

Juragruppe - Zweckverband zur Wasserversorgung

**JAHRESABSCHLUSS
2023**

INHALTSVERZEICHNIS

Anlagen

1.1 Bilanz zum 31.12.2023

1.2 Gewinn- und Verlustrechnung 2023

1.3 Anhang

1.4 Anlagenspiegel - Anlage 1

1.5 Entwicklung der Ertragszuschüsse - Anlage 2

1.6 Entwicklung der Investitionszuschüsse - Anlage 3

1.7 Anlagenzugänge - Anlage 4

1.8 Anmerkungen zum Jahresabschluss

BILANZ ZUM 31.12.2023

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 31.12.2023

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung
 Zum Dianafelsen 1
 91257 Pegnitz

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	132.425,35	132.425,35	123.716,05
			<u>123.716,05</u>
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	3.232.034,97		2.894.589,06
2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten auf fremden Grundstücken	14.380,49		7.965,40
3. technische Anlagen und Maschinen	42.976.163,37		41.313.021,78
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	508.354,14		472.737,48
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.038.692,94		3.606.661,71
		50.769.625,91	<u>48.294.975,43</u>
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	0,00		0,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00		0,00
		0,00	<u>0,00</u>
Summe Anlagevermögen		50.902.051,26	48.418.691,48
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	323.415,24	323.415,24	326.633,06
			<u>326.633,06</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.652.531,40		3.439.047,16
a. davon an Verbandsmitglieder 6.592,60 EUR			
2. sonstige Vermögensgegenstände	596.951,77		54.821,78
		5.249.483,17	<u>3.493.868,94</u>
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen		5.572.898,41	3.820.502,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
		<u><u>56.474.949,67</u></u>	<u><u>52.239.193,48</u></u>

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		10.000.000,00	10.000.000,00
II. Allgemeine Rücklage		12.689.627,39	12.436.221,93
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag davon Verlustvortrag Vorjahr -57.125,00 EUR Verlust Vorjahr -685.798,30 EUR		-742.923,30	-57.125,00
IV. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	<u>146.357,29</u>		<u>-685.798,30</u>
Summe Eigenkapital		22.093.061,38	21.693.298,63
B. Empfangene Ertragszuschüsse		7.746.443,51	7.727.184,36
C. Sonderposten für Investitionszuschüsse		4.149.906,98	2.433.275,66
D. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00		0,00
2. Steuerrückstellungen	0,00		0,00
3. sonstige Rückstellungen	<u>145.787,50</u>		<u>156.274,41</u>
		145.787,50	156.274,41
E. Verbindlichkeiten			
1. Anleihe davon konvertibel 0,00 EUR	3.560.000,00		3.640.000,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR (EUR 3.861.807,15) davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR (EUR 13.906.250,54)	17.768.057,69		15.526.752,86
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR (EUR 249.062,30) davon an Verbandsmitglieder 0,00 EUR	276.993,16		325.927,21
4. sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern EUR (EUR 27.843,75) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR (EUR 73.138,40)	110.499,26		86.954,16
		21.715.550,11	19.579.634,23
F. Rechnungsabgrenzungsposten		624.200,19	649.526,19
		<u>56.474.949,67</u>	<u>52.239.193,48</u>

Handelsrecht

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2023

A. Betriebseinnahmen

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

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

Ergebnis aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit

- I. Zinsen, ähnliche Erträge
- II. Zinsen, ähnliche Aufwendungen
- III. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Ergebnis nach Steuern

- I. Sonstige Steuern

Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

Zum Dianafelsen 1

91257 Pegnitz

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		4.105.230,12	3.613.823,68
davon Auflösung Ertragszuschüsse 248.848,55 EUR			
2. aktivierte Eigenleistungen		579.579,87	491.055,01
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	619.727,73		52.517,73
c) Auflösung Sonderposten	<u>65.876,38</u>		<u>49.226,31</u>
		685.604,11	101.744,04
Gesamtleistung		<u>5.370.414,10</u>	<u>4.206.622,73</u>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	195.273,64		171.516,54
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>584.292,81</u>		<u>448.703,02</u>
		779.566,45	620.219,56
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.087.024,94		1.045.952,02
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	293.394,92		300.157,46
davon für Altersversorgung EUR (EUR 80.306,35)			
		<u>1.380.419,86</u>	<u>1.346.109,48</u>
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.011.668,08	1.904.185,76
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Strom	311.920,71		497.624,45
b) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		0,00
c) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	0,00		0,00
d) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>325.425,15</u>		<u>225.942,99</u>
		637.345,86	723.567,44
8. Erträge aus Beteiligungen		0,00	0,00
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.369,72	2.730,22
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		411.372,39	295.021,85
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00
12. Ergebnis nach Steuern		<u>152.411,18</u>	<u>-679.751,14</u>
13. sonstige Steuern		6.053,89	6.047,16
14. Jahresüberschuss		<u>146.357,29</u>	<u>-685.798,30</u>

Handelsrecht

ANHANG 2023

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 gemäß den 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 50.902.051,26 € gegenüber dem Vorjahr mit 48.418.691,48 €. Die finanzwirksamen Anlagenzugänge belaufen sich dabei auf 4.495.027,86 € (i. Vj. 3.098.706,57 €).

Die Anlagenzugänge betreffen zu größten Teilen die Erneuerung der Leitungsnetze, die Sanierung der Gewinnungsanlagen und die Zugänge bei den Anlagen im Bau. Hierbei ist auch die Übernahme der Stechendorfer Gruppe zum 01.01.2023 mit einem Buchwert in Höhe von 297.345,00 € und 60.000,00 € unter dem Posten Anlage im Bau zu erwähnen.

