

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
2021**

Bayerischer Kommunalen
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 31.12.2021

1.2 Gewinn- und Verlustrechnung 2021

1.3 Anhang 2021

1.4 Entwicklung der Ertragszuschüsse

1.5 Entwicklung der Investitionszuschüsse

1.6 Anlagenzugänge

Beratungsvermerk

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

Bilanz zum 31.12.2021

Aktivseite	€	€	Vorjahr T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		105.760,48	81
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	2.218.204,61		2.294
2. Grundstücke ohne Bauten	527.640,03		369
3. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00		0
4. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.741.500,28		2.706
5. Verteilungsanlagen	39.260.182,48		35.447
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	438.698,58		521
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.933.477,53	47.119.703,51	1.619
		<hr/>	
		47.225.463,99	43.037
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		276.219,01	244
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	267.013,20		830
davon			
a. an Verbandsmitglieder 46.924,88 € (i.Vj. 122 T€)			
b. mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € (i.Vj. 0 €)			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	2.698.459,86		56
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € (i.Vj. 0 €)			
		<hr/>	
		2.965.473,06	
III. Guthaben bei Kreditinstituten		0,00	147
		<hr/>	
		<u>50.467.156,06</u>	<u>44.314</u>

Bilanz zum 31.12.2021

Passivseite	€	€	Vorjahr T€
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		10.000.000,00	10.000
II. Allgemeine Rücklage		12.436.221,93	10.038
III. Gewinn / Verlust			
Gewinnvortrag	502.513,90		
Vorjahresgewinn	-147.849,96		
Gewinnvortrag	354.663,94		503
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-411.788,94	-57.125,00	-148
		22.379.096,93	20.393
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse		1.918.007,17	0
C. Empfangene Ertragszuschüsse		7.567.874,00	6.333
D. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen		113.027,38	102
E. Verbindlichkeiten			
1. Anleihen	3.720.000,00		3.800
davon konvertibel: 0,00 €			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.974.736,26		12.629
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	88.301,02		350
davon gegenüber Verbandsmitgliedern 0,00 € (i.Vj. 0 T€)			
4. Sonstige Verbindlichkeiten	23.558,14		14
davon		17.806.595,42	
a. aus Steuern: 14.173,05 € (i.Vj. 14 T€)			
b. im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 € (i.Vj. 0 €)			
F. Rechnungsabgrenzungsposten		682.555,16	693
		50.467.156,06	44.314

Anlage 1.2

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**Gewinn- und Verlustrechnung 2021**

	€	€	Vorjahr	
			T€	T€
1. Umsatzerlöse		3.505.162,35		3.590
2. Aktivierte Eigenleistungen		576.297,17		534
3. Sonstige betriebliche Erträge		29.763,53		32
		<hr/>		<hr/>
		4.111.223,05		4.156
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	481.250,23		469	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	440.798,36		414	
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	992.484,16		917	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 77.809,92 € (i.Vj. 69 T€)	282.838,60		251	
6. Abschreibungen	1.786.143,47		1.721	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	186.198,55	4.169.713,37	158	3.930
		<hr/>	<hr/>	
		-58.490,32		226
8. Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		343.475,05		370
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00		0
		<hr/>	<hr/>	
11. Ergebnis nach Steuern		-401.965,37		-144
12. Sonstige Steuern		9.823,57		4
		<hr/>	<hr/>	
13. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		<u>-411.788,94</u>		<u>-148</u>

Nachrichtlich: Der Jahresverlust wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

Anhang für das Geschäftsjahr 2021

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 1.000 € 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.

Dem **Sonderposten für Investitionszuschüsse** werden Zuwendungen gemäß RZWas 2018 zugeführt, die nicht gemeindliche Verbundleitungen betreffen. Der Sonderposten wird entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter aufgelöst.

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 47.225.463,99 € gegenüber dem Vorjahr mit 43.037.128,56 €.

Die finanzwirksamen Anlagenzugänge belaufen sich dabei auf 5.974.478,90 € (i. Vj. 3.470.735,41 €). Die Anlagenzugänge betreffen vor allem die Erweiterung und Sanierung der Verteilungsanlagen.

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

In den Anlagenzugängen sind aktivierte Eigenleistungen von 576.297,17 € enthalten.

Den Anlagenzugängen stehen planmäßige Abschreibungen von 1.786.143,47 € gegenüber, die gegenüber dem Vorjahr um 65.595,46 € zunahmen.

Die Abschreibungen auf Zugänge beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2021 auf 11.367,32 €.

Anlagennachweis 2021

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		
	Stand 01.01.2021 €	Zugang €	Abgang €	Umbuchung €	Stand 31.12.2021 €	Stand 01.01.2021 €	Zugang €	Abgang €	Umbuchung €	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €
A. Immaterielle Vermögensgegenstände	227.659,96	31.277,03	9.910,88	59.162,50	308.188,61	147.050,96	26.819,15	9.910,88	38.468,90	105.760,48	80.609,00
B. Sachanlagen											
1. Grundstücke mit Betriebsbauten											
a) Grundstücke	349.018,08	774,16	0,00	0,00	349.792,24	0,75	0,00	0,00	0,00	349.791,49	349.017,33
b) Betriebsbauten	2.744.896,60	7.405,56	0,00	76.693,00	2.828.995,16	799.511,80	84.377,24	0,00	76.693,00	1.868.413,12	1.945.384,80
2. Grundstücke ohne Bauten	368.848,14	158.799,64	0,00	0,00	527.647,78	7,75	0,00	0,00	0,00	527.640,03	368.840,39
3. Bauten auf fremden Grundstücken	76.693,00	0,00	0,00	-76.693,00	0,00	76.693,00	0,00	-76.693,00	0,00	0,00	0,00
4. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	7.374.929,14	43.683,81	0,00	323.327,00	7.741.939,95	4.668.683,84	141.492,83	0,00	190.263,00	2.741.500,28	2.706.245,30
5. Verteilungsanlagen											
a) Speicheranlagen	2.816.470,63	0,00	324.936,00	1.924.432,53	4.415.967,16	1.703.104,63	48.643,53	324.936,00	0,00	2.989.155,00	1.113.366,00
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	64.849.766,75	1.086.531,11	1.706,84	1.905.710,37	67.840.301,39	31.888.459,69	1.267.566,19	1.706,84	-227.738,90	34.913.721,25	32.961.307,06
c) Melleinrichtungen	1.575.518,91	84.306,03	258.566,66	0,00	1.401.258,28	663.286,78	87.026,93	258.566,66	0,00	909.511,23	912.232,13
d) Glasfasernetz	472.313,68	0,00	0,00	0,00	472.313,68	12.709,68	11.809,00	0,00	0,00	447.795,00	459.604,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.407.091,99	38.952,58	59.645,12	-4.244,00	1.382.155,45	885.686,39	118.408,60	59.645,12	-993,00	438.698,58	521.405,60
7. Anlagen im Bau und Anzahlungen	1.619.116,95	4.522.748,98	0,00	-4.208.388,40	1.933.477,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933.477,53	1.619.116,95
	83.882.323,83	5.974.478,90	654.765,50	0,00	89.202.037,23	40.845.195,27	1.786.143,47	654.765,50	0,00	47.225.463,99	43.037.128,56

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich auf insgesamt 2.965.473,06 € (i.Vj. 829.718,27 €).

