349.018,08	0,75	0,00	0,00	0,75	349.017,33	338.030,94
b) Betriebsbauten	2.234.571,43	510.325,17	0,00	2.744.896,60	471.300,95	328.210,85	0,00	799.511,80	1.945.384,80	1.763.270,48
<b>2. Grundstücke ohne Bauten</b>	353.026,75	15.821,39	0,00	368.848,14	7,75	0,00	0,00	7,75	368.840,39	353.019,00
<b>3. Bauten auf fremden Grundstücken</b>	76.693,00	0,00	0,00	76.693,00	76.693,00	0,00	0,00	76.693,00	0,00	0,00
<b>4. Gewinnungs- und Bezugsanlagen</b>	7.307.936,22	66.992,92	0,00	7.374.929,14	4.538.486,91	130.196,93	0,00	4.668.683,84	2.706.245,30	2.769.449,31
<b>5. Verteilungsanlagen</b>										
a) Speicheranlagen	2.816.470,63	0,00	0,00	2.816.470,63	1.657.960,63	45.144,00	0,00	1.703.104,63	1.113.366,00	1.158.510,00
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	62.669.184,97	2.180.581,78	0,00	64.849.766,75	30.412.655,53	1.475.804,16	0,00	31.888.459,69	32.961.307,06	32.256.529,44
c) Meßeinrichtungen	1.492.585,64	82.933,27	0,00	1.575.518,91	580.072,97	83.213,81	0,00	663.286,78	912.232,13	912.512,67
d) Glasfasernetz	450.177,44	22.136,24	0,00	472.313,68	900,44	11.809,24	0,00	12.709,68	459.604,00	449.277,00
<b>6. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	1.420.550,59	149.830,98	163.289,58	1.407.091,99	932.119,46	116.856,51	163.289,58	885.686,39	521.405,60	488.431,13
<b>7. Anlagen im Bau und Anzahlungen</b>	439.597,57	1.179.519,38	0,00	1.619.116,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1.619.116,95	439.597,57
	79.802.529,57	4.243.083,84	163.289,58	83.882.323,83	38.790.566,03	2.217.918,82	163.289,58	40.845.195,27	43.037.128,56	41.011.963,54

davon

772.348,43 Übernahme ZV Köttingendorfer Gruppe  
> kumulierte AHK zum 01.10.2020  
3.470.736,41 > Zugänge 2020

davon

497.370,81 Übernahme ZV Köttingendorfer Gruppe  
> kumulierte Abschreibungen zum 01.10.2020  
1.720.548,01 > Abschreibungen 2020

**Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**

## 2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich auf 885.578,02 € (i.Vj. 723.203,86 €).

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	18.553,00 €
Wassergebühren	2.401,89 €
Entgelte Hausanschlüsse	27.971,92 €
Herstellungsbeiträge	550.735,33 €
Anschlussentgelte	107.000,00 €
Nebengeschäft	94.633,82 €
Mahngebühren	41,47 €
	<u>829.718,27 €</u>

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:

Noch nicht abziehbare Vorsteuer	4.557,86 €
UST-Voranmeldung IV/2020	27.500,38 €
Stromsteuererstattung	18.510,77 €
Erstattungsanspruch aufgrund Doppelzahlung einer Rechnung	5.290,74 €
	<u>55.859,75 €</u>

3. Die Guthaben bei Kreditinstituten betreffen zum Bilanzstichtag ein Girokonto.

4. Das Eigenkapital des Zweckverbandes gliedert sich zum 31.12.2020 wie folgt:

Stammkapital	10.000.000,00 €
Allgemeine Rücklage	10.038.285,33 €
Gewinnvortrag	502.513,90 €
Jahresverlust	-147.849,96 €
	<u>20.392.949,27 €</u>

Das Stammkapital entspricht § 1 Abs. 3 Verbandssatzung.

Die Allgemeine Rücklage erhöhte sich um 275 T€ aufgrund der zum 01.10.2020 erfolgten Übernahme des Zweckverbandes zur Wasserversorgung der Köttweinsdorfer Gruppe.

**Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**

Der Gewinnvortrag setzt sich wie folgt zusammen:

Verlust 2009	-63.116,31 €
Gewinn 2010	72.064,94 €
Gewinn 2011	48.375,07 €
Gewinn 2012	110.201,89 €
Verlust 2013	-16.396,33 €
Gewinn 2014	47.028,34 €
Gewinn 2015	73.233,87 €
Gewinn 2016	67.290,00 €
Gewinn 2017	65.055,87 €
Gewinn 2018	52.050,55 €
Gewinn 2019	46.726,01 €
Stand 31.12.2020	<u><u>502.513,90 €</u></u>

**5. Empfangene Ertragszuschüsse**

Die Auflösungsbeträge der Ertragszuschüsse werden entsprechend § 21 Abs. 3 S. 2 EBV bei den Umsatzerlösen ausgewiesen: 209.572,49 € (i. Vj. 187.868,44 €).

**6. Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen nahmen folgende Entwicklung:

	Stand 01.01.	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.
Urlaub	38.663,31 €	38.663,31 €		35.316,97 €	35.316,97 €
Überstunden	22.155,67 €	22.155,67 €		17.562,74 €	17.562,74 €
Erstellung Jahresabschluss	9.000,00 €		9.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Prüfung Jahresabschlüsse	11.000,00 €		11.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
Ausgleichszahlungen	0,00 €			38.000,00 €	38.000,00 €
	<u>80.818,98 €</u>	<u>60.818,98 €</u>	<u>20.000,00 €</u>	<u>101.879,71 €</u>	<u>101.879,71 €</u>

**7. Verbindlichkeiten**

Die Anleihen setzen sich wie folgt zusammen:

Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München	864.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München	940.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München	940.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München	1.056.000,00 €
	<u><u>3.800.000,00 €</u></u>

**Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehen	11.994.546,43 €
Kassenkredit	600.000,00 €
Girokonto	0,00 €
Zinsabgrenzung	34.172,11 €
	<u>12.628.718,54 €</u>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch Einzelaufstellungen nachgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen:

UST-Voranmeldung IV. Quartal 2020 berichtigt	14.173,05 €
	<u>14.173,05 €</u>

**Verbindlichkeitspiegel**

	Stand 31.12.2020 gesamt	bis zu einem Jahr	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	von mehr als fünf Jahren
Anleihen	3.800.000,00 €	80.000,00 €	3.720.000,00 €	3.400.000,00 €
<i>Vorjahr</i>	<i>3.880.000,00 €</i>	<i>80.000,00 €</i>	<i>3.800.000,00 €</i>	<i>3.480.000,00 €</i>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.628.718,54 €	1.362.187,72 €	11.266.530,82 €	8.145.842,86 €
<i>Vorjahr</i>	<i>11.137.346,42 €</i>	<i>868.322,03 €</i>	<i>10.269.024,39 €</i>	<i>7.237.741,24 €</i>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	350.396,69 €	350.396,69 €		
<i>Vorjahr</i>	<i>771.252,45 €</i>	<i>771.252,45 €</i>		
Sonstige Verbindlichkeiten	14.173,05 €	14.173,05 €		
<i>Vorjahr</i>	<i>63.594,36 €</i>	<i>63.594,36 €</i>		
	<u>16.793.288,28 €</u>	<u>1.806.757,46 €</u>	<u>14.986.530,82 €</u>	<u>11.545.842,86 €</u>
<i>Vorjahr</i>	<i>15.852.193,23 €</i>	<i>1.783.168,84 €</i>	<i>14.069.024,39 €</i>	<i>10.717.741,24 €</i>

**8. Rechnungsabgrenzungsposten**

Dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden im voraus geleistete Mietentgelte für die Nutzung von Einrichtungen zur Führung von Telekommunikationslinien in Höhe von insgesamt 173 T€ zugeführt. Die Mietentgelte werden über die Vertragslaufzeit von 30 bzw. 40 Jahren rätierlich aufgelöst.

