

Juragruppe - Zweckverband zur Wasserversorgung

**JAHRESABSCHLUSS
2022**

INHALTSVERZEICHNIS

Anlagen

1.1 Bilanz zum 31.12.2022

1.2 Gewinn- und Verlustrechnung 2022

1.3 Anhang

1.4 Anlagennachweis

1.5 Entwicklung der Ertragszuschüsse

1.6 Entwicklung der Investitionszuschüsse

1.7 Anlagenzugänge

1.8 Anmerkungen zum Jahresabschluss

BILANZ ZUM 31.12.2022

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

II. Sachanlagen

- Grundstücke und Bauten
- Technische Anlagen und Maschinen
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Anlagen im Bau

B. Umlaufvermögen

III. Vorräte

IV. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

V. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

PASSIVA

A. Eigenkapital

- I. Stammkapital
- II. Allgemeine Rücklage
- III. Gewinn/Verlust

B. Ertragszuschüsse

Empfangene Ertragszuschüsse

C. Sonderposten für Investitionszuschüsse

Investitionszuschüsse vom Land

D. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

E. Verbindlichkeiten

- I. Anleihen
- II. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
- III. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung
- IV. Sonstige Verbindlichkeiten
- V. Sonstige Vermögensgegenstände

F. Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

BILANZ zum 31.12.2022

AKTIVA

	EUR	Vorjahr
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	123.716,05	105.760
II. Sachanlagen		
Grundstücke und Bauten	2.902.554,46	2.745.845
Technische Anlagen und Maschinen	41.313.021,78	42.001.683
Betriebs- und Geschäftsausstattung	472.737,48	438.699
Anlagen im Bau	3.606.661,71	1.933.478
	<hr/>	<hr/>
	48.418.691,48	47.225.464
B. Umlaufvermögen		
III. Vorräte	326.633,06	276.219
IV. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.493.868,94	2.965.473
V. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
	<hr/>	<hr/>
	3.820.502,00	3.241.692
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	-
	<hr/>	<hr/>
	52.239.193,48	50.467.156

PASSIVA

	EUR	Vorjahr
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	10.000.000,00	10.000.000
II. Allgemeine Rücklage	12.436.221,93	12.436.222
III. Gewinn/Verlust	-742.923,30	- 57.125
	<hr/>	<hr/>
	21.693.298,63	22.379.097
B. Ertragszuschüsse		
Empfangene Ertragszuschüsse	7.727.184,36	7.567.874
C. Sonderposten für Investitionszuschüsse		
Investitionszuschüsse vom Land	2.433.275,66	1.918.007
D. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	156.274,41	113.027
E. Verbindlichkeiten		
I. Anleihen	3.640.000,00	3.720.000
II. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.526.752,86	13.941.280
III. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	325.927,21	94.892
IV. Sonstige Verbindlichkeiten	86.954,16	49.511
V. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	912
	<hr/>	<hr/>
	19.579.634,23	17.806.595
F. Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	649.526,19	682.555
	<hr/>	<hr/>
	52.239.193,48	50.467.156

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2022

A. Betriebseinnahmen

- I. Umsatzerlöse
- II. Aktivierte Eigenleistung
- III. Sonstige betriebliche Erträge
- IV. Auflösung Ertragszuschüsse
- V. Auflösung von Investitionszuweisungen
- VI. Zinsen, ähnliche Erträge

B. Betriebsausgaben

- I. Materialaufwand
 - Aufwendungen für bezogenes Material
 - Aufwendungen für bezogene Leistungen
- II. Personalaufwand
 - Löhne
 - Soziale Abgaben
 - Aufwendungen für Altersvorsorge
- III. Abschreibung
- IV. Sonstige betriebliche Aufwendungen
- V. Zinsen, ähnliche Aufwendungen

Ergebnis aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit

- I. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Ergebnis nach Steuern

- I. Sonstige Steuern

Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)

Nachrichtlich: Der Jahresverlust wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	EUR	Vorjahr
A. Betriebseinnahmen		
I. Umsatzerlöse	3.415.943,88	3.505.162
II. Aktivierte Eigenleistung	491.055,01	576.297
III. Sonstige betriebliche Erträge	12.246,76	29.764
IV. Auflösung Ertragszuschüsse	238.150,77	
V. Auflösung von Investitionszuweisungen	49.226,31	
VI. Zinsen, ähnliche Erträge	2.730,22	
	4.209.352,95	4.111.223
B. Betriebsausgaben		
I. Materialaufwand	620.219,56	922.049
II. Personalaufwand	1.346.109,48	1.275.323
III. Abschreibung	1.904.185,76	1.786.143
IV. Sonstige betriebliche Aufwendungen	723.567,44	186.199
V. Zinsen, ähnliche Aufwendungen	295.021,85	343.475
	4.889.104,09	4.513.188
Ergebnis aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit	- 679.751	- 401.965
I. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	-
Ergebnis nach Steuern	-679.751,14	- 401.965
I. Sonstige Steuern	6.047,16	9.824
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-685.798,30	- 411.789

ANHANG 2022

1. 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 der Verwaltungsvorschriften zur EBV, erweitert um branchenspezifische Positionen.

2. 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 werden mit ihrem Nennwert angesetzt.

Dem **Sonderposten für Investitionszuschüsse** werden staatliche Zuwendungen zugeführt. 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.

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.

A. Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen beträgt 48.418.691,48 € gegenüber dem Vorjahr mit 47.225.463,99 €.

Die finanzwirksamen Anlagenzugänge belaufen sich dabei auf 3.098.706,57 € (i. Vj. 5.974.478,90 €).

Die Anlagenzugänge betreffen vor allem die Erneuerung der Leitungsnetze. Die Anlagenzugänge sind detailliert der beigefügten Aufstellung zu entnehmen. In den Anlagenzugängen sind aktivierte Eigenleistungen von 491.055,01 € enthalten.

Die planmäßigen Abschreibungen von insgesamt 1.904.185,76 € setzt sich zusammen aus der Abschreibung auf immaterielle VG mit 33.033,50 €, Sachanlagen mit 1.743.836,81 €, Gebäude mit 84.527,95 €, Kfz mit 40.217,19 € und GWG Sammelposten mit 2.570,31 €.