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	27.208,00 €
Wassergebühren	-5.877,38 €
Wasserverkauf Dritte / Bauwasser	15.505,69 €
Wassergäste	19.689,92 €
Entgelte Hausanschlüsse	1.758,84 €
Herstellungsbeiträge	60.267,47 €
Einspeisevergütung Wasserkraftwerke	8.993,85 €
Nebengeschäft	139.051,81 €
Mahngebühren	415,00 €
Stand 31.12.2021	<u><u>267.013,20 €</u></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	8.086,49 €
Stromsteuererstattung	19.450,94 €
Zuwendungen gem. RZWas 2018	2.670.922,40 €
Umsatzsteuer 2021	0,03 €
Stand 31.12.2021	<u><u>2.698.459,86 €</u></u>

3. Das Eigenkapital des Zweckverbandes gliedert sich zum 31.12.2021 wie folgt:

Stammkapital	10.000.000,00 €
Allgemeine Rücklage	12.436.221,93 €
Gewinnvortrag	354.663,94 €
Jahresverlust	-411.788,94 €
	<u><u>22.379.096,93 €</u></u>

Das Stammkapital entspricht § 1 Abs. 3 Verbandssatzung.

Die Allgemeine Rücklage erhöhte sich um 2,398 Mio €. Die Juragruppe führte im Wirtschaftsjahr Verbundleitungsbaumaßnahmen zu anderen Gemeinden und Zweckverbänden durch, um deren Versorgungssicherheit zu erhöhen. Für diese kommunalen Verbundkooperationen erhielt die Juragruppe staatliche Zuwendungen.

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 €
Verlust 2020	-147.849,96 €
Stand 31.12.2021	<u><u>354.663,94 €</u></u>

4. Sonderposten für Investitionszuschüsse

Dem Sonderposten wurden Zuwendungen in Höhe von 1,922 Mio € zugeführt und in Höhe von 4.004,13 € aufgelöst. Der Auflösungsbetrag wird bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

5. Empfangene Ertragszuschüsse

Die Auflösungsbeträge der Ertragszuschüsse werden entsprechend § 21 Abs. 3 S. 2 EBV bei den Umsatzerlösen ausgewiesen: 214.425,19 € (i. Vj. 209.572,49 €).

6. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen nahmen folgende Entwicklung:

	Stand 01.01.	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.
Urlaub	35.316,97 €	35.316,97 €		44.043,49 €	44.043,49 €
Überstunden	17.562,74 €	17.562,74 €		18.983,89 €	18.983,89 €
Erstellung Jahresabschluss	5.000,00 €		5.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Prüfung Jahresabschlüsse	6.000,00 €		6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
Ausgleichszahlungen	38.000,00 €		38.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
	<u>101.879,71 €</u>	<u>52.879,71 €</u>	<u>49.000,00 €</u>	<u>113.027,38 €</u>	<u>113.027,38 €</u>

7. Verbindlichkeiten

Die Anleihen setzen sich wie folgt zusammen:

Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München	846.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München	920.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München	920.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München	1.034.000,00 €
Stand 31.12.2021	<u><u>3.720.000,00 €</u></u>

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten setzen sich wie folgt zusammen:

Darlehen	11.992.451,72 €
Kassenkredit	1.900.000,00 €
Girokonto	48.828,71 €
Zinsabgrenzung	33.455,83 €
Stand 31.12.2021	<u>13.974.736,26 €</u>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch Einzelaufstellungen nachgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen:

Umsatzsteuer Dezember 2021	7.503,16 €
kreditorische Debitoren	16.054,99 €
Sonstiges	-0,01 €
Stand 31.12.2021	<u>23.558,14 €</u>

Verbindlichkeitspiegel

	Stand 31.12.2021 gesamt	bis zu einem Jahr	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	von mehr als fünf Jahren
Anleihen	3.720.000,00 €	80.000,00 €	3.640.000,00 €	3.320.000,00 €
<i>Vorjahr</i>	<i>3.800.000,00 €</i>	<i>80.000,00 €</i>	<i>3.720.000,00 €</i>	<i>3.400.000,00 €</i>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.974.736,26 €	2.656.598,14 €	11.318.138,12 €	8.775.502,69 €
<i>Vorjahr</i>	<i>12.628.718,54 €</i>	<i>1.362.187,72 €</i>	<i>11.266.530,82 €</i>	<i>8.145.842,86 €</i>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	88.301,02 €	88.301,02 €		
<i>Vorjahr</i>	<i>292.964,42 €</i>	<i>292.964,42 €</i>		
Sonstige Verbindlichkeiten	23.558,14 €	23.558,14 €		
<i>Vorjahr</i>	<i>71.605,32 €</i>	<i>71.605,32 €</i>		
	<u>17.806.595,42 €</u>	<u>2.848.457,30 €</u>	<u>14.958.138,12 €</u>	<u>12.095.502,69 €</u>
<i>Vorjahr</i>	<i>16.793.288,28 €</i>	<i>1.806.757,46 €</i>	<i>14.986.530,82 €</i>	<i>11.545.842,86 €</i>

8. Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten weist im Wesentlichen im voraus geleistete Mietentgelte für die Nutzung von Einrichtungen zur Führung von Telekommunikationslinien aus.

Die Mietentgelte werden über die Vertragslaufzeit von 30 bzw. 40 Jahren ratierlich aufgelöst.

Daneben enthält der passive Rechnungsabgrenzungsposten Abschlagszahlungen des Folgejahres von Tarifabnehmern in Höhe von 14.641,98 €.

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:

	2021	2020
Wassergebühren	2.487.415,99 €	2.603.340,26 €
Verbrauchsabgrenzung	8.655,00 €	22.389,00 €
Auflösung Ertragszuschüsse	214.425,19 €	209.572,49 €
Auflösung Mietentgelt Telekommunikationslinien	21.685,63 €	21.121,88 €
Hebedaten Kanalgebühren	30.844,00 €	30.296,00 €
Stromeinspeisung Wasserkraftwerk	20.757,86 €	4.065,95 €
Nebengeschäft	721.378,68 €	699.474,08 €
	<u>3.505.162,35 €</u>	<u>3.590.259,66 €</u>

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

	2021	2020
Auflösung Investitionszuschüsse	4.004,13 €	0,00 €
Stromsteuererstattung für Vorjahr	19.450,94 €	18.510,77 €
Erlöse Anlagenabgang	0,00 €	5.500,00 €
Periodenfremder Ertrag	39,10 €	4.446,00 €
Versicherungsentschädigung	0,00 €	0,00 €
Mahngebühren	2.633,26 €	267,67 €
Sonstiges	3.636,10 €	3.374,45 €
	<u>29.763,53 €</u>	<u>32.098,89 €</u>

3. Materialaufwand

	2021	2020
Strombezug	270.479,28 €	262.571,81 €
- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	242.869,46 €	187.016,36 €
- Fremdleistungen	325.608,39 €	309.907,77 €
Schutzkonzepte	29.415,50 €	22.646,45 €
Ausgleichszahlungen und Pachten Landwirte	75.538,57 €	73.201,29 €
Wasseruntersuchungen	10.235,90 €	8.455,00 €
Veränderung Vorräte	-32.098,51 €	19.811,00 €
	<u>922.048,59 €</u>	<u>883.609,68 €</u>

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöhte sich insgesamt um 107.138,65 € auf 1.275.322,76 €.

