



Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2021

-ENTWURF-

Zweckverband Wasserversorgung Mittlerer Tauber

Am Wört 1

97941 Tauberbischofsheim

Inhaltsverzeichnis:

| | |
|---|-----------|
| 1. Bilanz zum 31. Dezember 2021 | 3 |
| 2. Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.-31.12.2021 | 3 |
| 3. Anhang für das Geschäftsjahr 2021 | 5 |
| I. Grundsätzliche Angaben | 5 |
| II. Angaben zu Form und Darstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung | 5 |
| III. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerlicher Maßnahmen | 5 |
| IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung | 6 |
| V. Ergänzende Angaben | 8 |
| VI. Nachtragsbericht | 9 |
| Anlage zum Anhang: Anlagennachweis vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 | 10 |
| Anlage zum Anhang: Verteilung der Kostenumlage für das Wirtschaftsjahr 2021 | 11 |

2. Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.-31.12.2021

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|------------------|----------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | | |
| a) Verbandsumlage | 1.745.921,04 | | |
| b) weiterberechnete Aufwendungen | <u>27.781,19</u> | | |
| | | 1.773.702,23 | 1.486.278,53 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | | 9.032,42 | 6.495,36 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 18.464,30 | | 26.094,47 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>67.994,08</u> | | <u>56.425,89</u> |
| | | 86.458,38 | 82.520,36 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 257.713,02 | | 252.095,52 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>64.993,48</u> | | <u>60.492,09</u> |
| | | 322.706,50 | 312.587,61 |
| 5. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 503.518,08 | 402.762,74 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | 702.058,49 | 520.791,93 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 374,71 | 756,60 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 167.303,82 | 174.221,89 |
| 9. Steuern vom Einkommen und Ertrag | | <u>55,60</u> | <u>55,06</u> |
| 10. Ergebnis nach Steuern | | 1.008,49 | 590,90 |
| 11. sonstige Steuern | | <u>1.008,49</u> | <u>590,90</u> |
| 12. Jahresgewinn | | <u><u>0,00</u></u> | <u><u>0,00</u></u> |

3. Anhang für das Geschäftsjahr 2021

I. Grundsätzliche Angaben

Der Zweckverband Wasserversorgung Mittlere Tauber mit Sitz in Tauberbischofsheim hat nach der Verbandssatzung die Aufgabe, seine Mitglieder mit brauchbarem Wasser zu beliefern. Die Verbandssatzung vom 17. Juli 2014 wurde zuletzt durch Beschluss der Verbandsversammlung am 29. Januar 2015 geändert. Nach § 10 der Verbandssatzung gelten die Vorschriften für Eigenbetriebe unmittelbar für den Verband. Der Zweckverband wird nicht im Handelsregister geführt.

II. Angaben zu Form und Darstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Für Form und Darstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) i.d.F. der Bekanntmachung vom 8. Januar 1992, zuletzt geändert durch Art. 3 des Gesetzes vom 4. Mai 2009, und der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) vom 7. Dezember 1992.

Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden grundsätzlich Formblatt 1 (Bilanz), Formblätter 2 und 3 (Anlagespiegel) und Formblatt 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) der Eigenbetriebsverordnung zugrunde gelegt.

Soweit Davon-Vermerke wahlweise in Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind diese insgesamt im Anhang aufgeführt.

Positionen die weder im laufenden Jahr noch im Vorjahr einen Betrag aufweisen (sog. Leerposten), werden nicht aufgeführt (§ 265 Absatz 8 HGB).

III. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerlicher Maßnahmen

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear und zeitanteilig vorgenommen. Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von € 800 wurden im Jahre des Zugangs voll abgeschrieben.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags unter Berücksichtigung erwarteter künftiger Preis- und Kostensteigerungen angesetzt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und der darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind in der Anlage zum Anhang dargestellt.

Die Jahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagenachweis zu entnehmen.

2. Umlaufvermögen

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen wurden größere Beträge für Vorsteuern erfasst. Außerdem dient die Abgrenzung der periodengerechten Gewinnermittlung. Die Beträge haben Forderungscharakter.

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert bilanziert und durch Bankkontoauszug der Sparkasse Tauberfranken nachgewiesen.

3. Eigenkapital

Das Eigenkapital in Höhe von EUR 25.000,00 setzt sich aus den Einlagen der Verbandsmitglieder zusammen, die sich nach der Beteiligungsquote der Verbandsmitglieder bestimmen (§ 11 Abs.2 Verbandssatzung).