B. Umlaufvermögen

Die Vorräte

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich auf insgesamt 3.493.868,94 € (i.Vj. 2.965.473,06 €). Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

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

Bilanzkonto	Bezeichnung	SALDO (€)
12000010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentlich-rechtlich - Mahngebühren etc.	510,12 €
12000011	Forderungen aus Wasserentgelte	11.668,64 €
12000012	Forderungen aus Nebengeschäft Hausanschluss, Herstellungsbeitrag	147.645,11 €
12000013	Forderungen Nebengeschäfte Hausanschluss, Herstellungsbeitrag, VJ	7.144,41 €
12000014	sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.239.452,36 €
12000015	Forderungen Finanzamt	0,03 €
12000016	Forderungen aus Verbrauchsabgrenzung	3.144,00 €
12000020	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - Stromeinspeisung	9.630,99 €
12000021	Forderungen an die Verbandsmitglieder/Gemeinde	1.266,16 €
12000022	Forderungen ggü. Ämter, Institute	18.585,34 €
Forderungen gesamt zum 31.12.2022:		3.439.047,16 €

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. Insgesamt beträgt die Forderung an Wassergäste 29.106,68 €, welche unter dem Bilanzkonto 12000012 ausgewiesen wird.

Unter den sonstigen Forderungen werden die staatlichen Zuwendungen in Höhe von 3.235.417,20 €; Stand zum 31.12.2022 ausgewiesen. Die zu erhaltende Stromsteuerrückerstattung mit 18.585,34 € wird unter dem Konto 12000022 aufgeführt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

Bilanzkonto	Bezeichnung	SALDO (€)
14070000	Abziehbare Vorsteuer §13b UStG	4.363,93 €
14200000	Forderungen aus Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	26.871,89 €
14340000	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	23.585,96 €
Sonstige Vermögensgegenstände gesamt zum 31.12.2022:		54.821,78 €

Die Umsatzsteuervoranmeldungen werden monatlich an das Finanzamt gemeldet, bei der obigen Forderung handelt es sich um die Meldung für den Monat Dezember 2022.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Es liegen keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten im Jahr 2022 vor.

PASSIVA

A. Eigenkapital

II. Das Eigenkapital des Zweckverbandes gliedert sich zum 31.12.2022 wie folgt:

Stammkapital	10.000.000,00 €
Allgemeine Rücklage	12.436.221,93 €
Verlustvortrag	-57.125,00 €
Verlust laufendes Jahr	- 685.798,30 €
Gesamt:	21.693.298,63 €

Das **Stammkapital** entspricht § 1 Abs. 3 Verbandssatzung.

Die **Allgemeine Rücklage** bezieht sich auf einen Wert von 12.436.221,93€ €, unveränderter Wert zum Vorjahr.

Der Verlustvortrag wird gem. §8 Abs. 2 EBV auf neue Rechnung vorgetragen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung des laufenden Jahres weist einen Verlust in Höhe von - 685.798,30 € aus.

Erläuterung der staatlichen Zuschüsse

Die erhaltenen Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen, wurden buchungstechnisch den "Sonderposten Investitionszuschüsse" zugeführt. Der ausgewiesene Bilanzwert in der Schlussbilanz zum 31.12.2022 beträgt 2.433.275,66 €.

Der **Verlustvortrag** setzt sich wie folgt zusammen:

Verlust 2009	-63.116,31 €
Gewinn 2010	72.064,94 €
Gewinn 2011	48.375,07 €
Gewinn 2012	11.201,89 €
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 €
Verlust 2021	-411.788,94 €

Stand zum 31.12.2022:

-57.125,00 €

Sonderposten für Investitionszuschüsse

Dem Sonderposten wurden im Jahr 2022 Zuwendungen nach RZWas 2021 (BA 05) und RZWas 2018 (BA 01 Nachreichung) in Höhe von insgesamt 564.494,80 € zugeführt. Der Auflösungsbetrag für das Jahr 2022 beläuft sich auf einen Wert in Höhe von 49.226,31 € und wird bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

Empfangene Ertragszuschüsse

Die Auflösungsbeträge der Ertragszuschüsse werden entsprechend § 21 Abs. 3 S. 2 EBV bei den Umsatzerlösen ausgewiesen, für das Jahr 2022 ist ein Wert in Höhe von 238.150,77 € (Vj.214.425,29 €) auszuweisen.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen nahmen folgende Entwicklung:

	Stand 01.01.	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12
Urlaub	44.043,49 €	44.043,49 €	- €	47.827,84 €	47.827,84 €
Überstunden	18.983,89 €	18.983,89 €	- €	57.446,57 €	57.446,57 €
Erstellung Jahresabschluss	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	- €	- €
Prüfung Jahresabschluss	6.000,00 €	- €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
Ausgleichs-- zahlungen Landwirtschaft	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €
	<u>113.027,38 €</u>	<u>63.027,38 €</u>	<u>50.000,00 €</u>	<u>156.274,41 €</u>	<u>156.274,41 €</u>

Bei den Ausgleichszahlungen Landwirtschaft, handelt es sich um jährliche Prämienzahlungen für Flächen in den Wasserschutzgebieten bei Bronn und bei Scherleithen.

D. Verbindlichkeiten

Die Anleihen setzen sich aus 4 Namensschuldverschreibungen zusammen:

Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München - vom 16.01.2018	828.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München - vom 25.06.2018	1.012.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München - vom 30.06.2017	900.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München - vom 30.11.2017	900.000,00 €
Stand zum 31.12.2022:	3.640.000,00 €

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten setzen sich wie folgt zusammen:

Bilanzkonto	Bezeichnung	SALDO (€)
18000000	Bank Sparkasse	858.615,74 €
31500000	Kassenkredit	2.600.000,00 €
31500001	Darlehen Sparkasse	10.530.669,94 €
31500003	Darlehen Swap	1.537.467,18 €
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstitute gesamt zum 31.12.2022:		15.526.752,86 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch Einzelaufstellungen nachgewiesen.

