

<i>Betreff</i> Jahresabschluss 2021

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

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i> Verbandsversammlung des Wasserzweckverbandes Ostangeln (Beratung und Beschluss)	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i> 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 2021 in der vorliegenden Fassung.

Der Jahresfehlbetrag (53.333,34 €) wird im Haushaltsjahr 2022 gegen die Ergebnisrücklage gebucht.

Anlagen:

- Bilanz 2021
- Bericht zum Jahresabschluss 2021

	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	1.760.180,83	2.060.936,46
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	213,57	1.274,99
	533000.010000 Immaterielle Vermögensgegenstände	213,57	1.274,99
	1.2 Sachanlagen	1.759.967,26	2.059.661,47
	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	125.755,02	450.532,36
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	24.680,98	23.177,59
	533000.031200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	24.680,98	23.177,59
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	101.074,04	427.354,77
	533000.034100 bebaute Grundstücke	18.038,95	18.038,95
	533000.034150 Wasserwerk	57.292,04	49.263,40
	533000.034200 Druckerhöhungsstation	12.491,17	11.948,50
	533000.034210 Druckerhöhungsstation Masch. Teil	467,54	280,92
	533000.034220 Grundstücksaußenanlagen	12.779,81	11.484,05
	533000.034230 Brunnenanlagen	4,53	336.338,95
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	667.177,39	1.488.763,19
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	667.177,39	1.488.763,19
	533000.040100 Hauptleitungen/Schieber/Hydr.	199.490,19	1.012.790,70
	533000.040200 Hausanschlußleitungen	451.400,02	453.301,33
	533000.040300 Leitungskataster	9.929,70	16.839,82
	533000.046000 Brunnenanlagen	6.357,48	5.831,34
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	25.768,38	24.254,19
	533000.070000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	24.061,66	22.851,95
	533000.071000 Werkzeuge S 03000	286,20	48,20
	533000.079100 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (GWG)	1.420,52	1.354,04
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	101.930,37	92.759,89
	533000.080001 Wassermesseinrichtungen	9.455,74	9.282,27
	533000.080002 Kreiselumpen S 02100	12.688,89	10.736,79
	533000.080003 Kesselanlagen	3,07	3,07
	533000.080004 Elektro- und Steueranlagen	71.622,74	65.636,66
	533000.080005 Technischer Teil Wasserwerk	3.181,75	2.918,43
	533000.080010 Inventar S 03200	4.107,43	3.428,40
	533000.089100 Sammelkonto GWG 1000 S 03400	870,75	754,27
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	835.984,26	0,00
	533000.092000 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (sonstige BV)	835.984,26	0,00
	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	1.352.975,70	1.273.134,03
	2.1 Vorräte	152.120,16	134.869,27
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	152.120,16	134.869,27
	533000.151100 Materialbestand Hauptleitung	81.249,91	60.465,58
	533000.151200 Materialbestand Hauszuleitung	63.177,55	70.228,88
	533000.151300 Materialbestand Wasseruhren	7.692,70	4.174,81
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	118.729,73	142.463,57
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	101.962,30	114.013,51
	533000.161100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	86.371,67	114.013,51

	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in EUR	
	533000.371199 Umsatzsteuervorauszahlung ab 2014 UST S	15.590,63	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.408,44	28.362,64
	533000.169100 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.408,44	28.362,64
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	358,99	87,42
	533000.179100 Sonstige privatrechtliche Forderungen	358,99	87,42
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)	1.082.125,81	995.801,19
	533000.185100 Ford. ggü. Amt Geltinger Bucht	1.082.125,81	995.801,19
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	693,33	613,33
	533000.191320 Aktive Rechnungsabgrenzung Geleistete Invest.zuwendungen an Gemeinden / GV	693,33	613,33
	BILANZSUMME AKTIVA	3.113.849,86	3.334.683,82

	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	2.217.232,31	2.163.898,97
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 Ergebnismrücklage	466.635,08	452.212,72
	533000.203000 Ergebnismrücklage	466.635,08	452.212,72
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.422,36	-53.333,34
	533000.205000 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-14.422,36	-53.333,34
	2. Sonderposten	513.478,15	833.801,37
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	424.057,84	744.689,63
	533000.232200 Ertragszuschüsse Hydranten	91.871,27	410.708,29
	533000.232700 Ertragszusch. Hausanschl.	332.186,57	333.981,34
	2.3 für Beiträge	89.420,31	89.111,74
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	89.420,31	89.111,74
	533000.233100 Ertragszusch.Beiträge 7% S 09212	87.032,72	86.849,81
	533000.233105 Ertragszusch.Beiträge 5% S 09219	2.387,59	2.261,93
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	10.218,39	0,00
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	10.218,39	0,00
	533000.282000 Steuerrückstellungen KST S 09100	10.218,39	0,00
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	372.921,01	336.983,48
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	300.000,00	285.000,00
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	300.000,00	285.000,00
	533000.321730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	300.000,00	285.000,00
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	72.026,69	47.133,59
	533000.351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.026,69	47.133,59
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	894,32	4.849,89
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	0,00	3.955,57
	533000.371199 Umsatzsteuervorauszahlung ab 2014 UST S	0,00	3.955,57
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	3.113.849,86	3.334.683,82

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 2021

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 2021 erneut einen Verlust erwirtschaftet. Dieser entsprach mit - 53.333,34 € annähernd dem Planansatz von - 59.800,00 €. Aufgrund des guten Bestandes der Ergebnisrücklage, kann der Verband diesen Fehlbetrag problemlos ausgleichen.

