

<i>Betreff</i> Jahresabschluss 2020

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 10.11.2022
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Verbandsversammlung des Wasserzweckverbandes Ostangeln (Beratung und Beschluss)		Ö

Sachverhalt:

Der Wasserzweckverband Ostangeln hat gem. § 14 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) i.V.m. § 91 Abs. 1 der Gemeindeordnung (GO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Verbandes vermitteln und ist zu erläutern.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Verbandes hat den Jahresabschluss auf Richtigkeit und Vollständigkeit am 09.11.2022 geprüft und das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammengefasst.

Die Verbandsversammlung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Beschlussvorschlag:

Die Verbandsversammlung des Wasserzweckverbandes Ostangeln beschließt den Jahresabschluss 2020 in der vorliegenden Fassung.

Der Jahresfehlbetrag (14.422,36 €) wird im Haushaltsjahr 2021 gegen die Ergebnismrücklage gebucht.

Anlagen:

Bilanz 2020
Bericht zum Jahresabschluss 2020

	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	1.294.293,75	1.760.180,83
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	281,81	213,57
	533000.010000 Immaterielle Vermögensgegenstände	281,81	213,57
	1.2 Sachanlagen	1.294.011,94	1.759.967,26
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.351,84	3.351,84
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.351,84	3.351,84
	533000.029000 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.351,84	3.351,84
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	137.433,54	125.755,02
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	26.184,89	24.680,98
	533000.031200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	26.184,89	24.680,98
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	111.248,65	101.074,04
	533000.034100 bebaute Grundstücke	18.038,95	18.038,95
	533000.034150 Wasserwerk	65.441,61	57.292,04
	533000.034200 Druckerhöhungsstation	13.033,84	12.491,17
	533000.034210 Druckerhöhungsstation Masch.Teil	654,15	467,54
	533000.034220 Grundstücksaußenanlagen	14.075,57	12.779,81
	533000.034230 Brunnenanlagen	4,53	4,53
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	664.086,04	667.177,39
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	664.086,04	667.177,39
	533000.040100 Hauptleitungen/Schieber/Hydr.	207.254,79	199.490,19
	533000.040200 Hausanschlußleitungen	439.428,05	451.400,02
	533000.040300 Leitungskataster	10.519,58	9.929,70
	533000.046000 Brunnenanlagen	6.883,62	6.357,48
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	29.186,18	25.768,38
	533000.070000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	26.298,53	24.061,66
	533000.071000 Werkzeuge S 03000	1.299,44	286,20
	533000.079100 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (GWG)	1.588,21	1.420,52
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	102.659,87	101.930,37
	533000.080001 Wassermesseinrichtungen	9.565,75	9.455,74
	533000.080002 Kreislumpen S 02100	5.693,23	12.688,89
	533000.080003 Kesselanlagen	3,07	3,07
	533000.080004 Elektro- und Steueranlagen	77.608,82	71.622,74
	533000.080005 Technischer Teil Wasserwerk	3.445,07	3.181,75
	533000.080010 Inventar S 03200	5.988,78	4.107,43
	533000.089100 Sammelkonto GWG 1000 S 03400	355,15	870,75
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	357.294,47	835.984,26
	533000.092000 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (sonstige BV)	357.294,47	835.984,26
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	1.543.164,63	1.352.975,70
	2.1 Vorräte	105.056,97	152.120,16
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	105.056,97	152.120,16
	533000.151100 Materialbestand Hauptleitung	49.981,29	81.249,91
	533000.151200 Materialbestand Hauszuleitung	53.851,47	63.177,55
	533000.151300 Materialbestand Wasseruhren	1.224,21	7.692,70
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	220.969,08	118.729,73
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	217.057,69	101.962,30
	533000.161100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	217.057,69	86.371,67

	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in EUR	
	533000.371199 Umsatzsteuervorauszahlung ab 2014 UST S	0,00	15.590,63
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.869,39	16.408,44
	533000.169100 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.869,39	16.408,44
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
	2.2.2.2 Forderung aus Steuervorgängen	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.042,00	358,99
	533000.179100 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.042,00	358,99
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
180-184	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. Amt (liquide Mittel)	1.217.138,58	1.082.125,81
	533000.185100 Ford. ggü. Amt Geltinger Bucht	1.217.138,58	1.082.125,81
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	773,33	693,33
	533000.191320 Aktive Rechnungsabgrenzung Geleistete Invest.zuwendungen an Gemeinden / GV	773,33	693,33
	BILANZSUMME AKTIVA	2.838.231,71	3.113.849,86