Bilanzkonto	Bezeichnung	SALDO (€)
33000001	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	214.609,84 €
33000002	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, Stromlieferung	110.658,53 €
33000003	Verbindlichkeiten ggü. Ämter, Institute	658,84 €
Verbindlichkeiten gesamt zum 31.12.2022:		325.927,21 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen:

Bilanzkonto	Bezeichnung	SALDO (€)
35000099	Kreditorische Debitoren	23.126,28 €
35004000	Zinsen für Namensschuldverschreibungen	32.739,53 €
37300000	Verbindlichkeit aus Lohn- und Kirchensteuer	15.375,77 €
37400000	Verbindlichkeit aus soziale Sicherheit	1.636.,14 €
38600000	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	8,81 €
38010000	Umsatzsteuer 7%	2.489,22 €
38040000	USt aus innergemeinschaftlichen Erwerb 19%	-0,08 €
38370000	USt. nach §13b UStG 19%	4.363,93 €
38060000	Umsatzsteuer 19%	7.214,56 €
Sonstige Verbindlichkeiten gesamt zum 31.12.2022:		86.954,16 €

Verbindlichkeitspiegel

Gem. § 268 Abs. 5 HGB i.V.m. § 285 Nr. 1 HGB

	Stand 31.12.2022 gesamt	bis zu einem Jahr	davon mit der Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	davon mit der Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren
Anleihen	3.640.000,00 €	80.000,00 €	3.560.000,00 €	3.260.000,00 €
<i>Vorjahr</i>	<i>3.720.000,00 €</i>	<i>80.000,00 €</i>	<i>3.640.000,00 €</i>	<i>3.320.000,00 €</i>
Kassenkredit	2.600.000,00 €	2.600.000,00 €		
<i>Vorjahr</i>	<i>1.900.000,00 €</i>	<i>1.900.000,00 €</i>		
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	12.926.752,86 €	858.615,74 €	1.346.998,65 €	10.721.138,47 €
<i>Vorjahr</i>	<i>12.628.718,54 €</i>	<i>2.656.598,14 €</i>	<i>11.318.138,12 €</i>	<i>8.775.502,69 €</i>
Verbindlichkeiten aus L. und L.	325.927,21 €	325.927,21 €		
<i>Vorjahr</i>	<i>88.301,02 €</i>	<i>88.301,02 €</i>		
Sonstige Verbindlichkeiten	55.865,81 €	55.865,81 €		
<i>Vorjahr</i>	<i>57.013,97 €</i>	<i>57.013,97 €</i>		
Gesamt	19.579.634,23 €	3.920.408,76 €	4.906.998,65 €	13.981.138,47 €
<i>Vorjahr</i>	<i>17.806.595,42 €</i>	<i>2.848.457,30 €</i>	<i>14.958.138,12 €</i>	<i>12.095.502,69 €</i>

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten Leerrohrnutzung** 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 3.298,64 €.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

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

A. Betriebseinnahmen

I. Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2022	2021
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.634.312,61 €	2.400.266,39 €
sonstige Wassergebühren und Entgelte	38.276,61 €	33.772,68 €
Auflösung Verbrauchsabgr. Wassergebühr	- 24.064,00 €	8.655,00 €
Verbesserung, Reparatur bestehender HA	273.656,23 €	298.553,70 €
Verkauf von sonstigen beweglichen Sachen	327.969,92 €	421.230,63 €
Entgelt aus Hebedaten	31.088,00 €	30.844,00 €
Entgelte aus Wasserlieferungsverträgen	63.205,17 €	53.376,92 €
Entgelte aus Wasserzählereinbau	305,60 €	733,35 €
Einnahmen aus sonstige Verkäufen, Wasserzähler	- €	861,00 €
Stromsteuerrückerstattung	18.585,34 €	19.450,94 €
Stromeinspeisung Entgelte Wasserkraftwerk	21.293,27 €	20.757,86 €
Auflösung Leerrohrnutzung	21.685,63 €	21.685,63 €
Verkauf von sonstige bewegliche Sachen/Leistungen nach §13b UStG	9.629,50 €	- €
	<u>3.415.943,88 €</u>	<u>3.310.188,10 €</u>

II. Aktivierte Eigenleistung:

Für das Jahr 2022 ist eine aktivierte Eigenleistung in Höhe von 491.055,01 € zu verzeichnen (Vj. 576.297,17 €).

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

	2022	2021
sonstige Erträge	- €	151,26 €
sonstige Einnahmen, Mieteinnahmen	1.468,97 €	3.484,84 €
Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des AV	- €	- €
Verrechnete sonstige Sachbezüge	5.518,35 €	- €
verrechnete sonstige Sachbezüge 19%	- €	- €
periodenfremder Ertrag	0,07 €	39,10 €
Versicherungsentschädigung / Schadenersatzleistung	5.259,37 €	- €
Erstattung AAG	- €	- €
sonstige Zinsen, Mahngebühren, Rücklastschriftgebühren	2.730,22 €	2.288,63 €
	<u>14.976,98 €</u>	<u>5.963,83 €</u>