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2021	2020
Aufwendungen für EDV	21.923,15 €	18.464,92 €
Energieaudit ISO 50001	4.418,85 €	5.125,11 €
Telefon, Porti	16.805,78 €	16.803,08 €
Versicherungen	18.017,17 €	17.411,66 €
Erstellung Jahresabschluss	4.000,00 €	5.000,00 €
Erstellung Jahresabschluss - periodenfremd	-977,00 €	-56,00 €
Prüfung Jahresabschluss	6.000,00 €	6.000,00 €
Prüfung Jahresabschluss - periodenfremd	3.306,00 €	226,64 €
Überörtliche Rechnungsprüfung	9.257,18 €	3.547,00 €
Betriebssicherheit - Beratungskosten	5.033,43 €	474,71 €
Bürobedarf, Literatur	8.554,66 €	8.579,28 €
Zahlungsverkehr	14.163,46 €	8.001,31 €
Sonstige Beratungskosten	2.896,92 €	5.730,25 €
Öffentlichkeitsarbeit	10.723,72 €	13.123,14 €
Dienst- und Schutzkleidung	19.663,36 €	8.626,12 €
Aus - und Fortbildung	6.133,11 €	7.898,88 €
Aufwandsentschädigung Verbandsvorsitzende	14.400,00 €	11.250,00 €
Sitzungsgeld Verbandsversammlung	1.000,00 €	2.830,00 €
Gerichtliche Verfahrenskosten	1.057,44 €	0,00 €
Sonstiges	19.821,32 €	18.516,23 €
	<u>186.198,55 €</u>	<u>157.552,33 €</u>

6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand, im Wesentlichen Darlehenszinsen, betrug insgesamt 343.475,05 € (i.Vj. 370.175,74 €).

7. Sonstige Steuern

Es handelt sich um Grund- und Kfz-Steuern.

8. Jahresergebnis

	2021	2020
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	<u>-411.788,94 €</u>	<u>-147.849,96 €</u>

E. Ergänzende Angaben

Im Wirtschaftsjahr 2021 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	4,00	1,00	3,00
Techn. Mitarbeiter	9,50	9,50	0,00
Geringfügig Beschäftigte	4,00	1,00	3,00
Auszubildender	0,50	0,50	0,00
Gesamt	<u>22,00</u>	<u>15,00</u>	<u>7,00</u>

Zum Bilanzstichtag waren von den 22 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 2021 977 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	3.306,00 €
Erstellung Jahresabschluss	4.000,00 €
Erstellung Jahresabschlüsse Vorjahre	-977,00 €
Sonstige Leistungen	9.642,85 €

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 2022 keine wesentlichen Auswirkungen auf die Umsatzerlöse und den Beschaffungsbereich zu erwarten. Die wirtschaftlichen Auswirkungen des Ukraine-Kriegs sind derzeit noch nicht absehbar. Es wird jedoch erwartet, dass es zu höheren Rohstoffpreisen und Lieferengpässen kommen wird. Der hohe Warenbestand dürfte die prognostizierten Auswirkungen erträglich und überschaubar halten.

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 Thümmeler, Rentner, Erster Bürgermeister a.D.
 Herr Wolfgang Nierhoff, Erster Bürgermeister der Stadt Pegnitz
 Herr Michael Förster, Industriekaufmann
 Herr Karl Lothes, Diplom-Verwaltungswirt (FH)
 Frau Susanne Bauer, Sozialwissenschaftlerin
 Herr Helmut Dettenhöfer, Geschäftsführer
 Herr Walter Kurz, selbständiger Physiotherapeut
 Herr Werner Lappat, Wirtschaftsinformatiker
 Herr Thomas Schmidt, Erster Polizeihauptkommissar
 Herr Claus Spieler, staatl. geprüfter Techniker

Stadt Hollfeld

Herr Hartmut Stern, Erster Bürgermeister
 Herr Wolfgang Hollfelder, Polizeivollzugsbeamter
 Herr Wolfgang Degen, Landwirtschaftsmeister
 Herr Christian Hannig, Agrarbetriebswirt

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung**Stadt Waischenfeld**

Herr Thomas Thiem, Erster Bürgermeister
 Herr Kurt Neuner, Angestellter
 Herr Edmund Pirkelmann, Rentner, Erster Bürgermeister a.D.

Stadt Pottenstein

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

Gemeinde Plankenfels

Herr Harald Wich, Erster Bürgermeister
 Herr Klaus Niegel, Landwirt

Gemeinde Ahorntal

Herr Florian Questel, Bürgermeister

Gemeinde Königsfeld

Herr Norbert Grasser, Erster Bürgermeister

Gemeinde Hummeltal

Herr Patrick Meyer, Erster Bürgermeister

Verbandsvorsitz

Verbandsvorsitzender

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

Stellvertretender Verbandsvorsitzender

Herr Edmund Pirkelmann, Waischenfeld, Rentner, Erster Bürgermeister a.D.

Werkausschuss

Herr Manfred Thümmeler, Pegnitz, 1. Vorsitzender, Rentner, Erster Bürgermeister a.D.
 Herr Edmund Pirkelmann, Waischenfeld, stv. Vorsitzender, Rentner, Erster Bürgermeister a.D.
 Herr Wolfgang Nierhoff, Erster Bürgermeister der Stadt Pegnitz
 Herr Hartmut Stern, Hollfeld, Erster Bürgermeister
 Herr Stefan Frühbeißer, Pottenstein, Erster Bürgermeister
 Herr Werner Lappat, Pegnitz, Wirtschaftsinformatiker
 Herr Thomas Thiem, Waischenfeld, Erster Bürgermeister
 Herr Harald Wich, Plankenfels, Erster Bürgermeister

Werkleiter

Herr Hans Hümmel

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 31.12.2021 / 14.06.2022

Hans Hümmel

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

2021

Anlage 1.4 Blatt 1

Jahr	Mon.	Empfangene Ertragszuschüsse											
		Ursprungsbeträge					Auflösung					Restbuchwert	Restbuchwert
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Jahre	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	€	€	Vorjahr
		€	€	€	€		€	€	€	€			€
1981	1	573.705,71			573.705,71	20	573.705,71			573.705,71	0,00	0,00	0,00
1982	1	999.991,25			999.991,25	20	999.991,25			999.991,25	0,00	0,00	0,00
1983	1	168.726,32			168.726,32	20	168.726,32			168.726,32	0,00	0,00	0,00
1984	1	3.265.261,00			3.265.261,00	20	3.265.261,00			3.265.261,00	0,00	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			18.432,00	0,00	0,00	0,00
1988	1	162.752,00			162.752,00	20	162.752,00			162.752,00	0,00	0,00	0,00
1989	1	255.645,00			255.645,00	20	255.645,00			255.645,00	0,00	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			303.718,00	0,00	0,00	0,00
1993	1	498.281,06			498.281,06	20	498.281,06			498.281,06	0,00	0,00	0,00
1994	1	483.224,19			483.224,19	20	483.224,19			483.224,19	0,00	0,00	0,00
1995	1	307.783,00			307.783,00	20	307.783,00			307.783,00	0,00	0,00	0,00
1996	1	249.332,94			249.332,94	20	249.332,94			249.332,94	0,00	0,00	0,00
1997	1	425.504,41			425.504,41	20	425.504,41			425.504,41	0,00	0,00	0,00
1998	1	313.320,48			313.320,48	20	313.320,48			313.320,48	0,00	0,00	0,00
1999	1	233.005,00			233.005,00	20	233.005,00			233.005,00	0,00	0,00	0,00
2000	1	336.564,86			336.564,86	20	336.564,86			336.564,86	0,00	0,00	0,00
2001	1	188.751,68			188.751,68	20	188.751,68			188.751,68	0,00	0,00	0,00
2002	1	89.401,00			89.401,00	20	89.401,00	4.471,00		89.401,00	0,00	4.471,00	0,00
Nachrichtlich 2003 - 2008: Absetzung Anlagevermögen													
2003		91.879,00			91.879,00		91.879,00			91.879,00	0,00	0,00	0,00
2004		125.558,00			125.558,00		125.558,00			125.558,00	0,00	0,00	0,00
2005		232.566,00			232.566,00		232.566,00			232.566,00	0,00	0,00	0,00
2006		141.426,00			141.426,00		141.426,00			141.426,00	0,00	0,00	0,00
2007		210.001,00			210.001,00		210.001,00			210.001,00	0,00	0,00	0,00
2008		137.271,14			137.271,14		137.271,14			137.271,14	0,00	0,00	0,00
Übernahme WV Eilersberg zum 01.10.2009													
1990	1	1.757,31			1.757,31	20	1.757,31			1.757,31	0,00	0,00	0,00
1992	1	5.543,43			5.543,43	20	5.543,43			5.543,43	0,00	0,00	0,00
1995	1	7,16			7,16	20	7,16			7,16	0,00	0,00	0,00
1996	1	960,72			960,72	20	960,72			960,72	0,00	0,00	0,00
1997	1	12.879,44			12.879,44	20	12.879,44			12.879,44	0,00	0,00	0,00
1998	1	1.572,73			1.572,73	20	1.572,73			1.572,73	0,00	0,00	0,00
1999	1	502,09			502,09	20	502,09			502,09	0,00	0,00	0,00
2002	1	9.477,31			9.477,31	20	8.992,31	473,00		9.465,31	12,00	485,00	0,00
2003	1	1.805,44			1.805,44	20	1.621,44	90,00		1.711,44	94,00	184,00	0,00
2004	1	3.921,96			3.921,96	20	3.332,96	196,00		3.528,96	393,00	589,00	0,00
2006	1	6.241,08			6.241,08	20	4.681,08	312,00		4.993,08	1.248,00	1.560,00	0,00
2007	1	5.363,48			5.363,48	20	3.763,48	265,00		4.028,48	1.335,00	1.600,00	0,00
Übertrag		9.862.133,19	0,00	0,00	9.862.133,19		9.853.244,19	5.807,00	0,00	9.859.051,19	3.082,00	8.889,00	