Daneben enthält der passive Rechnungsabgrenzungsposten Abschlagszahlungen des Folgejahres von Tarifabnehmern.

**Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung****D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

1. Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2020	2019
Wassergebühren	2.603.340,26 €	2.533.773,24 €
Verbrauchsabgrenzung	22.389,00 €	-3.529,00 €
Auflösung Ertragszuschüsse	209.572,49 €	187.868,44 €
Auflösung Mietentgelt Telekommunikationslinien	21.121,88 €	8.085,51 €
Hebedaten Kanalgebühren	30.296,00 €	29.028,00 €
Nebengeschäft	703.540,03 €	711.224,30 €
	<u>3.590.259,66 €</u>	<u>3.466.450,49 €</u>

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

	2020	2019
Stromsteuererstattung für Vorjahr	18.510,77 €	19.215,51 €
Erlöse Anlagenabgang	5.500,00 €	8.095,38 €
Periodenfremder Ertrag (Erstattung Doppelzahlung)	4.446,00 €	0,00 €
Versicherungsentschädigung	0,00 €	1.217,15 €
Mahngebühren	267,67 €	245,34 €
Sonstiges	3.374,45 €	1.610,23 €
	<u>32.098,89 €</u>	<u>30.383,61 €</u>

3. Materialaufwand

	2020	2019
Strombezug	262.571,81 €	251.717,72 €
- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	187.016,36 €	153.851,19 €
- Fremdleistungen	309.907,77 €	175.155,94 €
Schutzkonzepte	22.646,45 €	25.374,45 €
Ausgleichszahlungen und Pachten Landwirte	73.201,29 €	75.650,00 €
Wasseruntersuchungen	8.455,00 €	8.574,00 €
Veränderung Vorräte	19.811,00 €	-27.443,52 €
	<u>883.609,68 €</u>	<u>662.879,78 €</u>

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöhte sich insgesamt um 60.764,81 € auf 1.168.184,11 €.

**Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**

## 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2020	2019
Aufwendungen für EDV	18.464,92 €	20.286,81 €
Energieaudit ISO 50001	5.125,11 €	4.455,16 €
Telefon, Porti	16.803,08 €	16.314,94 €
Versicherungen	17.411,66 €	17.443,95 €
Erstellung Jahresabschluss	5.000,00 €	9.000,00 €
Erstellung Jahresabschluss - periodenfremd	-56,00 €	2.790,00 €
Prüfung Jahresabschluss	6.000,00 €	5.000,00 €
Prüfung Jahresabschluss - periodenfremd	226,64 €	0,00 €
Gebührenkalkulation, etc.	3.547,00 €	3.053,00 €
Betriebssicherheit - Beratungskosten	474,71 €	3.576,26 €
Bürobedarf, Literatur	8.579,28 €	6.357,44 €
Zahlungsverkehr	8.001,31 €	7.593,85 €
Sonstige Beratungskosten	5.730,25 €	6.845,25 €
Öffentlichkeitsarbeit	13.123,14 €	6.901,72 €
Dienst- und Schutzkleidung	8.626,12 €	5.862,31 €
Aus - und Fortbildung	7.898,88 €	6.678,80 €
Aufwandsentschädigung Verbandsvorsitzende	11.250,00 €	10.200,00 €
Sitzungsgeld Verbandsversammlung	2.830,00 €	600,00 €
Gerichtliche Verfahrenskosten	0,00 €	6.775,29 €
Sonstiges	18.516,23 €	16.011,40 €
	<u>157.552,33 €</u>	<u>155.746,18 €</u>

## 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand, im Wesentlichen Darlehenszinsen, betrug insgesamt 370.175,74 € (i.Vj. 430.244,67 €).

## 7. Sonstige Steuern

Es handelt sich um Grund- und Kfz-Steuern.

## 8. Jahresergebnis

	2020	2019
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	<u>-147.849,96 €</u>	<u>46.726,01 €</u>

**E. Ergänzende Angaben**

Im Wirtschaftsjahr 2020 waren durchschnittlich beschäftigt

Arbeitnehmergruppe	Gesamt	davon	
		männlich	weiblich
Werkleiter	1,00	1,00	0,00
Techn. Verwaltung	3,00	2,00	1,00
Kfm. Mitarbeiter	3,00	1,00	2,00
Techn. Mitarbeiter	9,00	9,00	0,00
Geringfügig Beschäftigte	4,00	1,00	3,00
Auszubildender	1,00	1,00	0,00
Gesamt	<u>21,00</u>	<u>15,00</u>	<u>6,00</u>

Zum Bilanzstichtag waren von den 21 Beschäftigten 4 teilzeitbeschäftigt.



**Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen keine Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3a HGB liegen vor. Der Eigenbetrieb ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden (ZVK). Das Zusatzversorgungspflichtige Entgelt betrug im Wirtschaftsjahr 2020 893 T€. Der Umlagesatz betrug wie im Vorjahr 3,75 % der versicherungspflichtigen Entgelte. Es besteht ein tarifvertraglicher Anspruch der Beschäftigten auf Verschaffung der Zusatzversorgung durch den Arbeitgeber.

Wesentliche marktunübliche Geschäfte mit nahestehenden Personen lagen nicht vor.

**Abschlussprüferhonorar**

Prüfung Jahresabschluss	6.000,00 €
Prüfung Jahresabschlüsse Vorjahre	226,64 €
Erstellung Jahresabschluss	5.000,00 €
Erstellung Jahresabschlüsse Vorjahre	-56,00 €
Sonstige Leistungen	3.547,00 €

**Angabepflichten zu wesentlichen Ereignissen nach dem Bilanzstichtag**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten und weder in der Gewinn- und verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind, haben sich nicht ergeben. Durch die Coronakrise sind auch für das Jahr 2021 keine wesentlichen Auswirkungen auf die Umsatzerlöse und den Beschaffungsbereich zu erwarten.

**Zusammensetzung der Organe:**

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

**Verbandsversammlung****Stadt Pegnitz**

- Herr Manfred Thümmler, Pegnitz, Rentner, Erster Bürgermeister a.D.
- Herr Uwe Raab, Erster Bürgermeister der Stadt Pegnitz bis 30.04.2020
- Herr Wolfgang Nierhoff, Erster Bürgermeister der Stadt Pegnitz ab 01.05.2020
- Herr Helmut Graf, Schulrektor i.R., bis 30.04.2020
- Herr Günter Bauer, Pegnitz, Rentner, bis 30.04.2020
- Herr Michael Förster, Industriekaufmann
- Frau Laura Kugler, Hauptbuchhalterin, bis 30.04.2020
- Herr Karl Lothes, Diplom-Verwaltungswirt (FH)
- Herr Werner Mildner, Beamter i.R., bis 30.04.2020
- Herr Karl-Heinz Rödl, Bankkaufmann, bis 30.04.2020
- Frau Susanne Bauer, Sozialwissenschaftlerin, ab 01.05.2020
- Herr Helmut Dettenhöfer, Geschäftsführer, ab 01.05.2020
- Herr Walter Kurz, selbständiger Physiotherapeut, ab 01.05.2020
- Herr Werner Lappat, Wirtschaftsinformatiker, ab 01.05.2020
- Herr Thomas Schmidt, Erster Polizeihauptkommissar, ab 01.05.2020
- Herr Claus Spieler, staatl. geprüfter Techniker, ab 01.05.2020

**Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung****Stadt Hollfeld**

Frau Karin Barwisch, Hollfeld, Erste Bürgermeisterin, bis 30.04.2020  
 Herr Hartmut Stern, Hollfeld, Erster Bürgermeister, ab 01.05.2020  
 Herr Michael Schatz, Landwirt, bis 30.04.2020  
 Herr Christian Schramm, Rentner, bis 30.04.2020  
 Herr Harald Fick, stv. Berufsmäßiger Betriebsratsvorsitzender, bis 30.04.2020  
 Herr Wolfgang Hollfelder, Polizeivollzugsbeamter, ab 01.05.2020  
 Herr Wolfgang Degen, Landwirtschaftsmeister, ab 01.05.2020  
 Herr Christian Hanig, Agrarbetriebswirt, ab 01.05.2020

**Stadt Waischenfeld**

Herr Edmund Pirkelmann, Waischenfeld, Erster Bürgermeister bis 30.04.2020  
 Herr Thomas Thiem, Waischenfeld, Erster Bürgermeister ab 01.05.2020  
 Herr Kurt Neuner, Angestellter  
 Herr Herbert Neubauer, Handwerksmeister, bis 30.04.2020  
 Herr Edmund Pirkelmann, Waischenfeld (Erster Bürgermeister bis 30.04.2020)

**Stadt Pottenstein**

Herr Stefan Frühbeißer, Pottenstein, Erster Bürgermeister  
 Herr Josef Schrüfer, Techniker  
 Herr Roland Lang, Produktionsleiter

**Gemeinde Plankenfels**

Herr Harald Wich, Plankenfels, Erster Bürgermeister  
 Herr Klaus Niegel, Landwirt

**Gemeinde Ahorntal**

Herr Gerd Hofmann, Bürgermeister bis 17.02.2020  
 Herr Florian Questel, Bürgermeister ab 18.02.2020

**Gemeinde Königsfeld**

Frau Gisela Hofmann, Erste Bürgermeisterin bis 30.04.2020  
 Herr Norbert Grasser, Erster Bürgermeister ab 01.05.2020

**Gemeinde Hummeltal**

Herr Patrick Meyer, Erster Bürgermeister

**Verbandsvorsitz****Verbandsvorsitzender**

Herr Manfred Thümmeler, Pegnitz, Rentner, Erster Bürgermeister a.D.

**Stellvertretender Verbandsvorsitzender**

Herr Edmund Pirkelmann, Waischenfeld (Erster Bürgermeister bis 30.04.2020)

**Werkausschuss**

Herr Manfred Thümmeler, Pegnitz, 1. Vorsitzender, Rentner, Erster Bürgermeister a.D.  
 Herr Uwe Raab, Erster Bürgermeister der Stadt Pegnitz bis 30.04.2020  
 Herr Wolfgang Nierhoff, Erster Bürgermeister der Stadt Pegnitz ab 01.05.2020  
 Frau Karin Barwisch, Hollfeld, Erste Bürgermeisterin bis 30.04.2020  
 Herr Hartmut Stern, Hollfeld, Erster Bürgermeister ab 01.05.2020  
 Herr Stefan Frühbeißer, Pottenstein, Erster Bürgermeister  
 Herr Günter Bauer, Pegnitz, Rentner, bis 30.04.2020  
 Herr Werner Lappat, Pegnitz, Wirtschaftsinformatiker, ab 01.05.2020  
 Herr Edmund Pirkelmann, Waischenfeld (Erster Bürgermeister bis 30.04.2020)  
 Herr Thomas Thiem, Waischenfeld, Erster Bürgermeister ab 01.05.2020  
 Herr Harald Wich, Plankenfels, Erster Bürgermeister

**Werkleiter**

Herr Hans Hümmer

**Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**

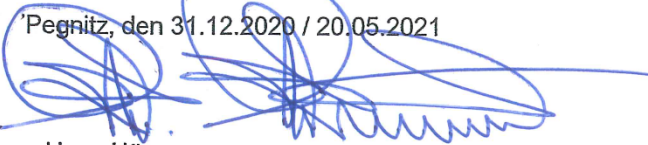
Die Angabe der Gesamtbezüge für die Geschäftsführung unterbleibt gemäß § 286 Abs. 4 HGB.

Vorschüsse und Kredite wurden weder an Mitglieder des Werkausschusses noch an die Werkleitung vergeben.

**Ergebnisverwendung**

Die Werkleitung schlägt vor, den Jahresverlust auf neue Rechnung vorzutragen.

Pegnitz, den 31.12.2020 / 20.05.2021



Hans Hümmer

## Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung 2020

Anlage 1.4 Blatt 1

Jahr	Mon.	Empfangene Ertragszuschüsse						Restbuchwert Vorjahr €			
		Ursprungsbeträge			Aufsufung						
		Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €	Jahre	Anfangsstand €	Zugänge €	Abgänge €	Endstand €	Restbuchwert €
1981	1	573.705,71			573.705,71	20	573.705,71			573.705,71	0,00
1982	1	999.991,25			999.991,25	20	999.991,25			999.991,25	0,00
1983	1	168.726,32			168.726,32	20	168.726,32			168.726,32	0,00
1984	1	3.265.261,00			3.265.261,00	20	3.265.261,00			3.265.261,00	0,00
1985	1	0,00			0,00	20	0,00			0,00	0,00
1986	1	0,00			0,00	20	0,00			0,00	0,00
1987	1	18.432,00			18.432,00	20	18.432,00			18.432,00	0,00
1988	1	162.752,00			162.752,00	20	162.752,00			162.752,00	0,00
1989	1	255.645,00			255.645,00	20	255.645,00			255.645,00	0,00
1990	1	0,00			0,00	20	0,00			0,00	0,00
1991	1	0,00			0,00	20	0,00			0,00	0,00
1992	1	303.718,00			303.718,00	20	303.718,00			303.718,00	0,00
1993	1	498.281,06			498.281,06	20	498.281,06			498.281,06	0,00
1994	1	483.224,19			483.224,19	20	483.224,19			483.224,19	0,00
1995	1	307.783,00			307.783,00	20	307.783,00			307.783,00	0,00
1996	1	249.332,94			249.332,94	20	249.332,94			249.332,94	0,00
1997	1	425.504,41			425.504,41	20	425.504,41			425.504,41	0,00
1998	1	313.320,48			313.320,48	20	313.320,48			313.320,48	0,00
1999	1	233.005,00			233.005,00	20	233.005,00			233.005,00	0,00
2000	1	336.564,86			336.564,86	20	336.564,86			336.564,86	0,00
2001	1	188.751,68			188.751,68	20	179.313,68	9.438,00		188.751,68	9.438,00
2002	1	89.401,00			89.401,00	20	80.460,00	4.470,00		84.930,00	4.471,00
Nachrichtlich 2003 - 2008: Absetzung Anlagevermögen											
2003		91.879,00			91.879,00		91.879,00			91.879,00	0,00
2004		125.558,00			125.558,00		125.558,00			125.558,00	0,00
2005		232.566,00			232.566,00		232.566,00			232.566,00	0,00
2006		141.426,00			141.426,00		141.426,00			141.426,00	0,00
2007		210.001,00			210.001,00		210.001,00			210.001,00	0,00
2008		137.271,14			137.271,14		137.271,14			137.271,14	0,00
Übernahme WV Elbersberg zum 01.10.2009											
1990	1	1.757,31			1.757,31	20	1.757,31			1.757,31	0,00
1992	1	5.543,43			5.543,43	20	5.543,43			5.543,43	0,00
1995	1	7,16			7,16	20	7,16			7,16	0,00
1996	1	960,72			960,72	20	960,72			960,72	0,00
1997	1	12.879,44			12.879,44	20	12.879,44			12.879,44	0,00
1998	1	1.572,73			1.572,73	20	1.572,73			1.572,73	0,00
1999	1	502,09			502,09	20	502,09			502,09	0,00
2002	1	9.477,31			9.477,31	20	8.519,31	473,00		8.992,31	485,00
2003	1	1.805,44			1.805,44	20	1.531,44	90,00		1.621,44	184,00
2004	1	3.921,96			3.921,96	20	3.136,96	196,00		3.332,96	589,00
2006	1	6.241,08			6.241,08	20	4.369,08	312,00		4.681,08	1.560,00
2007	1	5.363,48			5.363,48	20	3.498,48	265,00		3.763,48	1.865,00
<b>Übertrag</b>		<b>9.862.133,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.862.133,19</b>		<b>9.838.000,19</b>	<b>15.244,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.853.244,19</b>	<b>8.889,00</b>
											<b>24.133,00</b>

## Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

2020

Anlage 1.4 Blatt 2

Jahr	Mon.	Ursprungsbeträge				Empfangene Ertragszuschüsse				Restbuchwert Vorjahr	Restbuchwert €
		Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €	Jahre	Anfangsstand €	Zugänge €	Abgänge €		
Übertrag		9.862.133,19	0,00	0,00	9.862.133,19		15.244,00	0,00	9.853.244,19	8.889,00	24.133,00
Übernahme WV Kühlfelsguppe zum 01.10.2009											
1990	1	20.971,66			20.971,66	20	20.971,66		20.971,66	0,00	0,00
1991	1	8.196,52			8.196,52	20	8.196,52		8.196,52	0,00	0,00
1992	1	15.738,08			15.738,08	20	15.738,08		15.738,08	0,00	0,00
1993	1	4.900,22			4.900,22	20	4.900,22		4.900,22	0,00	0,00
1994	1	33.160,35			33.160,35	20	33.160,35		33.160,35	0,00	0,00
1995	1	3.535,07			3.535,07	20	3.535,07		3.535,07	0,00	0,00
1996	1	6.682,07			6.682,07	20	6.682,07		6.682,07	0,00	0,00
1997	1	11.208,54			11.208,54	20	11.208,54		11.208,54	0,00	0,00
1998	1	5.913,60			5.913,60	20	5.913,60		5.913,60	0,00	0,00
1999	1	3.560,13			3.560,13	20	3.560,13		3.560,13	0,00	0,00
2000	1	3.144,45			3.144,45	20	3.144,45	2,00	3.144,45	0,00	0,00
2002	1	14.627,04			14.627,04	20	13.161,04	731,00	13.892,04	735,00	1.466,00
2003	1	6.382,99			6.382,99	20	5.423,99	319,00	5.742,99	640,00	959,00
2004	1	4.372,49			4.372,49	20	3.491,49	218,00	3.709,49	663,00	881,00
2006	1	4.005,55			4.005,55	20	2.801,55	200,00	3.001,55	1.004,00	1.204,00
2007	1	6.367,37			6.367,37	20	4.134,37	318,00	4.452,37	1.915,00	2.233,00
ZV Juragruppe											
2009	12	1.076.248,36			1.076.248,36	40	277.622,36	27.538,00	305.160,36	771.088,00	798.626,00
2010	12	1.215.780,27			1.215.780,27	40	282.510,27	31.109,00	313.619,27	902.161,00	933.270,00
Übernahme WV Plankenfels zum 01.10.2011											
2006	1	150.790,00			150.790,00	33,33	63.330,00	4.524,00	67.854,00	82.936,00	87.460,00
2007	1	247.370,59			247.370,59	33,33	106.281,59	8.236,00	114.517,59	132.853,00	141.089,00
2008	1	209.277,48			209.277,48	30	76.700,48	6.972,00	83.672,48	125.605,00	132.577,00
2009	1	207.874,10			207.874,10	30	69.281,10	6.928,00	76.209,10	131.665,00	138.593,00
2010	1	151.334,41			151.334,41	30	50.440,41	5.044,00	55.484,41	95.850,00	100.894,00
2011	1	63.451,55			63.451,55	30	19.043,55	2.116,00	21.159,55	42.292,00	44.408,00
2011	12	18.515,44			18.515,44	40	3.822,44	473,00	4.295,44	14.220,00	14.693,00
ZV Juragruppe											
2011	12	350.519,79			350.519,79	40	72.480,79	8.969,00	81.449,79	269.070,00	278.039,00
2012	12	125.220,77			125.220,77	40	22.688,77	3.204,00	25.892,77	99.328,00	102.532,00
2013	12	250.755,87			250.755,87	40	39.018,87	6.416,00	45.434,87	205.321,00	211.737,00
2014	12	108.887,57			108.887,57	40	14.156,57	2.786,00	16.942,57	91.945,00	94.731,00
2015	12	130.310,40			130.310,40	40	13.607,40	3.334,00	16.941,40	113.369,00	116.703,00
2016	12	110.610,77			110.610,77	40	8.720,77	2.830,00	11.550,77	99.060,00	101.890,00
2016	12	300.000,00			300.000,00	40	23.653,00	7.676,00	31.329,00	268.671,00	276.347,00
2017	12	179.830,60			179.830,60	40	9.576,60	4.601,00	14.177,60	165.653,00	170.254,00
2017	10	130.000,00			130.000,00	40	6.975,00	3.325,00	10.300,00	119.700,00	123.025,00
2018	12	626.430,85			626.430,85	40	17.333,85	16.028,00	33.361,85	593.069,00	609.097,00
2019	12	400.000,00			400.000,00	40	833,00	10.235,00	11.068,00	388.932,00	399.167,00
2019	12	175.853,24			175.853,24	40	370,99	4.499,25	4.870,24	170.983,00	175.482,25
2019	12	258.559,83			258.559,83	40	538,45	6.615,38	7.153,83	251.406,00	258.021,38
2020	12	121.890,18	121.890,18		121.890,18	40	253,18	253,18	253,18	121.637,00	0,00
2020	1	543.853,07	543.853,07		543.853,07	40	13.596,07	13.596,07	530.257,00	530.257,00	0,00
2020	10	437.226,61	437.226,61		437.226,61	40	2.732,61	2.732,61	434.494,00	434.494,00	0,00
2020	1	100.000,00	100.000,00		100.000,00	40	2.500,00	2.500,00	2.500,00	97.500,00	0,00
Zusammen		16.502.521,21	1.202.969,86	0,00	17.705.491,07		11.163.007,58	209.572,49	11.372.580,07	6.332.911,00	5.339.513,63

**Anlagenzugänge 2020**

<b>A. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		€	€	€
19350	Virenschutz		385,00	
19350	Lizenzen Firewall		2.230,00	
19350	Kamstrup Auslesesoftware		11.705,75	
19340	DVGW Zertifizierung, Quali.managem.		9.635,57	
<b>Summe Zugänge immaterielle Vermögensgegenstände</b>				<b><u>23.956,32</u></b>
<b>B. Sachanlagen</b>				
<b>1. Grundstücke mit Betriebsbauten</b>				
19403	Herstellungsbeitrag Aufstockung Werkstatt-/Aufenth.Geb.		1.932,89	
19402	Garagen- und Lagergebäude - Erweiterung		13.833,90	
19403	Aufstockung Werkstatt-/Aufenth.Geb.	58.916,20		
19403	" Wolf Türen	<u>5.103,70</u>	64.019,90	
19406	Hofpflasterung		42.525,89	
<b>Summe Grundstücke mit Betriebsbauten</b>				<b><u>122.312,58</u></b>
<b>2. Grundstücke ohne Bauten</b>				
19320			0,00	
<b>Summe Grundstücke ohne Bauten</b>				<b><u>0,00</u></b>
<b>4. Gewinnungs- und Bezugsanlagen</b>				
19365	Fernwirkanlage Kameraüberwachung	66.992,92		
<b>Summe Gewinnungs- und Bezugsanlagen</b>		<u>66.992,92</u>	66.992,92	<b><u>66.992,92</u></b>