Die Anlagenzugänge sind detailliert der beigefügten Aufstellung zu entnehmen. In den Anlagenzugängen sind aktivierte Eigenleistungen in Höhe von 579.579,87 € enthalten.

Die planmäßigen Abschreibungen von insgesamt 2.011.668,08 € setzen sich zusammen aus der Abschreibung auf immaterielle VG mit 68.816,00 €, Sachanlagen mit insgesamt 1.942.852,08 €, davon für Gebäude mit 92.478,43 €, technische Anlagen, Maschinen mit 1.726.075,49 €, Betriebs- und Geschäftsausstattung mit 121.745,99 € und GWG Sammelposten mit 2.552,17 €.

B. Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich insgesamt auf 5.237.383,75 € (i. Vj. 3.493.868,94 €).

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.	500,25 €
12000011	Forderungen aus Wasserentgelte	55.716,72 €
12000012	Forderungen aus Nebengeschäft Hausanschluss, Herstellungsbeitrag	185.271,54 €
12000013	Forderungen Nebengeschäfte Hausanschluss, Herstellungsbeitrag, VJ	7.144,41 €
12000014	sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.020.833,80 €
12000016	Forderungen aus Verbrauchsabgrenzung	0,00 €
12000020	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - Stromeinspeisung	9.750,21 €
12000021	Forderungen an die Verbandsmitglieder/Gemeinden	6.592,60 €
12000022	Forderungen ggü. Ämter, Institute	19.719,37 €
12000023	Forderungen aus staatlichen Zuwendungszusagen	2.347.002,50 €
Forderungen gesamt zum 31.12.2023:		4.652.531,40 €

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 betragen die offenen Forderungen an Wassergäste 30.434,76 €, welche unter dem Bilanzkonto 12000012 ausgewiesen werden.

Unter den sonstigen Forderungen und Forderungen aus staatlichen Zuwendungszusagen werden die staatlichen Zuwendungen in Höhe von insgesamt 4.367.836,30 € (Stand zum 31.12.2023) ausgewiesen. Die zu erhaltende Stromsteuerrückerstattung mit 19.719,37 € wird unter dem Konto 12000022 aufgeführt.

Forderungen an die Verbandsmitglieder bestanden zum 31.12.2023 gegenüber der Gemeinde Königfeld, Markt Gößweinstein und Stadt Pottenstein von insgesamt 6.592,60 € für Hebedaten.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** setzen sich wie folgt zusammen:

Bilanzkonto	Bezeichnung	SALDO (€)
13000000	Debitorische Kreditoren	12.099,42 €
13000090	Schadensersatzansprüche	566.507,21 €
14200000	Forderungen aus Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	23.195,29 €
14340000	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	-4.850,15 €
Sonstige Vermögensgegenstände gesamt zum 31.12.2023:		596.951,77 €

Der größte Posten mit 566.507,21 € der sonstigen Vermögensgegenstände betrifft die Schadensersatzansprüche aufgrund des Keimbefalles der Pumpe im Tiefbrunnen Bronn. Die Umsatzsteuervoranmeldungen werden quartalsweise an das Finanzamt gemeldet, bei der obigen Forderung handelt es sich um die Meldung für das 4. Quartal 2023.

Der antizipative Posten "debitorische Kreditoren" beinhaltet die Stromabrechnungen zum 31.12.2023 der Stadtwerke Bayreuth.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Es liegen keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten im Jahr 2023 vor.

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Das Eigenkapital des Zweckverbandes gliedert sich zum 31.12.2023 wie folgt:

Stammkapital	10.000.000,00 €
Allgemeine Rücklage	12.689.627,39 €
Verlustvortrag	-742.923,30 €
Gewinn laufendes Jahr	146.357,29 €
Gesamt:	22.093.061,38 €

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

Die **Allgemeine Rücklage** beziffert sich auf 12.689.627,39 €, mit einem Zuwachs zum Vorjahr in Höhe von 253.405,46 €, begründet durch die Übernahme des ZV Stechendorfer Gruppe.

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

Die Gewinn- und Verlustrechnung des laufenden Jahres weist einen **Gewinn** in Höhe von 146.357,29 € aus.

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 €
Verlust 2022	-685.798,30 €

Stand zum 31.12.2023:

-742.923,30 €

Erläuterung der staatlichen Zuschüsse

Die erhaltenen bzw. noch zu erhaltenen Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen nach den geltenden Zuschussrichtlinien wurden der Bilanzposition "Sonderposten Investitionszuweisung" zugeführt. Der ausgewiesene Bilanzwert in der Schlussbilanz zum 31.12.2023 beträgt 4.149.907,15 €.