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung 2021

Anlage 1.4 Blatt 2

Jahr	Mon.	Ursprungsbeträge				Empfangene Ertragszuschüsse				Auflosung		Restbuchwert €	Restbuchwert Vorjahr €
		Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €	Jahre	Anfangsstand €	Zugänge €	Abgänge €	Endstand €	€		
Übertrag		9.862.133,19	0,00	0,00	9.862.133,19		9.853.244,19	5.807,00	0,00	9.859.051,19	3.082,00	8.889,00	
Übernahme WV Kühlenfelsgruppe 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			3.144,45	0,00	0,00	
2002	1	14.627,04			14.627,04	20	13.892,04	731,00		14.623,04	4,00	735,00	
2003	1	6.382,99			6.382,99	20	5.742,99	319,00		6.061,99	321,00	640,00	
2004	1	4.372,49			4.372,49	20	3.709,49	218,00		3.927,49	445,00	663,00	
2006	1	4.005,55			4.005,55	20	3.001,55	200,00		3.201,55	804,00	1.004,00	
2007	1	6.367,37			6.367,37	20	4.452,37	318,00		4.770,37	1.597,00	1.915,00	
ZV Juragruppe													
2009	12	1.076.248,36			1.076.248,36	40	305.160,36	27.538,00		332.698,36	743.550,00	771.088,00	
2010	12	1.215.780,27			1.215.780,27	40	313.619,27	31.109,00		344.728,27	871.052,00	902.161,00	
Übernahme WV Plankenfels zum 01.10.2011													
2006	1	150.790,00			150.790,00	33,33	67.854,00	4.524,00		72.378,00	78.412,00	82.936,00	
2007	1	247.370,59			247.370,59	33,33	114.517,59	8.236,00		122.753,59	124.617,00	132.853,00	
2008	1	209.277,48			209.277,48	30	83.672,48	6.972,00		90.644,48	118.633,00	125.605,00	
2009	1	207.874,10			207.874,10	30	76.209,10	6.928,00		83.137,10	124.737,00	131.665,00	
2010	1	151.334,41			151.334,41	30	55.484,41	5.044,00		60.528,41	90.806,00	95.850,00	
2011	1	63.451,55			63.451,55	30	21.159,55	2.116,00		23.275,55	40.176,00	42.292,00	
2011	12	18.515,44			18.515,44	40	4.295,44	474,00		4.769,44	13.746,00	14.220,00	
ZV Juragruppe													
2011	12	350.519,79			350.519,79	40	81.449,79	8.969,00		90.418,79	260.101,00	269.070,00	
2012	12	125.220,77			125.220,77	40	25.892,77	3.204,00		29.096,77	96.124,00	99.328,00	
2013	12	250.755,87			250.755,87	40	45.434,87	6.416,00		51.850,87	198.905,00	205.321,00	
2014	12	108.887,57			108.887,57	40	16.942,57	2.786,00		19.728,57	89.159,00	91.945,00	
2015	12	130.310,40			130.310,40	40	16.941,40	3.334,00		20.275,40	110.035,00	113.369,00	
2016	12	110.610,77			110.610,77	40	11.550,77	2.830,00		14.380,77	96.230,00	99.060,00	
2016	12	300.000,00			300.000,00	40	31.329,00	7.676,00		39.005,00	260.995,00	268.671,00	
2017	12	179.830,60			179.830,60	40	14.177,60	4.601,00		18.778,60	161.052,00	165.653,00	
2017	10	130.000,00			130.000,00	40	10.300,00	3.325,00		13.625,00	116.375,00	119.700,00	
2018	12	626.430,85			626.430,85	40	33.361,85	16.028,00		49.389,85	577.041,00	593.069,00	
2019	12	400.000,00			400.000,00	40	11.068,00	10.235,00		21.303,00	378.697,00	388.932,00	
2019	12	175.853,24			175.853,24	40	4.870,24	4.499,00		9.369,24	166.484,00	170.983,00	
2019	12	258.559,83			258.559,83	40	7.153,83	6.615,00		13.768,83	244.791,00	251.406,00	
2020	12	121.890,18			121.890,18	40	253,18	3.118,00		3.371,18	118.519,00	121.637,00	
2020	1	543.853,07			543.853,07	40	13.596,07	13.596,07		27.192,07	516.661,00	530.257,00	
2020	10	437.226,61			437.226,61	40	2.732,61	11.140,00		13.872,61	423.354,00	434.494,00	
2020	1	100.000,00			100.000,00	40	2.500,00	2.500,00		5.000,00	95.000,00	97.500,00	
2021	12		63.696,59		63.696,59	40		132,59		132,59	63.564,00	0,00	
2021	12		1.385.691,60		1.385.691,60	40		2.886,60		2.886,60	1.382.805,00	0,00	
		17.705.491,07	1.449.388,19	0,00	19.154.879,26		11.372.580,07	214.425,19	0,00	11.587.005,26	7.567.874,00	6.332.911,00	

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung 2021

Anlage 1.5

		Sonderposten Investitionszuschüsse											
Jahr	Mon.	Ursprungsbeträge				Auflosung			Restbuchwert		Restbuchwert Vorjahr	Restbuchwert €	
		Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €	Jahre	Anfangsstand €	Zugänge €	Abgänge €	Endstand €			
2021	12		856.480,50		856.480,50	40		1.784,33		1.784,33		854.696,17	0,00
2021	12		1.065.530,80		1.065.530,80	40		2.219,80		2.219,80		1.063.311,00	0,00
		0,00	1.922.011,30	0,00	1.922.011,30		0,00	4.004,13	0,00	4.004,13		1.918.007,17	0,00