	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	2.231.654,67	2.217.232,31
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.765.019,59	1.765.019,59
	533000.201000 Allgemeine Rücklage	1.765.019,59	1.765.019,59
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnissrücklage	407.205,61	466.635,08
	533000.203000 Ergebnissrücklage	407.205,61	466.635,08
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	59.429,47	-14.422,36
	533000.205000 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	59.429,47	-14.422,36
	2. Sonderposten	514.243,42	513.478,15
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	420.864,10	424.057,84
	533000.232200 Ertragszuschüsse Hydranten	100.317,43	91.871,27
	533000.232700 Ertragszusch. Hausanschl.	320.546,67	332.186,57
	2.3 für Beiträge	93.379,32	89.420,31
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	93.379,32	89.420,31
	533000.233100 Ertragszusch.Beiträge 7% S 09212	93.379,32	87.032,72
	533000.233105 Ertragszusch.Beiträge 5% S 09219	0,00	2.387,59
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	10.997,64	10.218,39
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	10.997,64	10.218,39
	533000.282000 Steuerrückstellungen KST S 09100	10.997,64	10.218,39
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	81.335,98	372.921,01
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	300.000,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	300.000,00
	533000.321730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	0,00	300.000,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75.198,75	72.026,69
	533000.351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75.198,75	72.026,69
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	6.137,23	894,32
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	894,32	894,32
	533000.379140 Verbindlichkeiten Fin.Amt BIS 2017!!!	-4,56	-4,56
	533000.379150 Install.Vorauszahlungen	683,36	683,36
	533000.379160 Install.Vorauszahlungen Euro	215,52	215,52
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	5.242,91	0,00
	533000.371199 Umsatzsteuervorauszahlung ab 2014 UST S	5.242,91	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	2.838.231,71	3.113.849,86

Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

Bericht

zum Jahresabschluss 2020

A. ALLGEMEINES

Der Wasserzweckverband Ostangeln wurde durch öffentlich-rechtlichen Vertrag nach § 5 Abs. 1 GKZ am 06. Juli 1995 gegründet. Die rechtlichen Verhältnisse sind in der Verbandssatzung vom 08. November 1995, zuletzt geändert am 10. November 2021, festgelegt worden. Nach § 14 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) in der jeweils geltenden Fassung sind für die Haushalts- und Wirtschaftsführung die Bestimmungen der Gemeindeordnung und des Gemeindehaushaltsrechts anzuwenden.

Die Buchhaltung und der Jahresabschluss erfolgten mittels der kommunalen Finanzsoftware H&H pro Doppik in der Finanzabteilung des Amtes Geltinger Bucht, wobei die Software im Rechenzentrum bei Dataport, Hamburg, im ABS betrieben wird.

Der Wasserzweckverband hat in 2020, erstmals seit vielen Jahren, einen Verlust in Höhe von 14.422,36 € erwirtschaftet. Diese Entwicklung zeichnete sich bereits bei der Haushaltsplanung, die lediglich einen Gewinn von 400,00 € ausgewiesen hat, ab. Aufgrund des guten Bestandes der Ergebnismrücklage, kann der Verband dieser Fehlbetrag aber problemlos ausgleichen.

Der Verlust 2020 resultiert im Wesentlichen aus den Bereichen

- Bilanzielle Abschreibungen
- Wasserlieferung, bedingt durch eine geringere Liefermenge
- Wegfall von Zinserträgen aus Geldanlagen

Der Verlust aus 2020 in Höhe von 14.422,36 € wird 2021 gegen die Ergebnismrücklage gebucht.

Der Verbandsführung und den Mitarbeitern kann, wie schon in den Vorjahren, eine sparsame Haushaltsführung bescheinigt werden, was wesentlich zu einem konstant niedrigen Wasserpreis beiträgt. Eine Anhebung des Wasserpreises wird voraussichtlich ab 2023 unvermeidbar sein.

B. ZUR BILANZ

Die Jahresergebnisse werden jeweils im Folgejahr gegen die Ergebnismrücklage gebucht. Diese lässt dann eine Aussage zur aktuellen Finanzsituation des Verbandes zu. Die Ergebnismrücklage sollte im Verhältnis zur Allgemeinen Rücklage 10% nicht unter- und 33% nicht überschreiten. Mit der Umbuchung des Jahresüberschusses aus 2019 weist die Ergebnismrücklage einen Bestand von 466.635,08 € (26,44% der Allgemeinen Rücklage) aus. Nach Verbuchung des Jahresfehlbetrages 2020 (14.422,36 €) im Haltsjahr 2021 wird sich der Bestand der Ergebnismrücklage auf 452.212,72 € (25,62%) reduzieren.

Weitere Bewegungen auf den Bilanzkonten sind vor allem durch Investitionen sowie Abschreibungen und Auflösungen gekennzeichnet.

Wesentliche Investitionen waren:

Hausanschlussleitungen – Wassermesseinrichtungen

Im Berichtsjahr wurden 18 neue Hausanschlüsse mit 17 Wasseruhren Qn 2,5 und 1 Wasserzähler Qn 6 installiert.

Inventar

In 2020 wurden notwendige Betriebs- und Geschäftsausstattungen (Werkzeuge, EDV etc.) im Wert von 5.762,72 € beschafft.