**5. Verteilungsanlagen****5.1 Speicheranlagen**

19357			0,00
-------	--	--	------

---

**0,00**

**5.2 Leitungsnetz und Hausanschlüsse****5.2.1 Leitungsnetz**

19501	ON Neubau allgemein	398.447,75	
19521	Planung interkomm. Zs.arbeit	40.207,32	
19621	Grunddienstbarkeiten	258,60	
	Ortsnetz	<u>438.913,67</u>	
19620	ON Köttweinsdorfgruppe	142.691,65	
19611	Anschluss Köttweinsdorf - Gruppe	786.891,69	
			1.368.497,01
19520	Digitalisierung Leitungsnetz		<u>91.863,61</u>
	Nachaktivierungen		
19610	Anschluss Voitmannsdorf - Drosendorf		854,88
19613	Anschluss Auerbach		64.210,01
19622	Anschluss Leups ans Zentralnetz		139.605,14
	Umbuchung von Anlagen im Bau		
		0,00	
			<u>0,00</u>

**Summe Rohrnetz****1.665.030,65****5.2.2 Hausanschlüsse**

19502	Hausanschlüsse		<b>158.023,07</b>
-------	----------------	--	-------------------

**Summe Hausanschlüsse****158.023,07****5.3. Meßeinrichtungen**

19355	Wasserzähler		82.933,27
-------	--------------	--	-----------

**Summe Wasserzähler****82.933,27****5.4. Glasfasernetz**

19366	Glasfasernetz		22.136,24
-------	---------------	--	-----------

**Summe Glasfasernetz****22.136,24****Summe Verteilungsanlagen****1.928.123,23**

**6. Betriebs- und Geschäftsausstattung**

19350	Schließanlage		950,05	
19350	Server		955,00	
19350	IVECO LKW		58.873,26	
19355	Anhänger		8.217,46	
19350	Kopierer		2.000,00	
19350	Kopierer		2.860,00	
19350	Elektrohochhubwagen		10.500,00	
19350	Chlordosieranlage		1.806,00	
19350	Anbohrgerät		2.056,39	
19350	Reihenfräse zur Unkrautvernichtung		10.200,00	
19350	Schieberschlüsselsystem		2.111,16	
19350	Telefonanlage		3.563,90	
19350	3 Rohrschellgeräte		3.147,06	
19350	Stühle		6.814,25	
19350	2 PC		1.880,00	
19350	1 PC		925,00	
19350	2 PC		2.340,26	
19403	Werkstatt- u Aufenthaltsgeb Mobiliar Sozialraum		14.258,39	
19403	Werkstatt- u Aufenthaltsgeb Wartenmöbel		15.000,00	
19350	GWG Sammelposten <b>GWG zwischen 250 € und 800 €</b>	1.372,80		
			1.372,80	
	<b>Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			<b>149.830,98</b>
	<b>Summe Zugänge Sachanlagen</b>			<b>2.267.259,71</b>

**7. Anlagen im Bau**

19362	San. HB Pegn Winterleite	496.511,77		
19525	San. HB Pegn Winterleite	1.072,00		
			497.583,77	
19616	Schächte Moritzreuth - Weiglathal	37.019,86		
19611	Anschluss Köttweinsdorf - Gruppe	305.810,34		
19623	Anschluss Kaltenthal	324.881,36		
19407	Wasserkraftwerk Doos	5.120,65		
19357, 19370	Pumpe Moggendorf	2.715,28		
			675.547,49	
	Wasserschutzgebiet			
19525	WSG TB Bronn	5.477,00		
19525	WSG TB Scherleithen u. Moggendorf	827,00		
19525	Veldensteiner Mulde	84,12		
			6.388,12	
	<b>Summe Zugänge AiB</b>			<b>1.179.519,38</b>
	<b>1.-7. Summe Zugänge 2020</b>			<b>3.470.735,41</b>



**8. Übernahme ZV Köttweinsdorfer Gruppe zum 01.10.2020**

<b>1. Grundstücke mit Betriebsbauten</b>	<b>AHK</b>	<b>kumulierte AfA</b>	<b>RBW</b>
Grundstück FINr 802 Wasserkraftwerk	5.717,65	0,00	5.717,65
Grundstück FINr 1922/1 Wehranlage	3.335,85	0,00	3.335,85
Wehranlage	159.864,14	19.482,14	140.382,00
Gebäude mit Turbine	204.516,75	204.516,25	0,50
Gebäude	25.564,59	25.564,09	0,50
<b>Summe Grundstücke mit Betriebsbauten</b>	<b>398.998,98</b>	<b>249.562,48</b>	<b>149.436,50</b>
<b>2. Grundstücke ohne Bauten</b>			
Grundstück-Fl.-Nr. 796	6.000,99	0,00	6.000,99
Grundstück-Fl.-Nr. 798	5.142,77	0,00	5.142,77
Grundstück-Fl.-Nr. 756/3	484,80	0,00	484,80
Grundstück-Fl.-Nr. 800	4.192,83	0,00	4.192,83
<b>Summe Grundstücke ohne Bauten</b>	<b>15.821,39</b>	<b>0,00</b>	<b>15.821,39</b>
<b>3. Leitungsnetz</b>	<b>357.528,06</b>	<b>247.808,33</b>	<b>109.719,73</b>
<b>Summe Übernahme ZV Köttweinsdorfer Gruppe</b>	<b>772.348,43</b>	<b>497.370,81</b>	<b>274.977,62</b>