Sonderposten für Investitionszuschüsse

Dem Sonderposten wurden im Jahr 2023 Zuwendungen nach RZWas 2021 in Höhe von insgesamt 1.782.507,70 € zugeführt. Der Auflösungsbetrag für das Jahr 2023 beläuft sich auf einen Wert von 65.876,21 € 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 2023 ist ein Betrag in Höhe von 248.848,55 € (Vj. 238.150,77 €) zu verzeichnen. Im Zuge der Übernahme des ZV Stechendorfer Gruppe zum 01.01.2023 wurden die empfangenen Ertragszuschüsse mit einem RBW in Höhe von 43.939,54 € zum 01.01.2023 erhöht, die Auflösung erfolgt analog der festgesetzten Laufzeit von 40 Jahren.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen nahmen folgende Entwicklung:

	Stand 01.01.	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.
Urlaub	47.827,84 €	47.827,84 €	47.185,82 €	47.185,82 €
Überstunden	57.446,57 €	57.446,57 €	37.912,50 €	37.912,50 €
Prüfung Jahresabschluss	6.000,00 €	6.000,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €
Ausgleichszahlungen Landwirtschaft	45.000,00 €	45.000,00 €	52.189,18 €	52.189,18 €
	<u>156.274,41 €</u>	<u>156.274,41 €</u>	<u>145.787,50 €</u>	<u>145.787,50 €</u>

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

D. Verbindlichkeiten

Die **Anleihen** setzen sich aus 4 **Namensschuldverschreibungen** zusammen:

Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München - vom 16.01.2018	810.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München - vom 25.06.2018	990.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München - vom 30.06.2017	880.000,00 €
Bayern-Versicherung Lebensversicherung AG, München - vom 30.11.2017	880.000,00 €
Stand zum 31.12.2023:	3.560.000,00 €

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** setzen sich wie folgt zusammen:

Bilanzkonto	Bezeichnung	SALDO (€)
18000000	Bank Sparkasse	18.736,15 €
31500000	Kassenkredit	3.000.000,00 €
31500001	Darlehen Sparkasse	13.292.694,59 €
31500003	Darlehen Swap	1.456.547,86 €
33000008	Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstitute	79,09 €
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstitute gesamt zum 31.12.2023:		17.768.057,69 €

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** sind durch Einzelaufstellung nachgewiesen.

Bilanzkonto	Bezeichnung	SALDO (€)
33000001	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	274.127,49 €
33000002	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, Stromlieferung	2.474,17 €
33000003	Verbindlichkeiten ggü. Ämter, Institute	391,50 €
Verbindlichkeiten gesamt zum 31.12.2023:		276.993,16 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen:

Bilanzkonto	Bezeichnung	SALDO (€)
35000099	Kreditorische Debitoren	13.271,40 €
35004000	Zinsen für Namensschuldverschreibungen	32.023,25 €
37300000	Verbindlichkeit aus Lohn- und Kirchensteuer	21.019,71 €
37400000	Verbindlichkeit aus soziale Sicherheit	0,00 €
38600000	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	44.184,90 €
Sonstige Verbindlichkeiten gesamt zum 31.12.2023:		110.499,26 €

Verbindlichkeitspiegel

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

	Stand 31.12.2023 gesamt	bis zu einem Jahr	davon mit der Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	davon mit der Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren
Anleihen	3.560.000,00 €	80.000,00 €	3.480.000,00 €	3.160.000,00 €
<i>Vorjahr</i>	<i>3.640.000,00 €</i>	<i>80.000,00 €</i>	<i>3.560.000,00 €</i>	<i>3.240.000,00 €</i>
Kassenkredit	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €		
<i>Vorjahr</i>	<i>2.600.000,00 €</i>	<i>2.600.000,00 €</i>		
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	14.768.057,69 €	861.807,15 €	13.906.250,54 €	11.033.836,26 €
<i>Vorjahr</i>	<i>12.926.752,86 €</i>	<i>1.612.757,82 €</i>	<i>11.313.995,04 €</i>	<i>8.454.010,18 €</i>
Verbindlichkeiten aus L. und L.	276.993,16 €	276.993,16 €		
<i>Vorjahr</i>	<i>325.927,21 €</i>	<i>325.927,21 €</i>		
Sonstige Verbindlichkeiten	110.499,26 €	110.499,26 €		
<i>Vorjahr</i>	<i>86.954,16 €</i>	<i>86.954,16 €</i>		
Gesamt	21.715.550,11 €	4.329.299,57 €	17.386.250,54 €	14.193.836,26 €
<i>Vorjahr</i>	<i>19.579.634,23 €</i>	<i>4.705.639,19 €</i>	<i>14.873.995,04 €</i>	<i>11.694.101,18 €</i>

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten - Leerrohrnutzung** weist im Wesentlichen im Voraus erhaltene Mietentgelte für die Nutzung der 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 -341,73 €.

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:

	2023	2022
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.101.587,32 €	2.634.312,61 €
sonstige Wassergebühren und Entgelte	46.382,00 €	38.276,61 €
Auflösung Verbrauchsabgr. Wassergebühr	- 3.144,00 €	- 24.064,00 €
Verbesserung, Reparatur bestehender HA	287.875,88 €	273.656,23 €
Verkauf von sonstigen beweglichen Sachen	256.489,85 €	327.969,92 €
Entgelt aus Hebedaten	32.620,00 €	31.088,00 €
Entgelte aus Wasserlieferungsverträgen	95.753,60 €	63.205,17 €
Entgelte aus Wasserzählereinbau	572,00 €	305,60 €
Einnahmen aus sonstige Verkäufen, Wasserzähler	- €	- €
Sonstige Umsatzerlöse	9.706,16 €	- €
Stromeinspeisung Entgelte Wasserkraftwerk	21.393,45 €	21.293,27 €
Verkauf von sonstigen beweglichen Sachen/Leistungen nach §13b UStG	7.145,31 €	9.629,50 €
	<u>3.856.381,57 €</u>	<u>3.375.672,91 €</u>

II. Aktivierte Eigenleistung:

Für das Jahr 2023 ist eine aktivierte Eigenleistung in Höhe von 579.579,87 € zu verzeichnen (Vj. 491.055,01 €).