IV. Die Auflösung der Ertragszuschüsse setzen sich aus einen Betrag von 238.150,77 € zusammen.

V. Die Auflösung von Investitionszuweisungen beläuft sich für das Jahr 2022 auf einen Wert von 49.226,31 €.

B. Betriebsausgaben

VI. Der **Materialaufwand** setzt sich wie folgt zusammen:

	2022	2021
Einkauf Kraftstoffe	44.036,19 €	26.828,13 €
Unterhalt betrieblicher Gebäude, Grundstücke	6.378,45 €	8.654,96 €
Unterhalt betriebstechnische Anlagen	11.135,19 €	19.595,96 €
Materialeinkauf Rohrnetz	22.724,05 €	19.667,67 €
Instandhaltung Geräte und Maschinen	6.563,16 €	7.425,57 €
Unterhalt Messeinrichtung	703,11 €	- €
Desinfektion Leitungsnetz	33.185,08 €	- €
Material zur Weiterverrechnung (fremd)	23.335,98 €	52.584,67 €
Materialeinkauf mit Bestandsfortschreibung	23.241,56 €	43.486,85 €
Bezugsnebenkosten	213,77 €	- €
	<u>171.516,54 €</u>	<u>178.243,81 €</u>
Fremdleistung	- €	1.628,75 €
Unterhalt betrieblicher Gebäude, Grundst. FL	6.126,34 €	1.414,15 €
Unterhalt betriebstechnische Anlagen FL	13.470,47 €	29.920,07 €
Unterhalt Rohrnetz FL	4.326,46 €	174.347,61 €
Instandhaltung Geräte, Maschinen FL	3.931,96 €	2.593,09 €
Unterhalt Fernwirkanlage FL	312,00 €	249,90 €
Kfz-Reparatur, FL	16.686,15 €	16.450,72 €
Instandhaltung von Betriebs- und	- €	- €
Fremdleistung zur Weiterverrechnung (fremd)	15.957,24 €	99.004,10 €
Gewässerschutz, Ausgleichzahlung	108.471,23 €	104.954,07 €
Wasseruntersuchungen, FL	14.411,70 €	10.235,90 €
<u>Bauleistungen nach §13b UStG</u>		
Unterhalt betrieblicher Gebäude, Grundst. FL	155,63 €	- €
Unterhalt betriebstechnische Anlagen FL	18.679,18 €	- €
Unterhalt Rohrnetz FL	169.493,83 €	- €
Unterhalt Geräte und Maschinen FL	- €	- €
Unterhalt Fernwirkanlage FL	8.319,02 €	- €
Weiterverrechnung FL	68.361,81 €	- €
	<u>448.703,02 €</u>	<u>440.798,36 €</u>

Beim Materialaufwand wird zwischen Material und bezogene Leistungen unterschieden.

Bei den Leistungen werden die Bauleistungen nach §13b UStG neu ausgewiesen.

VII. Personalaufwand

Der Personalaufwand gliedert sich in Löhne und Gehälter, soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung.

Die Ausgaben für das Personal haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 70.410,40 € auf 1.346.109,48 € erhöht.

VIII. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Kosten für Strombezüge separat aufgeführt. Diese belaufen sich für das Jahr 2022 auf 497.624,45 € im Vergleich zum Vorjahr mit 270.479,28 €, ist eine Kostensteigerung in Höhe von 227.145,17 € zu verzeichnen.

Alle weiteren Aufwendungen sind mit einer Gesamtsumme in Höhe von 225.942,99 € (Vj. 218.004,71 €) auszuweisen. Hier ist ein Anstieg der Ausgaben für EDV und Software zu erwähnen.

I. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand, setzt sich im Wesentlichen aus Zinsen für Darlehen zusammen und beträgt 295.021,85 € (Vj. 343.475,05€). Im letzten Quartal des Jahres 2022 kam es zu einer Umschuldung für eine Darlehensneuaufnahme bei der Sparkasse Hannover mit einer Zinsbindung bis 2041.

II. Sonstige Steuern

Hierbei handelt es sich um Grundsteuer und Kfz-Steuer und beläuft sich auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 6.047,16 €.

Jahresergebnis

	2022	2021
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	- 685.798,30 €	- 411.788,94 €

Ergänzende Angaben

Im Wirtschaftsjahr 2022 waren durchschnittlich beschäftigt

Arbeitnehmergruppe	gesamt	davon	
		männlich	weiblich
Werkleiter	1,0	1,0	0,0
technische Verwaltung	3,0	2,0	1,0
kaufmännische Mitarbeiter	4,0	1,0	3,0
technische Mitarbeiter	10,0	10,0	0,0
geringfügig Beschäftigte	5,0	2,0	3,0
Auszubildende	0,0	0,0	0,0
Gesamt	23,0	16,0	7,0

Zum Bilanzstichtag waren von den 23 Beschäftigten 4 teilzeitbeschäftigt.

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 2022 997 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.

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.

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, 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

Stadt Waischenfeld

Herr Thomas Thiem, Erster Bürgermeister

Herr Kurt Neuner, Rentner

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 Thümmler, Pegnitz, Rentner, Erster
Bürgermeister a.D.

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

Werkausschuss

Herr Manfred Thümmler, 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 Hümmer

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 31.12.2022 / 09.08.2023



Hans Hümmer

ANLAGENNACHWEIS

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

Anlagennachweis 2022

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte			
	Anfangsstand 01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2022	Anfangsstand 01.01.2022	Zugang	Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2021
	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
01003000 Wasserversorgung Wasserrechte	55.125,00	351	0	0	36.767,00	1.634,38	0	0	0	38.401,38	17.074,62	18.358,00
01301100 Ähnliche Rechte und Werte (DVGW, BOH, TSM)	93.355,38	50.023,07	0,00	0	45.515,38	10.916,28	0,00	0	0	56.431,66	86.946,79	47.840,00
01350000 EDV-Software (entgeltlich erworben)	58.847,58	615	0	0	40683,1	8816,14	0	0	0	49499,24	9.863,34	18.164,48
01400000 Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten und ähnlichen Rechten	100.860,65	0	0	0	79.462,65	11.666,70	0	0	0	91.129,35	9.731,30	21.398,00
02003000 Grundstücke, Rechte, Bauten Wasserversorgung	0	7.965,40	0	0	0	0	0	0	0	0	7.965,40	0,00
02103000 unbebaute Grundstücke Wasserversorgung	527.647,78	0	0	0	7,75	0	0	0	0	7,75	527.640,03	527.640,03
02305500 Eigene Grundstücke, Rechte, Bauten Wasserversorgung	349.792,24	0	0	0	0,75	0	0	0	0	0,75	349.791,49	349.791,49
02400000 Geschäftsbauten Wasserversorgung	2.433.810,48	100.127,09	0	0	784.505,30	66.908,44	0	0	0	851.413,74	1.682.523,83	1.649.305,18
02600000 andere Bauten und Außenanlagen	318.491,68	133.145,28	0	0	99.383,74	17.619,51	0	0	0	117.003,25	334.633,71	219.107,94
04001000 Gewinnungs-/ Bezugsanlagen	5.353.310,16	74.749,14	0	0	2.975.039,15	118.911,77	0	0	0	3.093.950,92	2.334.108,38	2.378.271,01
04004400 Wasserspeicheranlage	4.721.621,58	1.692,25	259.948,80	0	1.695.908,98	95.030,70	259.948,80	0	0	1.530.990,88	2.932.374,15	3.025.712,60
04005000 Leitungsnetz und Hausanschlüsse	67.840.301,39	837.496,93	0	0	32.926.580,14	1.336.048,91	0	0	0	34.262.629,05	34.415.169,27	34.913.721,25