## Aktuelle Bilanz

## Bilanz von zum Stichtag 31.12.2020

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2020

Aktiva		in EUR		Passiva		in EUR		
	Anfangsbestand	Zugang Soll	Abgang Haben	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand
A.								
13450	Anlagevermögen Verkauf von beweglichen Sachen	41.011.963,54	7.254.222,91	5.229.057,89	43.037.128,56			
19000	Anlagevermögen	41.011.963,54	5.500,00	5.500,00	10.000.000,00			10.000.000,00
19340	DVGW-Zertifizierung u. Qualitätsmanagement / BOH	3.745.713,03	9.635,57	1.720.548,01	274.977,62			10.000.000,00
19350	Erwerb von Anlagevermögen	135.373,34	82.933,27	82.933,27	274.977,62			10.038.285,33
19355	Wasseruhren, Armaturen, Druckminderer, P	82.933,27			502.513,90	4.605.099,52	4.752.949,48	354.663,94
19357	Technische Anlagen	1.652,08		1.652,08	455.787,89			502.513,90
19362	Erneuerung HB Pegnitz Winterleite	496.511,77	66.982,92	66.982,92	46.726,01	4.558.373,51	4.752.949,48	-147.849,96
19365	Kameräuberw. Fernwirkanal.	66.982,92	22.136,24	22.136,24	5.339.513,63	2.600.246,16	1.606.848,79	6.332.911,00
19366	neue Datenübertragung Glasfaser	22.136,24			121.890,18			121.890,18
19370	Energieaudit ISO 50001	1.063,20	13.833,90	13.833,90	5.339.513,63	1.211.009,71	217.612,34	6.332.911,00
19402	neues Garagen- und Lagergebäude	13.833,90	95.211,18	95.211,18	556.653,66	437.226,61		
19403	Aufstockung Werkstatt- und Aufenthaltsgebäude	95.211,18	42.525,89	42.525,89	437.226,61	100.000,00	100.000,00	
19406	Hofasphaltierung und -pflasterung	42.525,89	5.120,65	5.120,65	80.818,98	101.879,71	80.818,98	101.879,71
19407	Wasserkraftwerk Doos	5.120,65	429.876,24	429.876,24	80.818,98	173.466,00	173.466,00	
19501	Tiefbaumaßnahmen, "Neubau" Ortsnetze	429.876,24	158.023,07	158.023,07	80.818,98	101.879,71	80.818,98	101.879,71
19502	Erstellen von neuen Hausanschlüssen öffe	158.023,07	91.863,61	91.863,61	11.137.346,42	4.715.457,10	3.224.084,98	12.628.718,54
19520	Digitalisierung Leitungsnetz	91.863,61	40.207,32	40.207,32	126.626,61			
19521	Planungen, Erweit. Versorg. Interkom. Zusammenarb.	40.207,32	7.460,12	7.460,12	34.888,39	600.000,00	600.000,00	600.000,00
19525	Ausweisung von Schutzgebieten	7.460,12	854,88	854,88	34.888,39			34.172,11
19610	Voitmannsdorf - Drosendorf Anschluss	854,88	1.093.068,01	1.093.068,01	600.000,00			600.000,00
19611	Köttweinsdorf - Gruppe Anschluss	1.093.068,01	64.210,01	64.210,01	7.447.151,80			578.671,54
19613	Auerbach Anschluss	64.210,01	37.019,86	37.019,86	578.671,54			578.671,54
19616	Hinterkleebach - Moritzreuth - Weiglthal zweites Standbein	37.019,86	142.691,65	142.691,65	1.748.454,48	1.700.000,00	21.694,13	3.426.760,35
19620	ON Köttweinsdorfgruppe	142.691,65						

Haushaltsjahr: 2020

**Aktuelle Bilanz**

Juragruppe ZV Wasserversorgung

Bilanz von zum Stichtag 31.12.2020

Seite: 2 von 2

10.06.2021, 11:23:21

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2020

Aktiva		in EUR				Passiva		in EUR			
	Anfangsbestand	Zugang Soll	Abgang Haben	Endbestand		Anfangsbestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand		
19621	Langenreuth Anschluss	258,60	258,60		18611	Tilgung Labo. und sonstige Banken - Darlehen	21.694,13	21.694,13			
19622	Leups Anschluss Z entrainetz	139.605,14	139.605,14		18622	Neuaufnahme Labo. und sonstige Banken - Darlehen	1.700.000,00	1.700.000,00			
19623	Anschluss Kaitenthal	324.881,36	324.881,36		18800	SWAP Darlehen	1.780.225,14	80.919,32	1.699.305,82		
B.	Umlaufvermögen				18811	Tilgung SWAP Darlehen	80.919,32	80.919,32			
1.	Vorräte				2	Verbindlichkeiten aus Anleihen Bayern Vers. Darlehen	3.880.000,00	160.000,00	3.800.000,00		
	Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe	263.931,50	19.811,00	244.120,50	18900	Tilgung Bayern Vers. Darlehen	80.000,00	80.000,00			
10750	Warenbestand	165.264,19	12.639,31	152.624,88	18911	Tilgung Bayern Vers. Darlehen	80.000,00	80.000,00			
10760	Warenbestand mit einzelner Bestandsverbu	92.091,56	6.948,11	85.143,45	3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	771.252,45	5.661.310,91	350.396,69		
10770	Dieselloststoffbestand	6.575,75	223,58	6.352,17	17000	Verbindlichkeiten aus Wareneinkäufen und Stromlieferung	724.011,61	5.343.621,77	313.334,11		
2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				17200	Verbindlichkeiten aus Stromlieferung	47.240,84	317.689,14	37.062,58		
2.1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	723.203,86	7.738.450,76	829.718,27	4.	Sonstige Verbindlichkeiten	63.594,36	1.993.191,61	14.173,05		
	Forderungen aus Wasserrentgelten	2.788,52	5.334.886,09	2.401,89	17100	Verbindlichkeiten Finanzamt	63.594,36	16.578,84	66.000,15		
11000	Forderungen Verbrauchsbegrenz.	-3.836,00	22.389,00	18.553,00	17300	Verbindlichkeiten sonstige	1.131.308,30	1.131.308,30			
11002	Forderungen Wassergeb	713.762,37	2.293.476,03	801.256,01	31550	Umsatzsteuer 19 %	56.799,56	56.799,56			
11050	Forderungen Nebengeschäft, HA, HB,	10.488,97	106,00	7.507,37	31551	Umsatzsteuer 7%	152.226,56	152.226,56			
11055	Forderungen Nebengeschäft, HA, HB, Vorja	88.800,81	3.241.541,68	55.859,75	31552	UST Bauleistungen 19%	235.125,88	235.125,88			
2.2	Sonstige Vermögensgegenstände				31553	UST Bauleistungen 16%	167.545,81	167.545,81			
11010	Forderungen Finanzamt	59.802,71	37.827,31	27.500,38	31557	UST 16%	44.494,79	44.494,79			
11100	sonstige Forderungen	19.215,51	2.335.486,65	18.510,77	31558	UST 5%	189.111,87	189.111,87			
11999	Forderung aus ausserordentlichen Erträgen		6.546,97	5.290,74	5.	Rechnungsabgrenzung	549.552,26	177.035,52	693.168,33		
16499	Vorsteuer abzugsfähig Folgejahr	9.782,59	108.756,68	4.557,86	17400	Rechnungsabgrenzung	12.297,57	3.569,52	3.569,52		
36412	Vorsteuer 7 %		753,89		17450	passive RAP Entgelte Leerrohrnutzung	537.254,69	173.466,00	689.598,81		
36413	Vorsteuer		349.498,49								
36415	VST Bauleistungen 19%		235.125,88								
36416	VST Bauleistungen 16%		167.545,81								
3.	Guthaben bei Kreditinstituten	10.037.822,52	9.890.453,01	147.369,51							
10500	Sparkasse Bayreuth 9001	7.522.457,64	7.375.088,13	147.369,51							
10598	Verrechnung	2.515.364,88	2.515.364,88								
	Bilanzsumme	42.087.899,71	28.272.037,87	44.314.196,59							
			26.045.740,99								
							20.209.198,15	17.982.901,27	44.314.196,59		