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

	2023	2022
Stromsteuerrückerstattung	19.719,37 €	18.585,34 €
Auflösung Leerrohrnutzung	21.685,63 €	21.685,63 €
sonstige Erträge	- €	- €
sonstige Einnahmen, Mieteinnahmen	1.468,97 €	1.468,97 €
Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des AV	- €	- €
verrechnete sonstige Sachbezüge	6.783,32 €	5.518,35 €
verrechnete sonstige Sachbezüge 19%	- €	- €
periodenfremder Ertrag	2.113,00 €	0,07 €
Versicherungsentschädigung / Schadenersatzleistung	567.957,44 €	5.259,37 €
Erstattung AAG	- €	- €
	<u>619.727,73 €</u>	<u>52.517,73 €</u>

IV. Die Auflösung der Ertragszuschüsse setzen sich aus einem Betrag von 248.848,55 € zusammen.

V. Die Auflösung von Investitionszuweisungen beläuft sich für das Jahr 2023 auf einen Wert von 65.876,21 €.

B. Betriebsausgaben

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

	2023	2022
Einkauf Kraftstoffe	32.647,32 €	44.036,19 €
Unterhalt betrieblicher Gebäude, Grundstücke	7.603,38 €	6.378,45 €
Unterhalt betriebstechnische Anlagen	12.435,59 €	11.135,19 €
Materialeinkauf Rohrnetz	22.625,28 €	22.724,05 €
Instandhaltung Geräte und Maschinen	4.258,61 €	6.563,16 €
Unterhalt Messeinrichtung	1.149,40 €	703,11 €
Desinfektion Leitungsnetz	52.956,26 €	33.185,08 €
Material zur Weiterverrechnung (fremd)	40.486,67 €	23.335,98 €
Materialeinkauf mit Bestandsfortschreibung	21.111,13 €	23.241,56 €
Bezugsnebenkosten	- €	213,77 €
	<u>195.273,64 €</u>	<u>171.516,54 €</u>
Fremdleistung	- €	- €
Unterhalt betrieblicher Gebäude, Grundst. FL	14.227,99 €	6.126,34 €
Unterhalt betriebstechnische Anlagen FL	15.938,30 €	13.470,47 €
Unterhalt Rohrnetz FL	6.919,46 €	4.326,46 €
Instandhaltung Geräte, Maschinen FL	2.328,34 €	3.931,96 €
Unterhalt Fernwirkanlage FL	209,72 €	312,00 €
Kfz-Reparatur, FL	15.452,92 €	16.686,15 €
Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung, FL	3.170,33 €	- €
Fremdleistung zur Weiterverrechnung (fremd)	- €	15.957,24 €
Gewässerschutz, Ausgleichzahlung	136.572,39 €	108.471,23 €
Wasseruntersuchungen, FL	46.999,75 €	14.411,70 €
<u>Bauleistungen nach §13b UStG</u>	- €	- €
Unterhalt betrieblicher Gebäude, Grundst. FL	3.802,05 €	155,63 €
Unterhalt betriebstechnische Anlagen FL	16.462,09 €	18.679,18 €
Unterhalt Rohrnetz FL	232.458,59 €	169.493,83 €
Unterhalt Geräte und Maschinen FL	433,75 €	- €
Unterhalt Fernwirkanlage FL	2.182,67 €	8.319,02 €
Weiterverrechnung FL	87.134,46 €	68.361,81 €
	<u>584.292,81 €</u>	<u>448.703,02 €</u>

Beim Materialaufwand wird zwischen Material und bezogenen Leistungen unterschieden.

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

II. 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 34.310,38 € auf 1.380.419,86 € erhöht. Es ist zu erwähnen, dass im Jahr 2023 die zustehende Inflationsausgleichsprämie an die Mitarbeiter ausbezahlt wurde.

III. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Kosten für Strombezüge separat aufgeführt. Diese belaufen sich für das Jahr 2023 auf 311.920,71 €. Im Vergleich zum Vorjahr mit 497.624,45 € ist eine Kostenminimierung in Höhe von 185.703,74 € zu verzeichnen.

Alle weiteren Aufwendungen sind mit einer Gesamtsumme in Höhe von 325.425,15 € auszuweisen.

IV. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand setzt sich im Wesentlichen aus Zinsen für Darlehen zusammen und beträgt 411.372,39 €.

V. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen und ähnliche Erträge sind mit einem Betrag in Höhe von 2.369,72 € auszuweisen.

VI. Sonstige Steuern

Hierbei handelt es sich um Grundsteuer und Kfz-Steuer mit einem Gesamtbetrag in Höhe von 6.053,89 €.

Jahresergebnis

	2022	2023
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	- 685.798,30 €	146.357,29 €

Ergänzende Angaben

Im Wirtschaftsjahr 2023 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	11,0	11,0	0,0
geringfügig Beschäftigte	6,0	2,0	4,0
Auszubildende	1,0	1,0	0,0
Gesamt	26,0	18,0	8,0

Zum Bilanzstichtag waren von den 26 Beschäftigten drei in Teilzeit und sechs geringfügig beschäftigt.

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

Der Eigenbetrieb ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden (ZVK). Das zusatzversorgungspflichtige Entgelt betrug im Wirtschaftsjahr 2023 1.009.747,89 €. 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.

Eine Forderung über ca. 560 T€ - der Schadensersatz für die Aufwendungen eines entstandenen Verkeimungsfalles in der Gesamtanlage der Juragruppe wurden vom Verursacher angefordert. Diese sind noch nicht beglichen. Der Forderungsanspruch könnte einer gerichtlichen Überprüfung zu unterwerfen sein.