Der Verlust aus 2021 in Höhe von 53.333,34 € wird 2022 gegen die Ergebnisrücklage gebucht, deren Bestand sich damit auf 398.879,38 € reduziert.

Der Verbandsführung und den Mitarbeitern kann, wie schon in den Vorjahren, eine sparsame Haushaltsführung bescheinigt werden, was wesentlich zu einem konstant niedrigen Wasserpreis beiträgt. Nunmehr abgeschlossene Investitionsmaßnahmen der Vorjahre, deutliche Anstiege u.a. bei Energiekosten sowie weitere große Investitionen bzw. Sanierungsarbeiten im Bereich des Wasserwerkes machen eine deutliche Erhöhung des Wasserpreis aber die Zukunft unumgänglich.

B. ZUR BILANZ

Die Jahresergebnisse werden jeweils im Folgejahr gegen die Ergebnisrücklage gebucht. Diese lässt dann eine Aussage zur aktuellen Finanzsituation des Verbandes zu. Die Ergebnisrücklage sollte im Verhältnis zur Allgemeinen Rücklage 10% nicht unter- und 33% nicht überschreiten. Mit der Umbuchung des Jahresfehlbetrages aus 2020 weist die Ergebnisrücklage einen Bestand von 452.212,72 € (25,62% der Allgemeinen Rücklage) aus. Nach Verbuchung des Jahresfehlbetrages 2022 (53.333,34 €) im Haltsjahr 2022 wird sich der Bestand der Ergebnisrücklage auf 398,879,38 € (22,60%) reduzieren.

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

Wesentliche Investitionen waren:

Hausanschlussleitungen – Wassermesseinrichtungen

Im Berichtsjahr wurden 17 neue Hausanschlüsse mit Wasseruhren Qn 2,5 installiert.

Inventar

In 2021 wurden notwendige Betriebs- und Geschäftsausstattungen (Werkzeuge, EDV etc.) im Wert von 15.943,60 € beschafft.

Anlagen im Bau

Abschluss der Maßnahmen Erneuerung der Hauptversorgungsleitung im Zuge der K 111 von Hasselberg nach Kronsgaard (Baubeginn 2018) mit 5.444,61 € und Neubau des Brunnens V auf dem Wasserwerksgelände in Stenderup mit 2.610,45 €.

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	2019	2020	2021
Januar	4.109,86	4.289,99	4.883,13
Februar	3.758,28	4.031,97	4.793,91
März	4.218,00	4.482,83	5.277,29
April	5.115,80	4.458,41	5.044,23
Mai	5.216,85	5.324,81	6.841,45
Juni	4.383,18	7.046,64	5.942,17
Juli	5.868,33	5.976,59	7.753,29
August	5.246,50	6.384,29	6.347,87
September	4.419,85	5.342,60	5.649,83
Oktober	4.421,65	5.334,98	5.706,37
November	4.174,36	4.484,29	5.175,32
Dezember	<u>4.440,67</u>	<u>4.721,02</u>	<u>5.556,14</u>
	55.373,33	61.878,42	68.971,00

Erlöse aus Verkauf von Wasser an Tarifabnehmer

Der Wasserverbrauch in den Gemeinden hat sich wie folgt entwickelt:

Wasserverbrauch in den Gemeinden 2021

Gemeinde	Verbrauch	Verbrauch	Betrag	Betrag	Grundgeb.	Grundgeb.	insges.	insges.
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
	cbm	cbm	€	€	€	€	€	€
Gelting	175.260	181.116	73.609,20	76.068,72	75.224,25	75.545,83	148.833,45	151.614,55
Hasselberg	75.314	77.848	31.631,88	32.696,16	35.149,50	35.244,00	66.781,38	67.940,16
Kronsgaard	30.307	30.204	12.728,94	12.685,68	17.390,25	17.505,00	30.119,19	30.190,68
Maasholm	53.657	55.436	22.535,94	23.283,12	40.333,06	40.284,00	62.869,00	63.567,12
Nieby	20.114	23.469	8.447,88	9.856,98	7.560,00	7.533,00	16.007,88	17.389,98
Pommerby	18.041	20.194	7.577,22	8.481,48	7.371,00	7.371,00	14.948,22	15.852,48
Rabel	26.567	25.647	11.158,14	10.771,74	16.443,00	16.308,00	27.601,14	27.079,74
Rabenholz	22.825	21.424	9.586,50	8.998,08	7.857,00	7.978,50	17.443,50	16.976,58
Stangheck	1.084	1.034	455,28	434,28	540,00	540,00	995,28	974,28
Stoltebüll	27.969	26.443	11.746,98	11.106,06	9.126,00	9.126,00	20.872,98	20.232,06
Niesgrau	15.285	16.278	6.419,70	6.836,76	6.453,00	6.489,00	12.872,70	13.325,76
Zwischensumme	466.423	479.093	195.897,66	201.219,06	223.447,06	223.924,33	419.344,72	425.143,39

Unterhaltung Rohrnetz

Im Jahre 2021 mussten insgesamt 22 Rohrbrüche, davon 12 im Hauptleitungsbereich und 10 im Hausanschlussbereich, beseitigt werden. 5 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 2021 Wasserverluste von 15.445 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 24.10.2022

Gerd Aloe
Verbandsvorsteher