4. Rückstellungen

Es wurden Urlaubsrückstellungen gebildet in Höhe von 19.760,00 EUR.

5. Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Dingliche Sicherheiten sind nicht vereinbart.

Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betreffen die Betriebs- und Festkostenumlage der Verbandsmitglieder. Diese setzen sich wie folgt zusammen.

| Verbandsmitglied | Festkosten- umlage € | Betriebskosten- umlage € | Gesamt € |
|--------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------|
| Tauberbischofsheim | 324.611,79 | 268.331,98 | 592.943,77 |
| Lauda- Königshofen | 297.352,11 | 259.648,45 | 557.000,56 |
| Werbach | 71.183,42 | 0,00 | 71.183,42 |
| Grünbachgruppe | 270.092,42 | 254.700,87 | 524.793,29 |
| Gesamt | 963.239,75 | 782.681,30 | 1.745.921,04 |

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen betragen insgesamt € 322.706,50 (Vj. € 312.587,61). Die Gesamtsumme der Löhne und Gehälter betragen brutto € 257.713,02 (Vj. € 252.095,52).

Die sozialen Abgaben betragen insgesamt € 64.993,48 (Vj. € 60.492,09).

V. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktion

Bis 18. Juli 2018 war Verbandsvorsitzender Herr Bürgermeister Wolfgang Vockel, (Tauberbischofsheim); ab dem 19. Juli 2018 war Verbandsvorsitzender Herr Bürgermeister Thomas Maertens (Lauda-Königshofen). Seit dem 03.05.2020 hat Frau Bürgermeisterin Anette Schmidt das Amt als Verbandsvorsitzende inne.

Mitglieder der Verbandsversammlung sind:

Bürgermeisterin Anette Schmidt, Tauberbischofsheim, Vorsitzende

Bürgermeister Joachim Markert, Grünsfeld, 1. Stellvertretender Vorsitzender

Bürgermeister Dr. Lukas Braun, Lauda- Königshofen, 2. Stellvertretender Vorsitzender

Gemeinderat Carsten Lotter, Tauberbischofsheim (Verwaltungsfachangestellter)

Gemeinderat Gernot Seitz, Tauberbischofsheim (Pensionär)

Gemeinderätin Angelika Tolle-Rennebarth, Lauda-Königshofen (SAP-Angestellte)

Gemeinderat Jörg Aeckerle, Lauda-Königshofen (Unternehmer)

Bürgermeister Johannes Leibold, Großrinderfeld

Bürgermeister Marcus Wessels, Wittighausen

Bürgermeister Ottmar Dürr, Werbach

Gemeinderat Michael Zwingmann, (nur Rederecht) Werbach (Vermessungsingenieur)

2. Geschäftsführer

Dipl.-Ing. (FH) Klaus Seidenspinner

3. Verbandsrechnerin

Dipl.-Betriebswirtin (DHBW) Nadine Krug

4. Belegschaft

Der Zweckverband beschäftigte im Wirtschaftsjahr 2021 neben dem Geschäftsführer und der Verbandsrechnerin zwei Angestellte (technisches Personal) in Vollzeit und eine Angestellte in Teilzeit.

VI. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Nach dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 liegen aus heutiger Sicht keine weiteren Vorgänge von wesentlicher Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vor.

Tauberbischofsheim, den 13. Dezember 2022

Verbandsvorsitzende Anette Schmidt

Anlage zum Anhang: Anlagennachweis vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