Anlagenzugänge 2021

A. Immaterielle Vermögensgegenstände		€	€	€
19340	DVGW Zertifizierung, Quali.managem.	7.304,40		
19370	Energieaudit ISO 50001	<u>1.073,62</u>	8.378,02	
19350	Office Lizenzen		2.815,00	
19350	Wasserrecht		2.712,00	
19350	ACS Industrietechnik		8.946,97	
19350	Kamstrup Lizenz		4.926,04	
19350	bec Kommunal Software		3.499,00	
Summe Zugänge immaterielle Vermögensgegenstände			<u><u>31.277,03</u></u>	
B. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Betriebsbauten				
19320	Grundstück FINr 802 Wasserkraftwerk		387,08	
19320	Grundstück FINr 1922/1 Wehranlage		387,08	
19403	Aufstockung Werkstatt-/Aufenth.Geb.		7.405,56	
	Umbuchung von "3. Bauten auf fremden Grundstücken" Übern. Stadt Pegn. PW Leups		76.693,00	
Summe Grundstücke mit Betriebsbauten			<u><u>84.872,72</u></u>	
2. Grundstücke ohne Bauten				
19320	Grundstück-FI.-Nr. 796		387,10	
19320	Grundstück-FI.-Nr. 798		387,08	
19320	Grundstück-FI.-Nr. 756/3		387,08	
19320	Grundstück-FI.-Nr. 800		387,08	
19320	Grundstück-FI.-Nr. 929 Bronn		157.251,30	
Summe Grundstücke ohne Bauten			<u><u>158.799,64</u></u>	
4. Gewinnungs- und Bezugsanlagen				
19365	Fernwirkanlage Erweiterung		16.009,89	
19366	Fernwirkanlage Erweiterung		13.205,07	
19519	Fernwirkanlage Erweiterung		14.468,85	
Summe Gewinnungs- und Bezugsanlagen			<u><u>43.683,81</u></u>	

5. Verteilungsanlagen**5.1 Speicheranlagen**

Umbuchung von Anlagen im Bau HB Pegnitz Sanierung	1.924.432,53
--	--------------

1.924.432,53
5.2 Leitungsnetz und Hausanschlüsse**5.2.1 Leitungsnetz**

19501	ON Neubau allgemein	472.617,51	
19503	Ortsnetz-Sanierung RZWAS	207.218,56	
19620	ON Köttweinsdorfgruppe	147.703,17	
		827.539,24	
19520	Digitalisierung Leitungsnetz	77.037,32	
	Nachaktivierungen		
19621	Anschluss Langenreuth	27,00	
19622	Anschluss Leups ans Zentralnetz	915,36	

Umbuchung von Anlagen im Bau Anschluss Köttweinsdorf - Gruppe Anschluss Kaltenthal	1.473.788,35 810.167,52
--	----------------------------

2.283.955,87
Summe Rohrnetz**3.189.474,79****5.2.2 Hausanschlüsse**

19502	Hausanschlüsse	181.012,19
-------	----------------	-------------------

Summe Hausanschlüsse

181.012,19
5.3. Meßeinrichtungen

19355	Wasserzähler	84.306,03
-------	--------------	-----------

Summe Wasserzähler

84.306,03
Summe Verteilungsanlagen**5.379.225,54**

6. Betriebs- und Geschäftsausstattung

19350	Server-Erweiterung		8.850,00	
19350	Frankiermaschine		1.873,62	
19350	Gasmessgerät		2.664,80	
19355	Arbeitsplatz - Büroeinrichtung		9.484,18	
19350	Beschattung Fenster		1.444,72	
19403	Werkstatt- u Aufenthaltsgeb Möbel Leitwarte		6.862,62	
	GWG Sammelposten			
19350	GWG zwischen 250 € und 800 €	7.772,64		7.772,64
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung			38.952,58
	Summe Zugänge Sachanlagen			5.705.534,29

7. Anlagen im Bau

19362	San. HB Pegn Winterleite			1.309.516,53
19616	Schächte Moritzreuth - Weiglathal	1.252.457,22		
19615	Schächte Moritzreuth - Weiglathal	48,00		1.252.505,22
19611	Anschluss Köttweinsdorf - Gruppe			1.167.978,01
19623	Anschluss Kaltenthal			482.211,24
	Anschluss Stechendorf Gruppe			11.377,16
	Anschluss Auerbach			22.467,07
19407	Wasserkraftwerk Doos			165.629,48
19357	Pumpe Moggendorf			1.830,94
	Wasserschutzgebiet			
19525	WSG TB Bronn	0,00		
19525	WSG TB Scherleithen u. Moggendorf	3.430,15		3.430,15
19521	Planung Interkommunale Zusammenarbeit			45.592,79
19367	Rohrnetzberechnung			21.399,65
19351	Lizenz Finanz+ (Aktivierte Eigenleistungen)	36.200,74		
19350	Lizenz Finanz+ (Software)	2.610,00		38.810,74
	Summe Zugänge AiB			4.522.748,98

1.-7. Summe Zugänge 2021**10.259.560,30****Davon Zugänge aufgrund Umbuchung von Anlagen im Bau****4.208.388,40****Davon Zugänge aufgrund Umbuchung von Bauten auf fremden Grundstücken****76.693,00****Finanzwirksame Zugänge 2021****5.974.478,90**

Haushaltsjahr: 2021

Aktuelle Bilanz

Seite: 1 von 3

Juragruppe ZV Wasserversorgung
BGA: -

Bilanz von zum Stichtag 31.12.2021

14.07.2022, 11:14:50

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2021

	Aktiva				Passiva				Endbestand
	Anfangsbestand	Zugang Soll	Abgang Haben	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand	
	in EUR				in EUR				
A.	Anlagevermögen	43.037.128,56	11.958.952,01	7.770.616,58	47.225.463,99	Eigenkapital			
19000	Anlagevermögen	43.037.128,56	5.974.478,90	1.786.143,47	47.225.463,99	Stammkapital	10.000.000,00		10.000.000,00
19320	Erwerb von Grundstücken		159.573,80	159.573,80		Stammkapital	10.000.000,00		10.000.000,00
19340	DV/GW-Zertifizierung u. Qualitätsmanageme / BOH		7.304,40	7.304,40		Allgemeine Rücklagen	10.038.285,33	2.397.936,60	12.436.221,93
19360	Erwerb von Anlagevermögen		54.886,97	54.886,97		15100 Allgemeine Rücklage	10.038.285,33	2.397.936,60	12.436.221,93
19351	Wechsel EDV-Anbieter, 1 neue Lizenz Finanz+ Anbu		36.200,74	36.200,74		Gewinn / Verlust	354.663,94	4.711.615,29	5.123.404,23
19355	Wasseruhren, Armaturen, Druckminderer, P		84.306,03	84.306,03		15200 GuV Verr. Kapital	502.513,90		147.849,96
19367	Technische Anlagen		1.830,94	1.830,94		15300 GuV laufendes Jahr	-147.849,96	4.711.615,29	4.975.554,27
19362	Erneuerung HB Pagnitz Winterfelle		1.309.516,53	1.309.516,53		Sonderposten Investitionszuschüsse	1.922.011,30		4.004,13
19365	Kamerarübw. Fernwirkant.		16.009,89	16.009,89		13610 Investitionszuweisungen vom Land	1.922.011,30		4.004,13
19366	neue Datenübertragung Glasfaser		13.205,07	13.205,07		C. Empfangene Ertragszuschüsse	6.332.911,00	2.903.445,83	1.668.482,83
19367	Rohnetzberechnung		21.399,65	21.399,65		11172 Erstellen neue Hausanschlüsse		63.696,59	63.696,59
19370	Energieaudit ISO 50001		1.073,62	1.073,62		11200 Empfangene Ertragszuschüsse	6.332.911,00	1.449.388,19	214.425,19
19403	Aufstockung Werkstatt- und Aufenthaltgebäude		14.268,18	14.268,18		13500 Herstellungsbeitrag u.ä. Entgelte		1.390.361,05	1.390.361,05
19407	Wasserkraftwerk Doos		165.629,48	165.629,48		D. Rückstellungen	101.879,71	115.239,36	104.091,69
19501	Tiefbaumaßnahmen, "Neubau" Ortsnetze		475.590,33	475.590,33		17500 Rückstellungen	101.879,71	115.239,36	104.091,69
19502	Erstellen von neuen Hausanschlüssen öff		181.121,59	181.121,59		E. Verbindlichkeiten			
19503	Ortsnetzernuerungen nach RZIWAS		207.218,56	207.218,56		1. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	12.628.718,54	15.028.498,98	13.682.481,26
19518	Anschluss Stechendorf-Gruppe		11.377,16	11.377,16		10500 Sparkasse Bayreuth 9001		10.692.948,44	10.644.119,73
19519	Erweiterung Fernwerktechnik		14.468,85	14.468,85		10850 Zinsabgrenzung	34.172,11	33.455,83	34.172,11
19520	Digitalisierung Leitungsnetz		77.037,32	77.037,32		18400 Kassenkredit	600.000,00	2.200.000,00	900.000,00
19521	Planungen, Erweit. Versorg., Interkom. Zusammenarb.		45.592,79	45.592,79		18500 Sparkasse Darlehen	6.868.480,26		598.460,37
19525	Ausweisung von Schutzgebieten		3.430,15	3.430,15		18511 Tilgung Spk. Darlehen		598.460,37	598.460,37
19527	neue Wasserrechte		2.712,00	2.712,00		18600 Labo. und sonstige Banken - Darlehen	3.426.760,35	700.000,00	22.715,02
19611	Köttweinsdorf - Gruppe Anschluss		1.167.978,01	1.167.978,01		18611 Tilgung Labo. und sonstige Banken - Darlehen		22.715,02	22.715,02
19613	Auerbach Anschluss		22.467,07	22.467,07		18622 Neuaufnahme Labo. und sonstige Banken - Darlehen		700.000,00	700.000,00