## Gewinn- und Verlustrechnung 2020

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
1.	Umsatzerlöse	3.437.422,49	3.559.963,66
	• 00102 Auflösung Verbrauchsabgrenzung Wassergebühr	-3529,00	22389,00
	• 01101 Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte, W	2454721,31	2532417,72
	• 01173 Sonstige Wassergebühren und Entgelte	45173,30	48533,54
	• 01200 Auflösung Ertragszuschüsse	187868,44	209572,49
	• 01300 Auflösung Leerrohrnutzung	8051,51	21121,88
	• 01310 Stromeinspeisung Entgelte Wasserkraftwerke	0,00	4065,95
	• 01348 Verbesserung, Reparatur bestehender HA	480500,20	322190,14
	• 01349 Verkauf von sonst. bewegl. Sachen	230086,80	357377,10
	• 01361 Entgelte aus Wasserlieferungsverträgen,	33878,63	41870,44
	• 01390 Wasserzählereinbau	671,30	0,00
	• 01391 Einnahmen aus sonst. Verkäufen, Wasserzähler	0,00	425,40
2.	Aktivierete Eigenleistungen	463.975,98	534.297,82
	• 01580 Aktivierung Arbeitsleistung eigenes Pers	463975,98	534297,82
3.	Sonstige betriebliche Erträge	40.196,10	43.884,12
	• 01350 Hebedaten	29028,00	30296,00
	• 01590 Vermischte Einnahmen	2676,12	2146,98
	• 01599 Mahngebühren	245,34	267,67
	• 01990 sonstige Erträge	151,26	1227,47
	• 01999 Außerordentlicher periodenfremder Ertrag	8095,38	9946,00
4.	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
5.	Förderungen	0,00	0,00
6.	Stromsteuererstattung	19.215,51	18.510,77
	• 01575 Rückerstattung, Stromsteuer, Zeitfenster	19215,51	18510,77
		3.960.810,08	4.156.656,37
7.	Materialaufwand		
a)	Strombezug	251.717,72	262.571,81
	• 06342 Strom - Vertrieb	33257,82	30931,04
	• 06344 Strom - Vertrieb TB Bronn	106678,96	114917,78
	• 06346 Strom - Vertrieb Brunnen Moggendorf	71605,90	75984,99
	• 06348 Strom - Vertrieb TB Scherleithen	40175,04	40738,00
b)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	126.407,67	206.827,36
	• 05000 Unterhalt Gebäude, Grundstücke	5768,48	5906,08
	• 05040 Unterhalt betriebstechnische Anlagen, GI	11308,18	16537,73
	• 05100 Wareneinkauf 19% zur Weiterverbuchung na	14465,66	26755,22
	• 05150 Unterhaltung Rohrnetz, Material, Waren.	46995,63	105873,19
	• 05223 Instandhaltung Geräte, Maschinen	3383,97	5935,05
	• 05400 Bewirtschaftung Gebäude	1289,58	5752,28
	• 05402 Heizung Gebäude	3792,98	3955,75
	• 05500 Kraftstoffe sonst. Kosten	23152,71	21039,88
	• 05504 Kfz-Material u. sonst. Kosten	8867,06	8370,52
	• 06331 Werkstättenbedarf u. Verbrauchsgüter	7383,42	6701,66
c)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	284.754,39	414.210,51
	• 05001 Fremdleistungen	672,00	0,00
	• 05041 Unterhalt betr. Anlagen Fremdleistung	16033,71	16312,48
	• 05044 Unterhalt Fernwirkanlage FL	0,00	248,81
	• 05151 Unterhaltung Rohrnetz, Arbeitsleistungen	148440,37	278779,73
	• 05224 Instandhaltung Geräte, Masch. FL	2604,17	2721,63
	• 05401 Bewirtschaftung Geb. Fremdleistung	93,93	1993,25
	• 05501 Fuhrpark, Reparaturen - bezogene Leistung	7311,76	9851,87
	• 06551 Gewässerschutz, Ausgleichszahlungen	101024,45	95847,74
	• 06552 Wasseruntersuchungen	8574,00	8455,00
8.	Personalaufwand		
a)	Löhne und Gehälter	867.357,59	917.242,17
	• 04140 Lohn	729596,54	769719,09

## Gewinn- und Verlustrechnung 2020

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
	• 04150 Lohnsteuer	137761,05	147523,08
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	240.061,71	250.941,94
	• 04340 Versorgungskasse	65431,52	69175,25
	• 04440 Soz. Vers.-Beiträge	167448,75	174245,25
	• 05604 Berufsgenossenschaft	7181,44	7521,44
9.	Abschreibungen	1.553.066,68	1.720.548,01
	• 09000 Abschreibungen	1553066,68	1720548,01
10.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	155.746,18	157.552,33
	• 04500 Entschädigung Vorstandsvorsitzende	10200,00	11250,00
	• 04597 Beihilfen, Unterstützungen ua. Verwaltung	399,36	399,36
	• 04699 Personalnebenausgaben, sonst. Personal,	822,00	4806,75
	• 05502 Fuhrpark - Versicherungen	9778,28	9601,66
	• 05601 Dienst- u. Schutzkleidung	5862,31	8626,12
	• 05602 Prüfkosten u.a. Sicherungsgeräte	769,00	3764,00
	• 05603 Betriebssicherheit - Beratungskosten	3576,26	474,71
	• 06321 Energieaudit ISO 50001	4455,16	5125,11
	• 06322 EDV-Kosten	6851,41	5917,26
	• 06325 Softwarepflegekosten u. a. Geoinform, Dataplan, DVGW usw.	13435,40	12547,66
	• 06440 Versicherungen	7665,67	7810,00
	• 06500 Bürobedarf	3438,72	3465,93
	• 06505 Unterhalt wie Büromaschinen wie Kopierer usw.	2242,82	2545,56
	• 06510 Zeitschriften, Gesetze, Fachliteratur, DVGW, Kommentare, Regelwerke	2918,72	5113,35
	• 06521 Telefon, Funkruf, Porto	16314,94	16803,08
	• 06545 Aus- und Fortbildung	6678,80	7898,88
	• 06546 Tagungen	306,88	856,29
	• 06589 Sonstige Geschäftsausgaben	685,50	0,00
	• 06598 Niederschlagung von Forderungen	1934,45	-8,41
	• 06610 Mitgliedsbeiträge	6704,05	8211,22
	• 06620 Vermischte Ausgaben	2577,84	768,63
	• 06621 Prüfungskosten - u. a. BKPV	5000,00	13162,64
	• 06622 Rechts- und Beratungskosten - u. a. BKPV	21688,25	7285,25
	• 06623 gerichtliche Verfahrenskosten	6775,29	0,00
	• 06625 Kontoführung, Preisabrechnung, sst. Geb.	7593,85	8001,31
	• 06630 Selbstbeteiligung Versicherung Schäden a	67,17	0,00
	• 06631 Sachschäden gegenüber Dritten	100,00	0,00
	• 06660 Öffentlichkeitsarbeit	6901,72	13123,14
	• 06990 Außerordentlicher Aufwand	2,33	2,83
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	430.244,67	370.175,74
	• 08070 Sollzins, Girokonten	933,27	59,33
	• 08400 Zinsen Kassenkredit	-147,22	-880,83
	• 08500 Zinsen Spk. Darlehen	236349,66	194646,42
	• 08600 Zinsen Labo. und sonstige Banken - Darlehen	46780,87	44455,87
	• 08700 Zinsen KfW Darlehen	10062,20	0,00
	• 08800 Zinsen SWAP Darlehen	66824,19	63870,63
	• 08900 Zinsen Bayern Vers. Darlehen	69441,70	68024,32
		3.909.356,61	4.300.069,87
12.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	51.453,47	-143.413,50
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag		
14.	Sonstige Steuern	4.727,46	4.436,46
	• 05410 Grundsteuer	1398,46	1398,46
	• 05503 KFZ Steuer	3329,00	3038,00
15.	Jahresgewinn(+) / Jahresverlust (-)	46.726,01	-147.849,96



## Anmerkungen:

- Die Bilanz 2020 und die Gewinn- und Verlustrechnung ist als Anlage vorneweg beigefügt. Sie wurde durch den bayerischen kommunalen Prüfungsverband erstellt.
- Die über unser Buchführungssystem „DataPlan“ erstellte Bilanz 2020 mit Gewinn- und Verlustrechnung ist zur Kenntnis beigefügt. Diese erlaubt einen exakten Vergleich mit den einzelnen Einnahme- und Ausgabepositionen zum Vorjahr. Dies ermöglicht es uns ein umfassendes Controlling durchzuführen um notwendige Veränderungen immer rechtzeitig angehen zu können.
- Selbstverständlich ist unsere automatisiert erstellte Bilanz deckungsgleich, mit der vom Prüfungsverband erstellten.
- Der Lagebericht ist sehr umfanglich ausgearbeitet. Hierin sind der Ist-Status und die Zukunftsperspektiven erläutert.
- **Die selbst erwirtschafteten Finanzmittel 2020** vor Tilgungsleistungen, diese sind gleichzustellen mit dem Übertrag an den Vermögensplan, betragen gemäß der Bilanz 2020 in **2020 die stolze Summe von 2.717.172,43 €** (2019 VJ 2.415.852,45 €).