| Bilanzposten | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen | | | | Kennzahlen | | |
|--|--------------------------------------|--------------|--------|-------------|---------------|----------------|-----------------------------------|---|---------------|---|---|--|---------------------------------------|
| | Anfangsbestand | Zugang | Abgang | Umbuchungen | Endstand | Anfangsbestand | Abschreibungen im Wirtschaftsjahr | Angesammelte Abschreibungen die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge | Endstand | Restwerte am Ende des Wirtschaftsjahres | Restwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | Durchschnittlicher Abschreibungssatz v. H. | Durchschnittlicher Restbuchwert v. H. |
| Bezeichnung/AHK-Abzug | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | v. H. | v. H. |
| 1 | 2 | 3, 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 11.249,52 | | | 11.249,52 | 4.072,52 | 4.072,52 | 4.072,52 | 7.177,00 | | 36,20 | 63,80 | |
| Summe | | 11.249,52 | | | 11.249,52 | 4.072,52 | 4.072,52 | 4.072,52 | 7.177,00 | | 36,20 | 63,80 | |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 6.565.615,29 | | | | 6.565.615,29 | 618.554,67 | 263.687,00 | 882.251,67 | 5.683.363,62 | 5.947.060,62 | 4,02 | 86,56 | |
| Zuschuss | 9.362.872,75 | | | | 9.362.872,75 | 9.362.872,75 | | 9.362.872,75 | | | | | |
| Summe | 3.159.750,91 | | | | 3.159.750,91 | 121.573,91 | 110.026,00 | 231.599,91 | 2.928.151,00 | 3.038.177,00 | 3,48 | 92,67 | |
| Zuschuss | 3.591.166,17 | | | | 3.591.166,17 | 3.591.166,17 | | 3.591.166,17 | | | | | |
| 2. Erzeugnisse, Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 2.580.170,61 | 3.041.409,57 | | | 3.857.358,08 | 34.110,61 | 100.861,47 | 134.972,08 | 3.722.386,00 | 2.546.060,00 | 2,61 | 96,50 | |
| Zuschuss | 3.495.151,33 | 1.764.222,10 | | | 5.259.373,43 | 3.495.151,33 | 1.764.222,10 | 5.259.373,43 | | | | | |
| sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen | 155.841,45 | 7.930,09 | | | 163.771,54 | 69.464,45 | 24.861,09 | 94.325,54 | 69.446,00 | 86.377,00 | 15,18 | 42,40 | |
| Zuschuss | 13.148.215,64 | 2.637.221,73 | | | 15.785.437,37 | 843.703,64 | 489.445,56 | 1.343.149,20 | 15.785.437,37 | 13.148.215,64 | 1,69 | 100,00 | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 25.609.593,90 | 5.686.561,39 | | | 29.531.933,19 | 843.703,64 | 489.445,56 | 1.343.149,20 | 28.188.783,99 | 24.765.890,26 | | 95,45 | |
| geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 16.449.190,25 | 1.764.222,10 | | | 18.213.412,35 | 16.449.190,25 | 1.764.222,10 | 18.213.412,35 | | | | | |
| Sachanlagen | | 1.764.222,10 | | | | | | | | | | | |
| Summe | 16.449.190,25 | 1.764.222,10 | | | 18.213.412,35 | 16.449.190,25 | 1.764.222,10 | 18.213.412,35 | | | | | |
| Summe AHK-Abzüge | | | | | | | | | | | | | |

Anlage zum Anhang: Verteilung der Kostenumlage für das Wirtschaftsjahr 2021

Verteilung der Kostenumlage für das Wirtschaftsjahr 2021 (01.01. bis 31.12.)

| | | Tauber- bischofsheim | Lauda- Königshofen | Werbach | Grünbach- gruppe | Gesamt |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|---------------------|--------------|
| Beteiligung (Schlüssel a) | % | 33,700% | 30,870% | 7,390% | 28,040% | 100,000% |
| Bezugsmenge (Schlüssel b) | cbm | 427.426 | 413.594 | 0 | 405.713 | 1.246.733 |
| | € | | | | | |
| Kostenumlage | | | | | | |
| lt. Gewinn - und Verlustrechnung | 1.745.921,04 | | | | | |
| Festkostenumlage | | | | | | |
| Abschreibungen | 503.518,08 | | | | | |
| Zinsaufwand | 167.303,82 | | | | | |
| Zinserträge | -374,71 | | | | | |
| Restaufwand | 292.792,56 | | | | | |
| Verteilung (Schlüssel a) | 963.239,75 | 324.611,79 | 297.352,11 | 71.183,42 | 270.092,42 | 963.239,75 |
| Betriebskostenumlage | | | | | | |
| Kostenumlage | 1.745.921,04 | | | | | |
| Festkostenumlage (wie oben) | 963.239,75 | | | | | |
| Verteilung (Schlüssel b) | 782.681,30 | 268.331,98 | 259.648,45 | 0,00 | 254.700,87 | 782.681,30 |
| | 782.681,30 € : | | | | | |
| | 1.246.733 m ³ = | | | | | |
| | 0,63 € /m ³ | | | | | |
| Kostenumlage | | 592.943,77 | 557.000,56 | 71.183,42 | 524.793,29 | 1.745.921,04 |
| Vorauszahlung | | 659.782,91 | 483.219,28 | 69.057,48 | 533.861,37 | 1.745.921,04 |
| Erstattung (-) / Nachzahlung | | -66.839,14 | 73.781,28 | 2.125,94 | -9.068,08 | 0,00 |