Anlagen im Bau

Fortführung der Erneuerung der Hauptversorgungsleitung im Zuge der K 111 von Hasselberg nach Kronsgaard (Baubeginn 2018) mit 141.567,99 € und Neubau des Brunnens V auf dem Wasserwerksgelände in Stenderup mit 339.162,71 €.

C. ZUR ERGEBNISRECHNUNG

Habenzinsen Geldanlagen

Die liquiden Mittel des Verbandes werden durch das Amt Geltinger Bucht im Rahmen der Einheitskasse verwaltet. Eine letzte Festgeldanlage ist im Bilanzjahr 2019 ausgelaufen. Aktuell stellt sich die Anlage aufgrund der niedrigen Zinssätze als nicht wirtschaftlich dar. Die so verfügbaren liquiden Mittel werden zur Finanzierung der geplanten Investitionsmaßnahmen eingesetzt.

Stromeinkauf

Die Stromkosten haben sich wie folgt entwickelt:

Monat	2018	2019	2020
Januar	4.123,76	4.109,86	4.289,99
Februar	3.733,69	3.758,28	4.031,97
März	4.294,49	4.218,00	4.482,83
April	4.282,91	5.115,80	4.458,41
Mai	4.803,49	5.216,85	5.324,81
Juni	4.696,31	4.383,18	7.046,64
Juli	7.545,96	5.868,33	5.976,59
August	5.458,61	5.246,50	6.384,29
September	4.405,24	4.419,85	5.342,60
Oktober	4.487,47	4.421,65	5.334,98
November	4.013,55	4.174,36	4.484,29
Dezember	<u>4.255,94</u>	<u>4.440,67</u>	<u>4.721,02</u>
	56.101,42	55.373,33	61.878,42

Erlöse aus Verkauf von Wasser an Tarifabnehmer

Der Wasserverbrauch in den Gemeinden hat sich wie folgt entwickelt:

Wasserverbrauch in den Gemeinden 2020

Gemeinde	Verbrauch	Verbrauch	Betrag	Betrag	Grundgeb.	Grundgeb.	insges.	insges.
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
	cbm	cbm	€	€	€	€	€	€
Gelting	168.980	175.260	70.971,60	73.609,20	72.198,00	75.224,25	143.169,60	148.833,45
Hasselberg	78.555	75.314	32.993,10	31.631,88	34.933,50	35.149,50	67.926,60	66.781,38
Kronsgaard	30.602	30.307	12.852,84	12.728,94	17.262,00	17.390,25	30.114,84	30.119,19
Maasholm	55.082	53.657	23.134,44	22.535,94	40.448,25	40.333,06	63.582,69	62.869,00
Nieby	12.141	20.114	5.099,22	8.447,88	7.472,25	7.560,00	12.571,47	16.007,88
Pommerby	18.424	18.041	7.738,08	7.577,22	7.355,25	7.371,00	15.093,33	14.948,22
Rabel	25.131	26.567	10.555,02	11.158,14	16.515,00	16.443,00	27.070,02	27.601,14
Rabenholz	21.619	22.825	9.079,98	9.586,50	7.776,00	7.857,00	16.855,98	17.443,50
Stangheck	1.028	1.084	431,76	455,28	540,00	540,00	971,76	995,28
Stoltebüll	26.029	27.969	10.932,18	11.746,98	9.126,00	9.126,00	20.058,18	20.872,98
Niesgrau	19.475	15.285	8.179,50	6.419,70	6.453,00	6.453,00	14.632,50	12.872,70
Zwischensumme	457.066	466.423	191.967,72	195.897,66	220.079,25	223.447,06	412.046,97	419.344,72

Unterhaltung Rohrnetz

Im Jahre 2020 mussten insgesamt 22 Rohrbrüche, davon 10 im Hauptleitungsbereich und 12 im Hausanschlussbereich, beseitigt werden. 2 Hydranten mussten umgesetzt bzw. erneuert werden und 2 neue Hydranten wurden im Leitungsnetz montiert. Der Aufwand liegt im direkten Vergleich in etwa im Durchschnitt der letzten 5 Jahre mit insgesamt rd. 21 Rohrbrüchen. Anzumerken ist, dass unter dieser Position auch immer diverse Kosten für die Herstellung und Änderung von Hausanschlusserdarbeiten verausgabt werden, die letztlich aber auf die Hausanschlussnehmer umgelegt wurden. Auf Grund der Rohrbrüche sind in 2020 Wasserverluste von 14.635 m³ zu verzeichnen.

Verwaltungskostenbeitrag

Die Entschädigung für die Erledigung der Verwaltungsaufgaben ist durch öffentlich-rechtlichen Vertrag mit dem Amt Geltinger Bucht vom 18.12.2019 geregelt worden. Danach hat der Verband für die Jahre 2020 bis 2024 dem Amt für die Erledigung der Verwaltungsaufgaben eine Entschädigung in Höhe von 45.000,00 € jährlich zu zahlen.

Steinbergkirche, den 05.01.2022

Gerd Aloe
Verbandsvorsteher