Ermittelt werden diese wie folgt:					
Betriebsergebnis				-147.849,96 €	
+ Abschreibung				1.720.548,01 €	
<i>./. Auflösung Ertragszuschüsse</i>				209.572,49 €	
<i>./. Rückstellung Gebührenüberdeckung</i>				0,00 €	
<i>./. Verbrauchsabgrenzung Wassergebühr</i>				22.389,00 €	
+ Herstellungsbeiträge				981.079,69 €	
+ Erstattung Hausanschlusserstellung				121.890,18 €	
+ Anschlussentgelte				100.000,00 €	
+ Leerrohrnutzungsentgelte				173.466,00 €	
<b>Σ insgesamt:</b>				<b>2.717.172,43 €</b>	(2019 VJ 2.415.852,45 €)

Trotz einem Minusergebnis in der Gewinn- und Verlustrechnung hat die Juragruppe mit 2. 717.172,43 € ihr allzeit bestes Ergebnis im Bereich der selbst erwirtschafteten Finanzmittel, wie aus dem nachfolgenden Schaubild ersichtlich ist, erzielen können.

Dies ist die entscheidende Zahl, die die eigenen Handlungsmöglichkeiten und die eigene Leistungsfähigkeit widerspiegelt.

Das Minusergebnis hat ausschließlich seine Ursache in den jährlich enorm steigenden Abschreibungen und dies hat wiederum seinen Grund in den enormen Investitionen des vergangenen Jahrzehnts.

Die Abschreibung in Höhe von 1.720.548,01 €, die sich zum Vorjahr 2019 alleine in 2020 um 167.481,33 € erhöhte ist eine Cash Flow Position, für die kein laufender Finanzaufwand entstand.

Staatliche Zuschüsse sind bei den selbst erwirtschafteten Finanzmitteln nicht mit eingerechnet.

- **Haushaltsausgabereste 2021**

**Haushaltsausgabereste werden nach 2021 in Höhe von 1.000.000,-- € übertragen. Diese erfahren ihre Deckung durch den staatlichen Zuschuss in Höhe von 1.649.025,-- € für 2020, der erst im April 2021 ausbezahlt wurde. Diese sind vorgesehen für Leitungsbau, Sanierung des Hochbehälters „Winterleite“ und dem Erwerb eines Grundstückes im Schutzgebiet „Veldensteiner Mulde“.**

<b>Ermittlung der selbst erwirtschafteten Finanzmittel für Investitionen (vor Tilgungsleistungen) / Überträge an den Vermögensplan</b>						
	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Betriebsergebnis	129.945,61 €	48.375,07 €	110.201,89 €	-16.396,33 €	47.028,34 €	73.233,87 €
zuzügl. Abschreibung	1.098.581,37 €	1.224.469,83 €	1.273.934,18 €	1.289.567,90 €	1.329.527,00 €	1.286.449,04 €
abzüglich Aufl. Ertragszuschüsse	-210.509,27 €	-248.309,23 €	-265.536,77 €	-244.253,87 €	-224.253,87 €	-15.309,72 €
zuzügl. o. abzügl. Rückst. Gebührenüberd.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.411,45 €	-15.309,72 €	-211.831,40 €
zuzügl. o. abzügl. Verbr.abg. Wassergeb.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.021,00 €	-16.770,00 €	22.689,00 €
<b>Zwischensumme</b>	<b>1.018.017,71 €</b>	<b>1.024.535,67 €</b>	<b>1.118.599,30 €</b>	<b>1.129.350,15 €</b>	<b>1.120.221,75 €</b>	<b>1.155.230,79 €</b>
zzgl. Herstellungsbeitr./ HA-Erst.Entg.	1.215.780,27 €	350.519,79 €	125.220,77 €	250.755,87 €	108.887,50 €	130.310,40 €
Anschussentgelte						
<b>Selbst erwirtschaftete Finanzmittel / Übertrag an den Vermögensplan</b>	<b>2.233.797,98 €</b>	<b>1.375.055,46 €</b>	<b>1.243.820,07 €</b>	<b>1.380.106,02 €</b>	<b>1.229.109,25 €</b>	<b>1.285.541,19 €</b>
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
Betriebsergebnis	67.290,00 €	65.055,87 €	52.050,55 €	46.726,01 €	-147.849,96 €	
zuzügl. Abschreibung	1.315.399,46 €	1.397.316,56 €	1.480.930,55 €	1.553.066,68 €	1.720.548,01 €	
abzüglich Aufl. Ertragszuschüsse	-202.894,77 €	-190.767,60 €	-183.268,85 €	-187.868,44 €	-209.572,49 €	
zuzügl. o. abzügl. Rückst. Gebührenüberd.	-15.309,72 €	-11.482,29 €	0,00 €	0,00 €	-22.389,00 €	
zuzügl. o. abzügl. Verbr.abg. Wassergeb.	5.364,00 €		431,00 €			
<b>Zwischensumme</b>	<b>1.169.848,97 €</b>	<b>1.260.122,54 €</b>	<b>1.350.143,25 €</b>	<b>1.411.924,25 €</b>	<b>1.340.736,56 €</b>	
zzgl. Herstellungsbeitr./ HA-Erst.Entg./RAP	410.626,94 €	492.734,60 €	826.430,85 €	1.003.928,20 €	1.376.435,87 €	
Anschussentgelte						
<b>Selbst erwirtschaftete Finanzmittel / Übertrag an den Vermögensplan</b>	<b>1.580.475,91 €</b>	<b>1.752.857,14 €</b>	<b>2.176.574,10 €</b>	<b>2.415.852,45 €</b>	<b>2.717.172,43 €</b>	
	<b>2010 - 2020 Gesamt: 19.390.362,00 €</b>					



**Wenn mit der Bilanz 2020 und dem Lagebericht Einverständnis besteht, wird folgender Beschluss erbeten:**

**Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss 2020 wird wie folgt festgestellt:

- Bilanzsumme in Aktiva und Passiva 44.314.196,59 €
- Jahresverlust - 147.369,51 €
- Der Jahresverlust wird auf neue Rechnung vorgetragen.
- Haushaltsausgabereste werden in einer Höhe von 1.000.000,-- € gebildet.
- Der Lagebericht der Werkleitung wird zustimmend zur Kenntnis genommen.
- Gemäß § 25 Abs. 2 der Verbandssatzung ist ein Rechnungsprüfungsausschuss bestellt. Er besteht aus vier Verbandsräten. Als Mitglieder in diesen vierköpfigen Rechnungsprüfungsausschuss wurden bestimmt:

Pegnitz - Förster Michael

Hollfeld - Degen Wolfgang

Waischenfeld - Neuner Kurt

Pottenstein - Schrüfer Josef

- Der Bayer. Kommunale Prüfungsverband wird beauftragt die Prüfung des Jahresabschlusses entsprechend §§ 316 ff. HGB und Art. 107 abs. 3 Satz 2 der Gemeindeordnung vorzunehmen.