Zusammensetzung der Organe:

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

Verbandsversammlung

Stadt Pegnitz

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 bis 23.11.2023

Herr Stefan Krieg, Prokurist ab 24.11.2023

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 bis 29.10.2023

Herr Josef Schrüfer, Rentner

Herr Roland Lang, Produktionsleiter

Gemeinde Plankenfels

Herr Harald Wich, Erster Bürgermeister

Herr Klaus Niegel, Landwirt

Gemeinde Ahorntal

Herr Florian Questel, Erster 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, Erster Bürgermeister bis 29.10.2023

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 Jahresgewinn auf neue Rechnung vorzutragen.

Pegnitz, den 31.12.2023 / 12.11.2024



Hans Hümmer

ANLAGENSPIEGEL

Anlagenspiegel zum 31.12.2023
Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

Anlage 1

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten	kumulierte Abschreibung	Abschreibung Geschäftsjahr	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibung	Buchwert	Buchwert Vorjahr
	01.01.2023				31.12.2023	01.01.2023				31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	359.177,68	38.714,56	0,00	38.810,74	436.702,98	235.461,63	68.816,00	0,00	0,00	304.277,63	132.425,35	123.716,05
2. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	359.177,68	38.714,56	0,00	38.810,74	436.702,98	235.461,63	68.816,00	0,00	0,00	304.277,63	132.425,35	123.716,05
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.870.979,95	435.300,64	0,00	2.668,76	4.308.949,35	968.425,49	92.478,43	0,00	1.629,97	1.062.533,89	3.246.415,46	2.902.554,46
2. technische Anlagen und Maschinen	82.933.799,67	1.701.360,14	0,00	1.686.226,97	86.321.386,78	41.620.777,89	1.726.075,49	0,00	-1.629,97	43.345.223,41	42.976.163,37	41.313.021,78
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.521.996,09	159.914,82	0,00	0,00	1.681.910,91	1.049.258,61	124.298,16	0,00	0,00	1.173.556,77	508.354,14	472.737,48
4. Anlage im Bau	3.606.661,71	2.159.737,70	0,00	-1.727.706,47	4.038.692,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.038.692,94	3.606.661,71
Summe Sachanlagen	91.933.437,42	4.456.313,30	0,00	-38.810,74	96.350.939,98	43.638.461,99	1.942.852,08	0,00	0,00	45.581.314,07	50.769.625,91	48.294.975,43
III. Finanzanlagen												
1. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	92.292.615,10	4.495.027,86	0,00	0,00	96.787.642,96	43.873.923,62	2.011.668,08	0,00	0,00	45.885.591,70	50.902.051,26	48.418.691,48

ENTWICKLUNG DER ERTRAGSZUSCHÜSSE

Entwicklung der Ertragszuschüsse zum 31.12.2023
Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

Anlage 2

	Anschaffungs- Herstellungs-	Zugänge	Abgänge	Umbuchunge n	Anschaffungs- Herstellungs-	kumulierte Auflösung	Auflösung Geschäftsja hr	Abgänge	Umbuchunge n	kumulierte Auflösung	Buchwert	Buchwert Vorjahr
	01.01.2023				31.12.2023	01.01.2023				31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29991000												
empfangene Ertragszuschüsse - 1981	573.705,71	-	-	-	573.705,71	573.705,71	-	-	-	573.705,71	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1982	999.99125	-	-	-	999.99125	999.99125	-	-	-	999.99125	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1983	168.726,32	-	-	-	168.726,32	168.726,32	-	-	-	168.726,32	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1984	3.265.26100	-	-	-	3.265.26100	3.265.26100	-	-	-	3.265.26100	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1987	18.432,00	-	-	-	18.432,00	18.432,00	-	-	-	18.432,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1988	162.752,00	-	-	-	162.752,00	162.752,00	-	-	-	162.752,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1989	255.645,00	-	-	-	255.645,00	255.645,00	-	-	-	255.645,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1990	1.757,31	-	-	-	1.757,31	1.757,31	-	-	-	1.757,31	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1990	20.97166	-	-	-	20.97166	20.97166	-	-	-	20.97166	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1991	8.196,52	-	-	-	8.196,52	8.196,52	-	-	-	8.196,52	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1992	15.738,08	-	-	-	15.738,08	15.738,08	-	-	-	15.738,08	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1992	5.543,43	-	-	-	5.543,43	5.543,43	-	-	-	5.543,43	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1992	303.718,00	-	-	-	303.718,00	303.718,00	-	-	-	303.718,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1993	498.28106	-	-	-	498.28106	498.28106	-	-	-	498.28106	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1993	4.900,22	-	-	-	4.900,22	4.900,22	-	-	-	4.900,22	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1994	33.160,35	-	-	-	33.160,35	33.160,35	-	-	-	33.160,35	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1994	483.224,19	-	-	-	483.224,19	483.224,19	-	-	-	483.224,19	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1995	307.783,00	-	-	-	307.783,00	307.783,00	-	-	-	307.783,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1995	7,16	-	-	-	7,16	7,16	-	-	-	7,16	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1995	3.535,07	-	-	-	3.535,07	3.535,07	-	-	-	3.535,07	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1996	6.682,07	-	-	-	6.682,07	6.682,07	-	-	-	6.682,07	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1996	960,72	-	-	-	960,72	960,72	-	-	-	960,72	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1996	249.332,94	-	-	-	249.332,94	249.332,94	-	-	-	249.332,94	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1997	425.504,41	-	-	-	425.504,41	425.504,41	-	-	-	425.504,41	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1997	12.879,44	-	-	-	12.879,44	12.879,44	-	-	-	12.879,44	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1997	11208,54	-	-	-	11208,54	11208,54	-	-	-	11208,54	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1998	5.913,60	-	-	-	5.913,60	5.913,60	-	-	-	5.913,60	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1998	1572,73	-	-	-	1572,73	1572,73	-	-	-	1572,73	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1998	313.320,48	-	-	-	313.320,48	313.320,48	-	-	-	313.320,48	-	-