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSZUSCHÜSSE

Empfangene Ertragszuschüsse

Anlagennachweis 2022

Inventar- nummer	Bezeichnung	Anschaffung	ND- Einheit	AHK Jahresanfang	Zugänge	AHK Jahresende	Afa Jahresanfang	Afa im Wirtschaftsjahr	Afa Jahresende	Restbuchwert Vorjahr	Restbuchwert lfd. Jahr
299910-939	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1981	20 Jahr(e)	-573.705,71 €	0,00 €	-573.705,71 €	-573.705,71 €	0,00 €	-573.705,71 €	0,00 €	0,00 €
299910-940	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1982	20 Jahr(e)	-999.991,25 €	0,00 €	-999.991,25 €	-999.991,25 €	0,00 €	-999.991,25 €	0,00 €	0,00 €
299910-941	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1983	20 Jahr(e)	-168.726,32 €	0,00 €	-168.726,32 €	-168.726,32 €	0,00 €	-168.726,32 €	0,00 €	0,00 €
299910-942	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1984	20 Jahr(e)	-3.265.261,00 €	0,00 €	-3.265.261,00 €	-3.265.261,00 €	0,00 €	-3.265.261,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-943	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1987	20 Jahr(e)	-18.432,00 €	0,00 €	-18.432,00 €	-18.432,00 €	0,00 €	-18.432,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-944	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1988	20 Jahr(e)	-162.752,00 €	0,00 €	-162.752,00 €	-162.752,00 €	0,00 €	-162.752,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-945	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1989	20 Jahr(e)	-255.645,00 €	0,00 €	-255.645,00 €	-255.645,00 €	0,00 €	-255.645,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-946	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1992	20 Jahr(e)	-303.718,00 €	0,00 €	-303.718,00 €	-303.718,00 €	0,00 €	-303.718,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-947	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1993	20 Jahr(e)	-498.281,06 €	0,00 €	-498.281,06 €	-498.281,06 €	0,00 €	-498.281,06 €	0,00 €	0,00 €
299910-948	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1994	20 Jahr(e)	-483.224,19 €	0,00 €	-483.224,19 €	-483.224,19 €	0,00 €	-483.224,19 €	0,00 €	0,00 €
299910-949	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1995	20 Jahr(e)	-307.783,00 €	0,00 €	-307.783,00 €	-307.783,00 €	0,00 €	-307.783,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-950	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1996	20 Jahr(e)	-249.332,94 €	0,00 €	-249.332,94 €	-249.332,94 €	0,00 €	-249.332,94 €	0,00 €	0,00 €
299910-951	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1997	20 Jahr(e)	-425.504,41 €	0,00 €	-425.504,41 €	-425.504,41 €	0,00 €	-425.504,41 €	0,00 €	0,00 €
299910-952	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1998	20 Jahr(e)	-313.320,48 €	0,00 €	-313.320,48 €	-313.320,48 €	0,00 €	-313.320,48 €	0,00 €	0,00 €
299910-953	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1999	20 Jahr(e)	-233.005,00 €	0,00 €	-233.005,00 €	-233.005,00 €	0,00 €	-233.005,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-954	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2000	20 Jahr(e)	-336.564,86 €	0,00 €	-336.564,86 €	-336.564,86 €	0,00 €	-336.564,86 €	0,00 €	0,00 €
299910-955	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2001	20 Jahr(e)	-188.751,68 €	0,00 €	-188.751,68 €	-188.751,68 €	0,00 €	-188.751,68 €	0,00 €	0,00 €
299910-956	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2002	20 Jahr(e)	-89.401,00 €	0,00 €	-89.401,00 €	-89.401,00 €	0,00 €	-89.401,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-958	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2004	Jahr(e)	-125.558,00 €	0,00 €	-125.558,00 €	-125.558,00 €	0,00 €	-125.558,00 €	0,00 €	0,00 €