Haushaltsjahr: 2021

Aktuelle Bilanz

Bilanz von zum Stichtag 31.12.2021

Seite: 2 von 3

Juragruppe ZV Wasserversorgung
BGA: -

14.07.2022, 11:14:50

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2021

	Aktiva				Passiva				Endbestand
	Anfangsbestand	Zugang Soll	Abgang Haben	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand	
	in EUR				in EUR				
19615	Schächte Moritzreuth - Weiglthal	48,00	48,00	48,00	18800	SWAP Darlehen	80.919,32	80.919,32	1.618.386,50
19616	Hinterkiebach - Moritzreuth - Weiglthal zweites Standbein	1.259.369,21	1.259.369,21	1.259.369,21	18811	Tilgung SWAP Darlehen	80.919,32	80.919,32	
19620	ON Kottweinsdorfgruppe	147.703,17	147.703,17	147.703,17	2.	Verbindlichkeiten aus Anleihen	88.434,76	168.434,76	3.720.000,00
19621	Langenreuth Anschluss	27,00	27,00	27,00	18900	Bayern Vers. Darlehen	8.434,76	88.434,76	3.720.000,00
19622	Leups Anschluss Zentralnetz	915,36	915,36	915,36	18911	Tilgung Bayern Vers. Darlehen	80.000,00	80.000,00	
19623	Anschluß Kaltenthal	482.211,24	482.211,24	482.211,24	3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.931.379,67	10.136.043,07	88.301,02
B.	Umlaufvermögen				17000	Verbindlichkeiten aus Wareneinkäufen und	9.600.324,55	9.796.008,13	60.218,26
1.	Vorräte				17200	Verbindlichkeiten aus Stromlieferung	331.055,12	340.034,94	28.082,76
	RoH-, Hilfs und Betriebsstoffe	244.120,50	32.098,51	276.219,01	4.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.486.262,01	2.534.309,19	23.558,14
10750	Warenbestand	152.624,88	3.415,27	156.040,15	17100	Verbindlichkeiten Finanzamt	120.869,47	184.971,63	7.503,16
10760	Warenbestand mit einzelner Bestandsveräu	85.143,45	26.789,28	111.932,73	17300	Verbindlichkeiten sonstige	1.132.675,77	1.132.675,78	-0,01
10770	Diesellokraftstoffbestand	6.352,17	1.893,96	8.246,13	17302	kreditrische Debitoren	16.054,99	16.054,99	16.054,99
2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				31500	durchlaufender Posten	1.801,92	1.801,92	
2.1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	829.718,27	5.513.661,63	6.076.366,70	31550	Umsatzsteuer 19 %	69.945,84	69.945,84	
11000	Forderungen aus Wassereingelten	2.401,89	2.901.928,95	2.910.208,22	31551	Umsatzsteuer 7%	297.824,96	297.824,96	
11002	Forderungen Verbrauchsbegrenz. Wassergeb	18.553,00	8.655,00	27.208,00	31552	UST Bauleistungen 19%	833.359,93	833.359,93	
11050	Forderungen Nebengeschäft, HA, HB, V	801.256,01	2.603.077,68	3.165.795,52	31553	UST Bauleistungen 16%	12.747,33	12.747,33	
11055	Forderungen Nebengeschäft, HA, HB, V	7.507,37	8.546.813,42	362,96	31558	UST 5%	220,33	220,33	
2.2	Sonstige Vermögensgegenstände	55.859,75	8.546.813,42	5.904.213,31	31559	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb	761,47	761,47	
11010	Forderungen Finanzamt	27.500,38	85.843,28	113.343,63	5.	Rechnungsabgrenzung	693.168,33	14.641,98	682.555,16
11100	sonstige Forderungen	18.510,77	7.243.128,59	4.571.266,02	17400	Rechnungsabgrenzung	3.569,52	14.641,98	14.641,98
11999	Forderung aus ausserordentlichen Erträgen	5.290,74	219,98	5.510,72	17450	passive RAP Entgelte Leerrohrnutzung	689.588,81	21.685,63	667.913,18
16499	Vorsteuer abzugsfähig Folgejahr	4.557,86	20.833,82	17.305,19					
36413	Vorsteuer		349.919,02	349.919,02					
36415	VST Bauleistungen 19%		833.359,93	833.359,93					
36416	VST Bauleistungen 16%		12.747,33	12.747,33					

Haushaltsjahr: 2021

Aktuelle Bilanz

Seite: 3 von 3

Juragruppe ZV Wasserversorgung
BGA: -

Bilanz von zum Stichtag 31.12.2021

14.07.2022, 11:14:50

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2021

	Aktiva				Passiva			
	Anfangs- bestand	Zugang Soll	Abgang Haben	Endbestand	Anfangs- bestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand
	in EUR				in EUR			
36417 Abziehbare Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb		761,47	761,47					
3. Guthaben bei Kreditinstituten	147.369,51	927.593,01	1.074.962,52					
10500 Sparkasse Bayreuth 9001	147.369,51	147.369,51						
10598 Verrechnung		927.593,01	927.593,01					
Bilanzsumme	44.314.196,59	26.979.118,58	20.826.159,11	50.467.156,06	44.314.196,59	39.599.465,78	33.446.506,31	50.467.156,06