empfangene Ertragszuschüsse - 1999	502,09	-	-	-	502,09	502,09	-	-	-	502,09	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1999	233.005,00	-	-	-	233.005,00	233.005,00	-	-	-	233.005,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 1999	3.560,13	-	-	-	3.560,13	3.560,13	-	-	-	3.560,13	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2000	3.144,45	-	-	-	3.144,45	3.144,45	-	-	-	3.144,45	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2000	336.564,86	-	-	-	336.564,86	336.564,86	-	-	-	336.564,86	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2001	188.751,68	-	-	-	188.751,68	188.751,68	-	-	-	188.751,68	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2002	89.401,00	-	-	-	89.401,00	89.401,00	-	-	-	89.401,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2002	9.477,31	-	-	-	9.477,31	9.465,31	-	-	-	9.465,31	12,00	12,00
empfangene Ertragszuschüsse - 2002	14.627,04	-	-	-	14.627,04	14.623,04	-	-	-	14.623,04	4,00	4,00
empfangene Ertragszuschüsse - 2003	1805,44	-	-	-	1805,44	1805,44	-	-	-	1805,44	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2003	91879,00	-	-	-	91879,00	91879,00	-	-	-	91879,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2003	6.382,99	-	-	-	6.382,99	6.382,99	-	-	-	6.382,99	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2004	125.558,00	-	-	-	125.558,00	125.558,00	-	-	-	125.558,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2004	3.921,96	-	-	-	3.921,96	3.725,48	196,48	-	-	3.921,96	-	196,48
empfangene Ertragszuschüsse - 2004	4.372,49	-	-	-	4.372,49	4.149,95	222,54	-	-	4.372,49	-	222,54
empfangene Ertragszuschüsse - 2005	232.566,00	-	-	-	232.566,00	232.566,00	-	-	-	232.566,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2006	141426,00	-	-	-	141426,00	141426,00	-	-	-	141426,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2006	6.241,08	-	-	-	6.241,08	5.305,06	311,98	-	-	5.617,04	624,04	936,02
empfangene Ertragszuschüsse - 2006	4.005,55	-	-	-	4.005,55	3.402,56	201,01	-	-	3.603,57	401,98	602,99
empfangene Ertragszuschüsse - 2006	150.790,00	-	-	-	150.790,00	76.990,46	4.612,46	-	-	81602,92	69.187,08	73.799,54
empfangene Ertragszuschüsse - 2007	210.001,00	-	-	-	210.001,00	210.001,00	-	-	-	210.001,00	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2007	5.363,48	-	-	-	5.363,48	4.295,46	266,98	-	-	4.562,44	801,04	1068,02
empfangene Ertragszuschüsse - 2007	6.367,37	-	-	-	6.367,37	5.089,78	319,41	-	-	5.409,19	958,18	1277,59
empfangene Ertragszuschüsse - 2007	247.370,59	-	-	-	247.370,59	129.676,76	6.923,17	-	-	136.599,93	110.770,66	117.693,83
empfangene Ertragszuschüsse - 2008	137.271,14	-	-	-	137.271,14	137.271,14	-	-	-	137.271,14	-	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2008	209.277,48	-	-	-	209.277,48	98.059,05	7.414,57	-	-	105.473,62	103.803,86	111218,43
empfangene Ertragszuschüsse - 2009	1076.248,36	-	-	-	1076.248,36	359.332,99	26.634,63	-	-	385.967,62	690.280,74	716.915,37
empfangene Ertragszuschüsse - 2009	207.874,10	-	-	-	207.874,10	90.474,58	7.337,48	-	-	97.812,06	110.062,04	117.399,52
empfangene Ertragszuschüsse - 2010	1215.780,27	-	-	-	1215.780,27	374.851,11	30.122,84	-	-	404.973,95	810.806,32	840.929,16
empfangene Ertragszuschüsse - 2010	151.334,41	-	-	-	151.334,41	65.573,19	5.044,78	-	-	70.617,97	80.716,44	85.761,22
empfangene Ertragszuschüsse - 2011	63.451,55	-	-	-	63.451,55	25.390,07	2.114,52	-	-	27.504,59	35.946,96	38.061,48
empfangene Ertragszuschüsse - 2011	18.515,44	-	-	-	18.515,44	5.228,92	459,48	-	-	5.688,40	12.827,04	13.286,52
empfangene Ertragszuschüsse - 2011	350.519,79	-	-	-	350.519,79	99.12,97	8.694,18	-	-	107.807,15	242.712,64	251.406,82
empfangene Ertragszuschüsse - 2012	125.220,77	-	-	-	125.220,77	32.205,90	3.109,13	-	-	35.315,03	89.905,74	93.014,87
empfangene Ertragszuschüsse - 2013	250.755,87	-	-	-	250.755,87	58.082,88	6.232,01	-	-	64.314,89	186.440,98	192.672,99
empfangene Ertragszuschüsse - 2014	108.887,57	-	-	-	108.887,57	22.437,20	2.708,63	-	-	25.145,83	83.741,74	86.450,37
empfangene Ertragszuschüsse - 2015	130.310,40	-	-	-	130.310,40	23.519,68	3.244,28	-	-	26.763,96	103.546,44	106.790,72
empfangene Ertragszuschüsse - 2016	110.610,77	-	-	-	110.610,77	17.136,76	2.755,99	-	-	19.892,75	90.718,02	93.474,01
empfangene Ertragszuschüsse - 2016	300.000,00	-	-	-	300.000,00	46.479,80	7.474,80	-	-	53.954,60	246.045,40	253.520,20
empfangene Ertragszuschüsse - 2017	179.830,60	-	-	-	179.830,60	23.262,65	4.484,05	-	-	27.746,70	152.083,90	156.567,95
empfangene Ertragszuschüsse - 2017	130.000,00	-	-	-	130.000,00	16.880,24	3.255,24	-	-	20.135,48	109.864,52	113.119,76
empfangene Ertragszuschüsse - 2018	626.430,85	-	-	-	626.430,85	65.020,76	15.630,91	-	-	80.651,67	545.779,18	561.410,09
empfangene Ertragszuschüsse - 2019	400.000,00	-	-	-	400.000,00	31290,61	9.987,61	-	-	41278,22	358.721,78	368.709,39