Empfangene Ertragszuschüsse

Anlagennachweis 2022

Inventar- nummer	Bezeichnung	Anschaffung	ND	ND- Einheit	AHK Jahresanfang	Zugänge	AHK Jahresende	Afa Jahresanfang	Afa im Wirtschaftsjahr	Afa Jahresende	Restbuchwert Vorjahr	Restbuchwert lfd. Jahr
299910-959	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2005		Jahr(e)	-232.566,00 €	0,00 €	-232.566,00 €	-232.566,00 €	0,00 €	-232.566,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-960	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2006		Jahr(e)	-141.426,00 €	0,00 €	-141.426,00 €	-141.426,00 €	0,00 €	-141.426,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-961	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2007		Jahr(e)	-210.001,00 €	0,00 €	-210.001,00 €	-210.001,00 €	0,00 €	-210.001,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-962	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2008		Jahr(e)	-137.271,14 €	0,00 €	-137.271,14 €	-137.271,14 €	0,00 €	-137.271,14 €	0,00 €	0,00 €
299910-963	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1990	20	Jahr(e)	-1.757,31 €	0,00 €	-1.757,31 €	-1.757,31 €	0,00 €	-1.757,31 €	0,00 €	0,00 €
299910-964	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1992	20	Jahr(e)	-5.543,43 €	0,00 €	-5.543,43 €	-5.543,43 €	0,00 €	-5.543,43 €	0,00 €	0,00 €
299910-965	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1995	20	Jahr(e)	-7,16 €	0,00 €	-7,16 €	-7,16 €	0,00 €	-7,16 €	0,00 €	0,00 €
299910-966	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1996	20	Jahr(e)	-960,72 €	0,00 €	-960,72 €	-960,72 €	0,00 €	-960,72 €	0,00 €	0,00 €
299910-967	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1997	20	Jahr(e)	-12.879,44 €	0,00 €	-12.879,44 €	-12.879,44 €	0,00 €	-12.879,44 €	0,00 €	0,00 €
299910-968	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1998	20	Jahr(e)	-1.572,73 €	0,00 €	-1.572,73 €	-1.572,73 €	0,00 €	-1.572,73 €	0,00 €	0,00 €
299910-969	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1999	20	Jahr(e)	-502,09 €	0,00 €	-502,09 €	-502,09 €	0,00 €	-502,09 €	0,00 €	0,00 €
299910-970	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1990	20	Jahr(e)	-20.971,66 €	0,00 €	-20.971,66 €	-20.971,66 €	0,00 €	-20.971,66 €	0,00 €	0,00 €
299910-971	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1991	20	Jahr(e)	-8.196,52 €	0,00 €	-8.196,52 €	-8.196,52 €	0,00 €	-8.196,52 €	0,00 €	0,00 €
299910-972	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1992	20	Jahr(e)	-15.738,08 €	0,00 €	-15.738,08 €	-15.738,08 €	0,00 €	-15.738,08 €	0,00 €	0,00 €
299910-973	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1993	20	Jahr(e)	-4.900,22 €	0,00 €	-4.900,22 €	-4.900,22 €	0,00 €	-4.900,22 €	0,00 €	0,00 €
299910-974	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1994	20	Jahr(e)	-33.160,35 €	0,00 €	-33.160,35 €	-33.160,35 €	0,00 €	-33.160,35 €	0,00 €	0,00 €
299910-975	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1995	20	Jahr(e)	-3.535,07 €	0,00 €	-3.535,07 €	-3.535,07 €	0,00 €	-3.535,07 €	0,00 €	0,00 €
299910-976	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1996	20	Jahr(e)	-6.682,07 €	0,00 €	-6.682,07 €	-6.682,07 €	0,00 €	-6.682,07 €	0,00 €	0,00 €
299910-977	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1997	20	Jahr(e)	-11.208,54 €	0,00 €	-11.208,54 €	-11.208,54 €	0,00 €	-11.208,54 €	0,00 €	0,00 €
299910-978	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1998	20	Jahr(e)	-5.913,60 €	0,00 €	-5.913,60 €	-5.913,60 €	0,00 €	-5.913,60 €	0,00 €	0,00 €
299910-979	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.1999	20	Jahr(e)	-3.560,13 €	0,00 €	-3.560,13 €	-3.560,13 €	0,00 €	-3.560,13 €	0,00 €	0,00 €
299910-980	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2000	20	Jahr(e)	-3.144,45 €	0,00 €	-3.144,45 €	-3.144,45 €	0,00 €	-3.144,45 €	0,00 €	0,00 €

Empfangene Ertragszuschüsse

Anlagennachweis 2022

Inventar- nummer	Bezeichnung	Anschaffung ND	ND- Einheit	AHK Jahresanfang	Zugänge	AHK Jahresende	Afa Jahresanfang	Afa im Wirtschaftsjahr	Afa Jahresende	Restbuchwert Vorjahr	Restbuchwert lfd. Jahr
299910-981	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2002	20 Jahr(e)	-9.477,31 €	0,00 €	-9.477,31 €	-9.465,31 €	0,00 €	-9.465,31 €	-12,00 €	-12,00 €
299910-986	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2002	20 Jahr(e)	-14.627,04 €	0,00 €	-14.627,04 €	-14.623,04 €	0,00 €	-14.623,04 €	-4,00 €	-4,00 €
299910-982	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2003	20 Jahr(e)	-1.805,44 €	0,00 €	-1.805,44 €	-1.711,44 €	-94,00 €	-1.805,44 €	-94,00 €	0,00 €
299910-987	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2003	20 Jahr(e)	-6.382,99 €	0,00 €	-6.382,99 €	-6.061,99 €	-321,00 €	-6.382,99 €	-321,00 €	0,00 €
299910-957	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2003	Jahr(e)	-91.879,00 €	0,00 €	-91.879,00 €	-91.879,00 €	0,00 €	-91.879,00 €	0,00 €	0,00 €
299910-983	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2004	20 Jahr(e)	-3.921,96 €	0,00 €	-3.921,96 €	-3.528,96 €	-196,52 €	-3.725,48 €	-393,00 €	-196,48 €
299910-988	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2004	20 Jahr(e)	-4.372,49 €	0,00 €	-4.372,49 €	-3.927,49 €	-222,46 €	-4.149,95 €	-445,00 €	-222,54 €
299910-984	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2006	20 Jahr(e)	-6.241,08 €	0,00 €	-6.241,08 €	-4.993,08 €	-311,98 €	-5.305,06 €	-1.248,00 €	-936,02 €
299910-989	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2006	20 Jahr(e)	-4.005,55 €	0,00 €	-4.005,55 €	-3.201,55 €	-201,01 €	-3.402,56 €	-804,00 €	-602,99 €
299910-993	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2006	33 Jahr(e)	-150.790,00 €	0,00 €	-150.790,00 €	-72.378,00 €	-4.612,46 €	-76.990,46 €	-78.412,00 €	-73.799,54 €
299910-985	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2007	20 Jahr(e)	-5.363,48 €	0,00 €	-5.363,48 €	-4.028,48 €	-266,98 €	-4.295,46 €	-1.335,00 €	-1.068,02 €
299910-990	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2007	20 Jahr(e)	-6.367,37 €	0,00 €	-6.367,37 €	-4.770,37 €	-319,41 €	-5.089,78 €	-1.597,00 €	-1.277,59 €
299910-994	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2007	33 Jahr(e)	-247.370,59 €	0,00 €	-247.370,59 €	-122.753,59 €	-6.923,17 €	-129.676,76 €	-124.617,00 €	-117.693,83 €
299910-995	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2008	30 Jahr(e)	-209.277,48 €	0,00 €	-209.277,48 €	-90.644,48 €	-7.414,57 €	-98.059,05 €	-118.633,00 €	-111.218,43 €
299910-996	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2009	30 Jahr(e)	-207.874,10 €	0,00 €	-207.874,10 €	-83.137,10 €	-7.337,48 €	-90.474,58 €	-124.737,00 €	-117.399,52 €
299910-991	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2009	40 Jahr(e)	-1.076.248,36 €	0,00 €	-1.076.248,36 €	-332.698,36 €	-26.634,63 €	-359.332,99 €	-743.550,00 €	-716.915,37 €
299910-992	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2010	40 Jahr(e)	-1.215.780,27 €	0,00 €	-1.215.780,27 €	-344.728,27 €	-30.122,84 €	-374.851,11 €	-871.052,00 €	-840.929,16 €
299910-997	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2010	30 Jahr(e)	-151.334,41 €	0,00 €	-151.334,41 €	-60.528,41 €	-5.044,78 €	-65.573,19 €	-90.806,00 €	-85.761,22 €
299910-998	empfangene Ertragszuschüsse	01.01.2011	30 Jahr(e)	-63.451,55 €	0,00 €	-63.451,55 €	-23.275,55 €	-2.114,52 €	-25.390,07 €	-40.176,00 €	-38.061,48 €
299910-999	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2011	40 Jahr(e)	-18.515,44 €	0,00 €	-18.515,44 €	-4.769,44 €	-459,48 €	-5.228,92 €	-13.746,00 €	-13.286,52 €
299910-1000	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2011	40 Jahr(e)	-350.519,79 €	0,00 €	-350.519,79 €	-90.418,79 €	-8.694,18 €	-99.112,97 €	-260.101,00 €	-251.406,82 €
299910-1001	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2012	40 Jahr(e)	-125.220,77 €	0,00 €	-125.220,77 €	-29.096,77 €	-3.109,13 €	-32.205,90 €	-96.124,00 €	-93.014,87 €