Gewinn- und Verlustrechnung 2021

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
1.	Umsatzerlöse	3.559.963,66	3.474.318,35
	• 00102 Auflösung Verbrauchsabgrenzung Wassergebühr	22389,00	8655,00
	• 00103 Gebührenüberschüsse aus Beitragskalkulation (Rückst.)	0,00	0,00
	• 01101 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2532417,72	2400266,39
	• 01173 Sonstige Wassergebühren und Entgelte	48533,54	33772,68
	• 01200 Auflösung Ertragszuschüsse	209572,49	214425,19
	• 01300 Auflösung Leerrohrnutzung	21121,88	21685,63
	• 01310 Stromeinspeisung Entgelte Wasserkraftwerke	4065,95	20757,86
	• 01347 Reparatur - Eigenschäden 0%	0,00	0,00
	• 01348 Verbesserung, Reparatur bestehender HA	322190,14	298553,70
	• 01349 Verkauf von sonst. bewegliche Sachen	357377,10	421230,63
	• 01361 Entgelte aus Wasserlieferungsverträgen,	41870,44	53376,92
	• 01390 Wasserzählereinbau	0,00	733,35
	• 01391 Einnahmen aus sonst. Verkäufen, Wasserzähler	425,40	861,00
	• 01900 DL Erträge (Debitorenbuchung)	0,00	0,00
2.	Aktivierete Eigenleistungen	534.297,82	576.297,17
	• 01580 Aktivierung Arbeitsleistung eigenes Pers	534297,82	576297,17
3.	Sonstige betriebliche Erträge	43.884,12	41.156,59
	• 01210 Auflösung Investitionszuweisung vom Land	0,00	4004,13
	• 01350 Hebedaten	30296,00	30844,00
	• 01590 Vermischte Einnahmen	2146,98	3484,84
	• 01599 Mahngebühren	267,67	2633,26
	• 01990 sonstige Erträge	1227,47	151,26
	• 01999 Außerordentlicher periodenfremder Ertrag	9946,00	39,10
6.	Stromsteuererstattung	18.510,77	19.450,94
	• 01575 Rückerstattung, Stromsteuer, Zeitfenster	18510,77	19450,94
		4.156.656,37	4.111.223,05
7.	Materialaufwand		
a)	Strombezug	262.571,81	270.479,28
	• 06342 Strom - Vertrieb	30931,04	35966,66
	• 06343 Netznutzung	0,00	0,00
	• 06344 Strom - Vertrieb TB Bronn	114917,78	122877,15
	• 06345 Netznutzung TB Bronn	0,00	0,00
	• 06346 Strom - Vertrieb Brunnen Moggendorf	75984,99	68053,03
	• 06347 Netznutzung Brunnen Moggendorf	0,00	0,00
	• 06348 Strom - Vertrieb TB Scherleithen	40738,00	43582,44
	• 06349 Netznutzung TB Scherleithen	0,00	0,00
b)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	206.827,36	210.770,95
	• 05000 Unterhalt Gebäude, Grundstücke	5906,08	8654,96
	• 05040 Unterhalt betriebstechnische Anlagen, GI	16537,73	19595,96
	• 05100 Wareneinkauf 19% zur Weiterverbuchung na	26755,22	43486,85
	• 05150 Unterhaltung Rohrnetz, Material, Warenei	105873,19	19667,67
	• 05154 Material zur Weiterverrechnung	0,00	52584,67
	• 05223 Instandhaltung Geräte, Maschinen	5935,05	7425,57
	• 05400 Bewirtschaftung Gebäude	5752,28	3697,08
	• 05402 Heizung Gebäude	3955,75	4579,22
	• 05500 Kraftstoffe sonst. Kosten	21039,88	26828,13
	• 05504 Kfz-Material u. sonst. Kosten	8370,52	12183,53
	• 05505 Gastreibstoffe u. a. Stapler	0,00	0,00
	• 06331 Werkstättenbedarf u. Verbrauchsgüter	6701,66	12067,31
c)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	414.210,51	440.798,36
	• 05001 Fremdleistungen	0,00	1628,75
	• 05041 Unterhalt betr. Anlagen Fremdleistung	16312,48	29920,07
	• 05044 Unterhalt Fernwirkanlage FL	248,81	249,90
	• 05151 Unterhaltung Rohrnetz, Arbeitsleistungen	278779,73	174347,61
	• 05155 Fremdleistung zur Weiterverrechnung	0,00	99004,10

Gewinn- und Verlustrechnung 2021

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
	• 05224 Instandhaltung Geräte, Masch. FL	2721,63	2593,09
	• 05401 Bewirtschaftung Geb. Fremdleistung	1993,25	1414,15
	• 05501 Fuhrpark, Reparaturen - bezogene Leistun	9851,87	16450,72
	• 06332 Werkstättenbed., Instandhaltung	0,00	0,00
	• 06551 Gewässerschutz, Ausgleichszahlungen	95847,74	104954,07
	• 06552 Wasseruntersuchungen	8455,00	10235,90
	• 06553 Qualitätsüberwachung, Schutzgebietsüberwachung	0,00	0,00
8.	Personalaufwand		
a)	Löhne und Gehälter	917.242,17	992.484,16
	• 04140 Lohn	769719,09	836308,83
	• 04150 Lohnsteuer	147523,08	156175,33
	• 04169 sonst. Beschäftigungsentgelt	0,00	0,00
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	250.941,94	282.838,60
	• 04340 Versorgungskasse	69175,25	77809,92
	• 04440 Soz. Vers.-Beiträge	174245,25	196342,34
	• 05604 Berufsgenossenschaft	7521,44	8686,34
9.	Abschreibungen	1.720.548,01	1.786.143,47
	• 09000 Abschreibungen	1720548,01	1786143,47
10.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	157.552,33	186.198,55
	• 04500 Entschädigung Verbandsvorsitzende	11250,00	14400,00
	• 04597 Beihilfen, Unterstützungen ua. Verwaltun	399,36	376,32
	• 04699 Personalnebenausgaben, sonst. Personal,	4806,75	1417,99
	• 05502 Fuhrpark - Versicherungen	9601,66	9297,03
	• 05506 Mietleasing	0,00	222,34
	• 05601 Dienst- u. Schutzkleidung	8626,12	19663,36
	• 05602 Prüfkosten u.a. Sicherungsgeräte	3764,00	1817,21
	• 05603 Betriebssicherheit - Beratungskosten	474,71	5033,43
	• 06321 Energieaudit ISO 50001	5125,11	4418,85
	• 06322 EDV-Kosten	5917,26	7593,73
	• 06325 Softwarepflegekosten u. a. Geoinform, Dataplan, DVGW usw.	12547,66	14329,42
	• 06440 Versicherungen	7810,00	8720,14
	• 06500 Bürobedarf	3465,93	3108,05
	• 06505 Unterhalt wie Büromaschinen wie Kopierer usw.	2545,56	2333,85
	• 06510 Zeitschriften, Gesetze, Fachliteratur, DVGW, Kommentare, Regelwerke	5113,35	5446,61
	• 06521 Telefon, Funkruf, Porto	16803,08	16805,78
	• 06530 Öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	0,00
	• 06541 Dienstreisen	0,00	72,15
	• 06545 Aus- und Fortbildung	7898,88	6133,11
	• 06546 Tagungen	856,29	1167,87
	• 06589 Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	13,52
	• 06598 Niederschlagung von Forderungen	-8,41	1812,35
	• 06599 Nicht bezahlte Mahngebühren	0,00	344,63
	• 06610 Mitgliedsbeiträge	8211,22	8511,75
	• 06620 Vermischte Ausgaben	768,63	2671,34
	• 06621 Prüfungskosten - u. a. BKPV	13162,64	18563,18
	• 06622 Rechts- und Beratungskosten - u. a. BKPV	7285,25	5919,92
	• 06623 gerichtliche Verfahrenskosten / Widerspruchskosten	0,00	1057,44
	• 06625 Kontoführung, Preisabrechnung, sst. Geb.	8001,31	14163,46
	• 06630 Selbstbeteiligung Versicherung Schäden a	0,00	60,00
	• 06631 Sachschäden gegenüber Dritten	0,00	0,00
	• 06660 Öffentlichkeitsarbeit	13123,14	10723,72
	• 06900 DL Aufwendungen (Kreditorenbuchung)	0,00	0,00
	• 06990 Außerordentlicher Aufwand	2,83	0,00
	• 06999 Außerordentlicher periodenfremder Aufwand	0,00	0,00
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	370.175,74	343.475,05
	• 08070 Sollzins, Girokonten	59,33	103,33
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021