empfangene Ertragszuschüsse - 2019	175.853,24	-	-	-	175.853,24	13.760,03	4.390,79	-	-	18.150,82	157.702,42	162.093,21
empfangene Ertragszuschüsse - 2019	258.559,83	-	-	-	258.559,83	20.224,86	6.456,03	-	-	26.680,89	231.878,94	238.334,97
empfangene Ertragszuschüsse - 2020	121.890,18	-	-	-	121.890,18	6.416,63	3.045,45	-	-	9.462,08	112.428,10	115.473,55
empfangene Ertragszuschüsse - 2020	543.853,07	-	-	-	543.853,07	40.788,42	13.596,35	-	-	54.384,77	489.468,30	503.064,65
empfangene Ertragszuschüsse - 2020	437.226,61	-	-	-	437.226,61	24.797,88	10.925,27	-	-	35.723,15	401.503,46	412.428,73
empfangene Ertragszuschüsse - 2020	100.000,00	-	-	-	100.000,00	7.500,00	2.500,00	-	-	10.000,00	90.000,00	92.500,00
empfangene Ertragszuschüsse - 2021	63.696,59	-	-	-	63.696,59	1.725,00	1.592,41	-	-	3.317,41	60.379,18	61.971,59
empfangene Ertragszuschüsse - 2021	1.385.691,60	-	-	-	1.385.691,60	37.528,90	34.642,30	-	-	72.171,20	1.313.520,40	1.348.162,70
empfangene Ertragszuschüsse - 2022	262.745,09	-	-	-	262.745,09	547,39	6.568,63	-	-	7.116,02	255.629,07	262.197,70
empfangene Ertragszuschüsse - 2022	134.716,04	-	-	-	134.716,04	280,66	3.367,90	-	-	3.648,56	131.067,48	134.435,38
empfangene Ertragszuschüsse - 2023	-	132.271,60	-	-	132.271,60	-	275,57	-	-	275,57	131.996,03	-
empfangene Ertragszuschüsse - 2023	-	91.896,56	-	-	91.896,56	-	191,45	-	-	191,45	91.705,11	-
empfangene Ertragszuschüsse - Übernahme Stechendorfergr. 01.01. 2023	-	43.939,54	-	-	43.939,54	-	1.537,24	-	-	1.537,24	42.402,30	-
Summe empfangene Ertragszuschüsse	19.552.340,39	268.107,70	0,00	0,00	19.820.448,09	11.825.156,03	248.848,55	0,00	0,00	12.074.004,58	7.746.443,51	7.727.184,36

ENTWICKLUNG DER SONDERPOSTEN

Entwicklung der Sonderposten zum 31.12.2023
Juragruppe Zweckverband Wasserversorgung

Anlage 3

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten	kumulierte Abschreibung	Abschreibung Geschäftsjahr	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibung	Buchwert	Buchwert Vorjahr
	01.01.2023				31.12.2023	01.01.2023				31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29995100												
Investitionszuw. 2021 - BA03 Sanierung ON, HB Pegnitz BA03 2.2.1, 2.2.3. - RZWas 2018	856.480,50	-	-	-	856.480,50	23.196,51	21.412,01	-	-	44.608,52	811.871,98	833.283,99
Investitionszuw. 2021 - BA03 Sanierung ON, HB Pegnitz BA03 2.2.1, 2.2.3. - RZWas 2018	1.065.530,80	-	-	-	1.065.530,80	28.858,07	26.638,27	-	-	55.496,34	1.010.034,46	1.036.672,73
Investitionszuw. 2022 - BA01, BA05 Verbundleitung 2.2.2 - RZWas 2021	53.170,00	-	-	-	53.170,00	110,77	1.329,25	-	-	1.440,02	51.729,98	53.059,23
Investitionszuw. 2022 - BA04, Sanierung ON 2.2.1 - RZWas 2021	511.324,80	-	-	-	511.324,80	1.065,26	12.783,12	-	-	13.848,38	497.476,42	510.259,54
Investitionszuw. 2023 - BA04, Sanierung ON 2.2.1 - RZWas 2022	-	1.486.952,60	-	-	1.486.952,60	-	3.097,82	-	-	3.097,82	1.483.854,78	-
Investitionszuw. 2023 - BA01, BA05 Verbundleitung 2.2.2 - RZWas 2021	-	58.400,00	-	-	58.400,00	-	121,67	-	-	121,67	58.278,33	-
Investitionszuw. 2023 - BA06 Anlagensanierung HB Adlitz 2.2.3 - RZWas 2022	-	237.155,10	-	-	237.155,10	-	494,07	-	-	494,07	236.661,03	-
Summe Investitionszuweisung vom Land	2.486.506,10	1.782.507,70	0,00	0,00	4.269.013,80	53.230,61	65.876,21	0,00	0,00	119.106,82	4.149.906,98	2.433.275,49