Empfangene Ertragszuschüsse

Anlagennachweis 2022

Inventar- nummer	Bezeichnung	Anschaffung	ND	ND- Einheit	AHK Jahresanfang	Zugänge	AHK Jahresende	Afa Jahresanfang	Afa im Wirtschaftsjahr	Afa Jahresende	Restbuchwert Vorjahr	Restbuchwert lfd. Jahr
299910-1002	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2013	40	Jahr(e)	-250.755,87 €	0,00 €	-250.755,87 €	-51.850,87 €	-6.232,01 €	-58.082,88 €	-198.905,00 €	-192.672,99 €
299910-1003	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2014	40	Jahr(e)	-108.887,57 €	0,00 €	-108.887,57 €	-19.728,57 €	-2.708,63 €	-22.437,20 €	-89.159,00 €	-86.450,37 €
299910-1004	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2015	40	Jahr(e)	-130.310,40 €	0,00 €	-130.310,40 €	-20.275,40 €	-3.244,28 €	-23.519,68 €	-110.035,00 €	-106.790,72 €
299910-1005	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2016	40	Jahr(e)	-110.610,77 €	0,00 €	-110.610,77 €	-14.380,77 €	-2.755,99 €	-17.136,76 €	-96.230,00 €	-93.474,01 €
299910-1006	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2016	40	Jahr(e)	-300.000,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	-39.005,00 €	-7.474,80 €	-46.479,80 €	-260.995,00 €	-253.520,20 €
299910-1007	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2017	40	Jahr(e)	-179.830,60 €	0,00 €	-179.830,60 €	-18.778,60 €	-4.484,05 €	-23.262,65 €	-161.052,00 €	-156.567,95 €
299910-1008	empfangene Ertragszuschüsse	01.10.2017	40	Jahr(e)	-130.000,00 €	0,00 €	-130.000,00 €	-13.625,00 €	-3.255,24 €	-16.880,24 €	-116.375,00 €	-113.119,76 €
299910-1009	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2018	40	Jahr(e)	-626.430,85 €	0,00 €	-626.430,85 €	-49.389,85 €	-15.630,91 €	-65.020,76 €	-577.041,00 €	-561.410,09 €
299910-1010	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2019	40	Jahr(e)	-400.000,00 €	0,00 €	-400.000,00 €	-21.303,00 €	-9.987,61 €	-31.290,61 €	-378.697,00 €	-368.709,39 €
299910-1011	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2019	40	Jahr(e)	-175.853,24 €	0,00 €	-175.853,24 €	-9.369,24 €	-4.390,79 €	-13.760,03 €	-166.484,00 €	-162.093,21 €
299910-1012	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2019	40	Jahr(e)	-258.559,83 €	0,00 €	-258.559,83 €	-13.768,83 €	-6.456,03 €	-20.224,86 €	-244.791,00 €	-238.334,97 €
299910-1013	empfangene Ertragszuschüsse	01.12.2020	40	Jahr(e)	-121.890,18 €	0,00 €	-121.890,18 €	-3.371,18 €	-3.045,45 €	-6.416,63 €	-118.519,00 €	-115.473,55 €
299910-1014	empfangene Ertragszuschüsse 2020	01.01.2020	40	Jahr(e)	-543.853,07 €	0,00 €	-543.853,07 €	-27.192,07 €	-13.596,35 €	-40.788,42 €	-516.661,00 €	-503.064,65 €
299910-1015	empfangene Ertragszuschüsse 2020	01.10.2020	40	Jahr(e)	-437.226,61 €	0,00 €	-437.226,61 €	-13.872,61 €	-10.925,27 €	-24.797,88 €	-423.354,00 €	-412.428,73 €
299910-1016	empfangene Ertragszuschüsse 2020	01.01.2020	40	Jahr(e)	-100.000,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	-5.000,00 €	-2.500,00 €	-7.500,00 €	-95.000,00 €	-92.500,00 €
299910-1017	empfangene Ertragszuschüsse 2021, HA	01.12.2021	40	Jahr(e)	-63.696,59 €	0,00 €	-63.696,59 €	-132,59 €	-1.592,41 €	-1.725,00 €	-63.564,00 €	-61.971,59 €
299910-1018	empfangene Ertragszuschüsse 2021, HB	01.12.2021	40	Jahr(e)	-1.385.691,60 €	0,00 €	-1.385.691,60 €	-2.886,60 €	-34.642,30 €	-37.528,90 €	-1.382.805,00 €	-1.348.162,70 €
299910-1088	Herstellungsbeiträge 2022 - empfangene Ertragszuschüsse	31.12.2022	40	Jahr(e)	0,00 €	-262.745,09 €	-262.745,09 €	0,00 €	-547,39 €	-547,39 €	0,00 €	-262.197,70 €
299910-1117	neue Hausanschlüsse 2022 - empfangene Ertragszuschüsse	31.12.2022	40	Jahr(e)	0,00 €	-134.716,04 €	-134.716,04 €	0,00 €	-280,66 €	-280,66 €	0,00 €	-134.435,38 €
Summen:					19.154.879,26 €	397.461,13 €	19.552.340,39 €	11.587.005,26 €	238.150,77 €	11.825.156,03 €	7.567.874,00 €	7.727.184,36 €