Gewinn- und Verlustrechnung 2021

	• 08400	Zinsen Kassenkredit	-880,83	-1989,30
	• 08500	Zinsen Spk. Darlehen	194646,42	174257,59
	• 08600	Zinsen Labo. und sonstige Banken - Darlehen	44455,87	43579,42
	• 08700	Zinsen KfW Darlehen	0,00	0,00
	• 08800	Zinsen SWAP Darlehen	63870,63	60917,09
	• 08900	Zinsen Bayern Vers. Darlehen	68024,32	66606,92
			4.300.069,87	4.513.188,42
12.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-143.413,50	-401.965,37
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag			
14.	Sonstige Steuern		4.436,46	9.823,57
	• 05410	Grundsteuer	1398,46	7025,57
	• 05503	KFZ Steuer	3038,00	2798,00
15.	Jahresgewinn(+) / Jahresverlust (-)		-147.849,96	-411.788,94



Anmerkungen:

- Die Bilanz 2021 und die Gewinn- und Verlustrechnung sind als Anlage vorne-
weg beigefügt. Diese wurden durch den bayerischen kommunalen Prüfungs-
verband erstellt.
- Ebenfalls zur Kenntnis beigefügt, ist die Auswertung zur Bilanz 2021 mit der
Gewinn- und Verlustrechnung, die über das Buchführungssystem „DataPlan“
erstellt wurde und einen exakten Vergleich mit den einzelnen Einnahme- und
Ausgabepositionen zum Vorjahr erlaubt. Dies ermöglicht es uns ein umfas-
sendes 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 2021** vor Tilgungsleistungen, diese
sind gleichzustellen mit dem Übertrag an den Vermögensplan, betragen ge-
mäß der Bilanz 2021 in **2021 die stolze Summe von 2.600.662,53 €** (Vorjahr
2020 2.717.172,43 €).

Ermittelt werden diese wie folgt:				
Betriebsergebnis			-411.788,94 €	
+ Abschreibung			1.786.143,47 €	
<i>./. Auflösung Ertragszuschüsse</i>			214.425,19 €	
<i>./. Rückstellung Gebührenüberdeckung</i>			0,00 €	
<i>./. Verbrauchsabgrenzung Wassergebühr</i>			8.655,00 €	
+ Herstellungsbeiträge			1.385.691,60 €	
+ Erstattung Hausanschlusserstellung			63.696,59 €	
+ Anschlussentgelte			0,00 €	
+ Leerrohmnutzungsentgelte			0,00 €	
Σ insgesamt:			2.600.662,53 €	(2020 VJ 2.717.172,43 €)

Trotz eines Minusergebnisses in der Gewinn- und Verlustrechnung 2021 hat die Juragruppe mit **2.600.662,53 €** (VJ 2.717.172,43 €) ihr zweitbestes Ergebnis (nach dem besten 2020) 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 1.786.143,47 €, die sich zum Vorjahr 2020 alleine in 2021 um 65.595,46 € erhöhte ist eine Cash-Flow Position, für die kein laufender Finanzaufwand entstand.

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

<u>Ermittlung der selbst erwirtschafteten Finanzmittel für Investitionen</u>						
<u>(vor Tilgungsleistungen) / Überträge an den Vermögensplan</u>						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
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 €
Zwischensumme	1.018.017,71 €	1.024.535,67 €	1.118.599,30 €	1.129.350,15 €	1.120.221,75 €	1.155.230,79 €
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						
Selbst erwirtschaftete Finanzmittel / Übertrag an den Vermögensplan	2.233.797,98 €	1.375.055,46 €	1.243.820,07 €	1.380.106,02 €	1.229.109,25 €	1.285.541,19 €
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Betriebsergebnis	67.290,00 €	65.055,87 €	52.050,55 €	46.726,01 €	-147.849,96 €	-411.788,94 €
zuzügl. Abschreibung	1.315.399,46 €	1.397.316,56 €	1.480.930,55 €	1.553.066,68 €	1.720.548,01 €	1.786.143,47 €
abzüglich Aufl. Ertragszuschüsse	-202.894,77 €	-190.767,60 €	-183.268,85 €	-187.868,44 €	-209.572,49 €	-214.425,19 €
zuzügl. o. abzügl. Rückst. Gebührenüberd.	-15.309,72 €	-11.482,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
zuzügl. o. abzügl. Verbr.abg. Wassergeb.	5.364,00 €		431,00 €		-22.389,00 €	-8.655,00 €
Zwischensumme	1.169.848,97 €	1.260.122,54 €	1.350.143,25 €	1.411.924,25 €	1.340.736,56 €	1.151.274,34 €
zzgl. Herstellungsbeitr./ HA-Erst.Entg./RAP	410.626,94 €	492.734,60 €	826.430,85 €	1.003.928,20 €	1.376.435,87 €	1.449.388,19 €
Anschussentgelte						
Selbst erwirtschaftete Finanzmittel / Übertrag an den Vermögensplan	1.580.475,91 €	1.752.857,14 €	2.176.574,10 €	2.415.852,45 €	2.717.172,43 €	2.600.662,53 €
2010 - 2020 Gesamt: 19.390.362,00 €						

Zum Investitionsvolumen 2021:

Das **Investitionsvolumen 2021** beträgt gemäß der Bilanz 2021 und der Anlage 1.5 – Anlagenzugänge 2021 **5.974.478,90 €**. Die einzelnen Haushaltsstellen und Maßnahmen können aus der Bilanz „Aktivseite“ Seite 1 unter Punkt A entnommen werden.

Für die Sanierung des Wasserkraftwerkes Doos/Rabeneck waren 2021 Haushaltsmittel in Höhe von 250.000,00 € eingeplant. Tatsächlich konnten nur Sanierungsarbeiten in einem Volumen von ca. 165.000,00 € abgewickelt werden. Der Rest erfolgt in 2022. Es sind deshalb noch Haushaltsausgabereste in Höhe von 100.000,00 € nach 2022 zu übertragen.

Wegen Lieferengpässen konnten in 2021 keine zwei Tiefbauwägen beschafft werden. Diese Investition soll 2022 finanzwirksam erfolgen. Hierfür werden inkl. der Einbauten noch ca. 120.000, -- € benötigt.

Für das sich im Verfahren befindliche Wasserschutzgebiet Hollfeld konnten 2021 keine entscheidenden Schritte unternommen werden. Deshalb sollen 200.000, -- € an Haushaltsausgabereste übertragen werden.

- **Haushaltsausgabereste 2021, die nach 2022 übertragen werden sollen:**

Sanierung Wasserkraftwerk Doos	100.000,00 €
2 Tiefbaufahrzeuge	120.000,00 €
Wasserschutzgebiet	200.000,00 €

Mit dem Eingang der staatlichen Förderung für 2021 in Höhe **2.670.922,40 €** ist unter Umständen auch erst Anfang 2023 zu rechnen. Der Freistaat hat seine Auszahlungspraxis der Zuwendungen leider verändert. Die Verwendungsnachweise sind zu großen Teilen bereits erstellt und wurden vom Zuwendungsgeber geprüft. Die angegebene Auszahlungssumme ist realistisch kalkuliert. Deshalb müssen diese zwischenfinanziert werden.

**Deckungsrechnung 2021 im Vergleich -
vorhandene Finanzmittel zu benötigte Finanzmittel**

Sachvorgang 2021	Vorhandene Finanzmittel	Benötigte Finanzmittel
	plus	minus
Flüssige Mittel Girokonto		48.828,71 €
Kassenkredit		1.900.000,00 €
Forderungen 31.12.2021	267.013,20 €	
Verbindlichkeiten 31.12.2021		111.859,16 €
Förderanspruch 2021	2.670.922,40 €	
Haushaltausgabereste die nach 2021 übertragen werden		420.000,00 €
Summe	2.937.935,60 €	2.480.687,87 €