ANLAGENZUGÄNGE 2023

Anlage 4

A. Immaterielle Vermögensgegenstände

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
01003000	GeoTeam- wasserrechtliche Antragsunterlagen	2.615,50 €	
01301100	DVGW Zertifizierung, Qualitätsmanagement (BOH)	2.244,07 €	
01301100	Gefährdungsanalyse	16.700,38 €	
01350000	EDV-Software	6.286,61 €	
01400000	Lizenzen	10.868,00 €	
			<u>38.714,56 €</u>

B. Sachanlagen

1. Grundstücke und Gebäude

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
02003000	Dienstbarkeiten	5.376,30 €	
02103000	Unbebaute Grundstücke - Schutzgebiete	189.108,33 €	
02305500	Bebaute Grundstücke - Übernahme Stechendorfergr.	2.772,00 €	
02400000	WKW Doos - Boden	10.908,31 €	
02400000	Betriebsgelände - Garagen Zapf	125.464,42 €	
02600000	Garage für Notstromversorgung	7.498,85 €	
02600000	WKW Doos - Brücke	8.435,32 €	
02600000	Betriebsgelände - Garagen Zapf Außenanlagen	85.737,11 €	
			<u>435.300,64 €</u>

2. Technische Anlagen und Maschinen

2.1 Gewinnungs- und Bezugsanlagen

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04001000	TB Bronn	334.906,64 €	
04001000	TB Scherleithen	64.858,19 €	
04001000	Druckerhöhungsanlage Zipser Berg	39.607,17 €	
			<u>439.372,00 €</u>

2.2 Leitungsnetz

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04005000	Fernleitungen Anschluss Auerbach Aktivierung , Leups, Kaltenthal Aktivierung, 2. Standbein Moritzreuth- Weiglathal Aktivierung	11.054,50 €	
04005000	Leitungsnetz - Neubau ON	49.975,86 €	
04005000	Leitungsnetz - Neuaufnahme Stechendorfer Gruppe	234.573,00 €	
04005000	Leitungsnetz - Erneuerung ON	407.593,95 €	
04005000	Leitungsnetz - Digitalisierung	82.475,75 €	
04005000	Verteilung - Schächte	372,69 €	
			<u>786.045,75 €</u>

2.3 Hausanschlüsse

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04005000	Hausanschlüsse	286.120,58 €	
			<u>286.120,58 €</u>

2.4 Messeinrichtungen

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04005600	Hauswasserzähler	98.629,83 €	
04005600	Großwasserzähler	40.680,00 €	
			<u>139.309,83 €</u>

2.5 Stromerzeugung

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
04006000	PV- Anlage Garage Betriebsgelände	50.511,98 €	
			<u>50.511,98 €</u>

3. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
0630000	Betriebsausstattung	54.950,00 €	
0630000	Werkzeug und Arbeitsgeräte	29.369,07 €	
0630000	Notstromversorgung	136.779,82 €	
0635000	Geschäftsausstattung	21.955,00 €	
0675000	GWG größer 250 bis 1.000 Euro (Sammelposten)	1.180,00 €	
			<u>159.914,82 €</u>

4. Anlagen im Bau

Konto	Bezeichnung	Wert	Wert gesamt
07853000	Planung Interkommunale Zusammenarbeit	13.367,74 €	
07853000	FL - Anschluss Stechendorfgruppe	159.672,68 €	
07853000	Leitungsnetz - Rohrnetzberechnung	24.770,23 €	
07853000	Leitungsnetz - Erneuerung	1.684.326,70 €	
07853000	Technische Erneuerung HB Adlitz	239.170,23 €	
07853000	Fernwirktechnik - Upgrade Prozessleitsystem	10.074,32 €	
07853000	Hochbehälter Troschenreuth - Neubau	11.754,46 €	
07853000	Erweiterung Versorgungsgebiet	16.601,34 €	
			<u>2.159.737,70 €</u>

Anlagenzugänge gesamt: **4.495.027,86 €**

ANMERKUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

Kontenrahmen

Anwendung des Standardkontenrahmens SKR 04 für kommunale Unternehmen seit 01.01.2023.

Anlagenbuchhaltung

Elektronische Erfassung der Anlagenbuchhaltung über die Software der Firma MACH finanzplus zum 01.01.2023.

Erläuterungen zur GuV und Bilanz

Der Aufbau der Bilanz nach HGB sowie der Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2023 entspricht den gesetzlichen Vorgaben.

Erläuterungen zur Wasserabrechnung

Der Abrechnungszeitraum für das Wasser wurde im Jahr 2023 von einem abweichenden (01.10. Vorjahr bis 31.09. laufendes Jahr) auf das Kalenderjahr (01.01. bis 31.12. des Jahres) umgestellt.

Der Wasserpreis pro m³ wurde zum 01.10.2023 auf 2,10 € angehoben. Die Zählergebühr bleibt unverändert zum Vorjahr.

Wassergäste mit einem Wasserlieferungsvertrag zahlen ab dem 01.10.2023 0,90 €/m³; bei Überschreitung der Höchstmenge 1,10 €/m³ und Wassergäste ohne Wasserlieferungsvertrag müssen einen Preis in Höhe von 1,40 €/m³ ab dem 01.10.2023 zahlen.