ENTWICKLUNG DER SONDERPOSTEN -INVESTITIONSZUSCHÜSSE

Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse

Anlagennachweis 2022

Inventar- nummer	Bezeichnung	Anschaffun- g	ND	ND- Einheit	AHK Jahresanfang	Zugänge	AHK Jahresende	Afa Jahresanfang	Afa Wirtschaftsj	Afa Jahresende	Restbuchwert Vorjahr	Restbuchwert lfd. Jahr
299950- 1019	Investitionszuweisungen 2021, RZWas 2018 Sanierung BA03	01.12.2021	40	Jahr(e)	856.480,50 €	0,00 €	856.480,50 €	1.784,50 €	21.412,01 €	23.196,51 €	854.696,00 €	833.283,99 €
299950- 1020	Investitionszuweisungen 2021, RZWas2018 2.2.3, HB Pegnitz BA03	01.12.2021	40	Jahr(e)	1.065.530,80 €	0,00 €	1.065.530,80 €	2.219,80 €	26.638,27 €	28.858,07 €	1.063.311,00 €	1.036.672,73 €
299950- 1105	Sanierung BA 05, Härtefallschwelle nach 2.2 RZWas 2021 - Verwendungsbestätigung BA	22.12.2022	40	Jahr(e)	0,00 €	53.170,00 €	53.170,00 €	0,00 €	110,77 €	110,77 €	0,00 €	53.059,23 €
299950- 1106	Sanierung BA 04, Härtefallschwelle nach 2.2.1 RZWas 2021 - Verwendungsbestätigung BA	22.12.2022	40	Jahr(e)	0,00 €	511.324,80 €	511.324,80 €	0,00 €	1.065,26 €	1.065,26 €	0,00 €	510.259,54 €
Summen					1.922.011,30 €	564.494,80 €	2.486.506,10 €	4.004,30 €	49.226,31 €	53.230,61 €	1.918.007,00 €	2.433.275,49 €

ANLAGENZUGÄNGE 2022

A. Immaterielle Vermögensgegenstände

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
01003000	Schutzrechte der Wasserversorgung - Sausser Brunnen Trockau	351,00 €	
01301100	DVGW Zertifizierung, Qualitätsmanagement (BOH)	5.758,93 €	
01301100	Gefährdungsanalyse	44.264,14 €	
01350000	EDV-Software - Virenschutz	615,00 €	
02003000	Dienstbarkeiten	7.965,40 €	
			<u>58.954,47 €</u>

B. Sachanlagen

1. Grundstücke und Gebäude

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
02400000	WKW Doos, Gebäudeerneuerung	100.127,09 €	
02600000	WKW Doos, Außenanlage, Brücke	119.164,21 €	
02600000	Garage für Notstromversorgung	13.981,07 €	
			<u>233.272,37 €</u>

2. Technische Anlagen und Maschinen

2.2 Gewinnungs- und Bezugsanlagen

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04001000	TB Bronn	73.322,51 €	
04001000	PW Trockau	1.426,63 €	
			<u>74.749,14 €</u>

2.3 Speicheranlagen

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04004400	HB Pegnitz - Winterleite	1.692,25 €	
			<u>1.692,25 €</u>

2.4 Leitungsnetz

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04005000	Fernleitungen Köttweinsdorf-Gruppe - Nachaktivierung	991,89 €	
04005000	Fernleitungen Leups-Kaltenthal - Nachaktivierung	66.951,97 €	
04005000	Leitungsnetz - Neubau, Neuaufnahme	42.655,98 €	
04005000	Leitungsnetz - Erneuerung	371.577,88 €	
04005000	Leitungsnetz - Digitalisierung	91.144,74 €	
04005000	Verteilung - Schächte	13.779,31 €	
			<u>587.101,77 €</u>

2.5 Hausanschlüsse

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04005000	Hausanschlüsse	250.395,16 €	
			<u>250.395,16 €</u>

2.6 Messeinrichtungen

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04005600	Hauswasserzähler	44.581,35 €	
04005600	Großwasserzähler	14.761,18 €	
			<u>59.342,53 €</u>

2.7 Fernwirktechnik

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04007200	Kameraüberwachung	1.150,50 €	
04007200	Datenübertragung	11.790,86 €	
			<u>12.941,36 €</u>

3. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
05200000	Pkw	47.015,54 €	
0630000	Betriebsausstattung	21.067,51 €	
0630000	Werkzeug und Arbeitsgeräte	36.880,51 €	
0630000	Notstromversorgung	2.154,46 €	
0630000	Dosieranlage	15.617,55 €	
0630000	WKW Doos - Einrichtung	14.383,16 €	
0635000	Geschäftsausstattung	3.140,51 €	
0635000	Büroeinrichtung	2.787,78 €	
0675000	GWG größer 250 bis 1000 Euro (Sammelposten)	2.733,00 €	
			<u>145.780,02 €</u>

4. Anlagen im Bau

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
07853000	2. Standbein Moritzreuth - Weiglathal	245.266,19 €	
07853000	Planung Interkommunale Zusammenarbeit	12.368,41 €	
07853000	FL - Anschluss Stechendorf-Gruppe	57.743,18 €	
07853000	FL - Anschluss Auerbach	5.664,61 €	
07853000	Leitungsnetz - Rohrnetzberechnung	121.433,84 €	
07853000	Leitungsnetz - Erneuerung	1.082.803,74 €	
07853000	Technische Erneuerung HB Adlitz	128.874,20 €	
07853000	Fernwirktechnik - Upgrade Prozessleitsystem	17.784,12 €	
07853000	Hochbehälter Troschenreuth - Neubau	2.539,21 €	
			<u>1.674.477,50 €</u>

Anlagenzugänge gesamt:

3.098.706,57 €

ANMERKUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

Kontenrahmen

Neueinführung eines Standardkontenrahmens SKR 04 für kommunale Unternehmen zum 01.01.2022.

Anlagenbuchhaltung

Elektronische Erfassung der Anlagenbuchhaltung über die Software der Firma DATAPlan; FINANZ+ Kommunale Doppik zum 01.01.2022.