

Wasserwerk der Stadt Varel, Varel (Oldb)
Anhang für das Wirtschaftsjahr 2021

Allgemeine Angaben

Laut § 20 der Eigenbetriebsverordnung ist für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, der aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang besteht. Die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaft im dritten Buch des Handelsgesetzbuches (§§ 242 - 287) finden sinngemäß Anwendung, soweit sich aus dieser Verordnung nichts anderes ergibt. Nach § 24 Eigenbetriebsverordnung ist gleichzeitig mit dem Jahresabschluss ein Lagebericht aufzustellen.

Der Jahresabschluss wurde um die Positionen "Forderungen an die Stadt Varel", "Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Varel" und "Konzessionsabgaben" erweitert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der vorliegende Jahresabschluss ist unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungs- und Bewertungsgrundsätze nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches und den ergänzenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung aufgestellt.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden, soweit dies nach den Vorschriften des § 246 HGB nicht ausdrücklich gefordert wird.

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Wirtschaftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Wirtschaftsjahres überein. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Eigenbetriebes ausgegangen. Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet.

Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind nur berücksichtigt worden, wenn sie bis zum Abschlussstichtag realisiert wurden. Aufwendungen und Erträge des Wirtschaftsjahres sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung berücksichtigt worden.

Die Sachanlagen sind mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bilanziert. Das Sachanlagevermögen wird grundsätzlich linear abgeschrieben. Die branchenüblichen Nutzungsdauern stimmen mit den amtlichen AfA-Tabellen überein.

Für bewegliche Anlagegüter mit Anschaffungskosten von mehr als 250,00 EUR bis 1.000,00 EUR netto wird ein Sammelposten gebildet, der linear über fünf Jahre abgeschrieben wird.

Ausnahme hiervon sind seit 2009 Wasserzähler, sie werden über 6 Jahre abgeschrieben.

Die Vorräte wurden mit einem Festwert angesetzt.

Am Bilanzstichtag noch nicht abgelesene und abgerechnete Wasserlieferungen werden periodengerecht abgegrenzt und saldiert mit den dafür vorgesehenen Abschlagsbeträgen bilanziert.

Die in den empfangenen Ertragszuschüssen enthaltenen Beiträge unserer Kunden für neue Anschlüsse und Rohrnetzerweiterungen werden innerhalb von 20 Jahren linear aufgelöst. Die Zugänge im laufenden Wirtschaftsjahr wurden aufgrund des BMF-Schreibens vom 27. Mai 2003 aktivisch abgesetzt und durch eine geringere Abschreibung über die Nutzungsdauern verteilt.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, sie sind ausreichend bemessen und nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig.

Die übrigen Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten werden zum Nennwert bzw. Rückzahlungsbetrag bilanziert.

Mittelbare Versorgungszusagen gegenüber den Arbeitnehmern bestehen bei der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL). Die Versorgungsanstalt ist eine rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts. Zweck der Anstalt ist es, Arbeitnehmern der Beteiligten im Wege privatrechtlicher Versicherungen eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Anstalt ist keine im Wettbewerb stehende Einrichtung. Die Altersversorgung wird durch Umlagen finanziert. Die Höhe des Umlagensatzes beträgt 8,26 %. Dieser setzt sich aus einem Arbeitgeberanteil von 6,45 % und einem Arbeitnehmeranteil von 1,81 % zusammen. Im Berichtsjahr betrug die Höhe der verbeitragten Löhne und Gehälter 117 TEUR. Auf eine Bilanzierung der mittelbaren Pensionsverpflichtungen wurde in Ausübung des Wahlrechts des Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB verzichtet.

ENTWURF

Erläuterungen der Bilanz

1. Anlagevermögen

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Um- buchungen	Stand	Stand	Zuführung	Auflösung	Stand	Stand	Stand
	1.1.2021				31.12.2021				1.1.2021		
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Sachanlagen											
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	840.776,24	0,00	0,00	0,00	840.776,24	577.973,77	4.009,41	0,00	581.983,18	258.793,06	262.802,47
Anlagen der Wasserversorgung											
a) Gewinnungsanlagen	979.080,55	0,00	0,00	7.300,00	986.380,55	872.740,27	10.047,70	0,00	882.787,97	103.592,58	106.340,28
b) Speicherungsanlagen	1.221.010,80	0,00	0,00	0,00	1.221.010,80	1.029.715,92	31.804,58	0,00	1.061.520,50	159.490,30	191.294,88
c) Verteilungsanlagen	5.710.166,32	255.241,34	22.402,62	28.443,01	5.971.448,05	3.946.241,94	149.366,56	22.402,62	4.073.205,88	1.898.242,17	1.763.924,38
Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.897,48	4.843,76	0,00	0,00	14.741,24	4.604,67	1.163,97	0,00	5.768,64	8.972,60	5.292,81
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	41.251,01	44.981,14	0,00	-35.743,01	50.489,14	0,00	0,00	0,00	0,00	50.489,14	41.251,01
	8.802.182,40	305.066,24	22.402,62	0,00	9.084.846,02	6.431.276,57	196.392,22	22.402,62	6.605.266,17	2.479.579,85	2.370.905,83

2. Eigenkapital

	EUR
Stammkapital	178.952,16
Allgemeine Rücklagen	1.235.486,74
Jahresüberschuss	35.563,59
	<u>1.450.002,49</u>

3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	davon Restlaufzeit		
	31.12.2021 EUR	über 1 Jahr EUR	31.12.2020 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	58.527,97	0,00	67.657,90
sonstige Vermögensgegenstände	78.177,15	0,00	50.003,31
	<u>136.705,12</u>	<u>0,00</u>	<u>117.661,21</u>

4. Sonstige Rückstellungen

	Stand 1.1.2021 EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2021 EUR
Prüfungskosten	6.200,00	6.200,00	0,00	6.000,00	6.000,00
Urlaubsverpflichtungen	7.430,00	7.430,00	0,00	8.930,00	8.930,00
Berufsgenossenschafts- beiträge	1.440,00	598,70	0,00	1.450,00	2.291,30
ausstehende Rechnungen	35.390,01	35.390,01	0,00	51.872,43	51.872,43
	<u>50.460,01</u>	<u>49.618,71</u>	<u>0,00</u>	<u>68.252,43</u>	<u>69.093,73</u>

5. Verbindlichkeiten

	Restlaufzeiten							
	bis 1 Jahr		1 bis 5 Jahre		über 5 Jahre		gesamt	
	31.12.2021 EUR	Vorjahr TEUR	31.12.2021 EUR	Vorjahr TEUR	31.12.2021 EUR	Vorjahr TEUR	31.12.2021 EUR	Vorjahr TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	80.698,65	61	291.119,25	238	1.163.712,69	656	1.535.530,59	958
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.406,66	86	0,00	0	0,00	0	62.406,66	86
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Varel	301.741,80	195	0,00	0	0,00	0	301.741,80	195
sonstige Verbindlichkeiten	2.706,90	0	0,00	0	0,00	0	2.706,90	0
(davon aus Steuern)	(0,00)	(0)	(0,00)	(0)	(0,00)	(0)	(0,00)	(0)
	447.554,01	342	291.119,25	238	1.163.712,69	656	1.902.385,95	1.239

Erläuterungen der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Die Aufteilung der Umsatzerlöse nach Tätigkeitsbereichen ist wie folgt:

	2021 EUR	2020 EUR	Verände- rung EUR
Umsatzerlöse aus Wasserverkauf	1.085.406,36	1.054.548,61	30.857,75
Auflösung der passivierten Baukostenzuschüsse	702,50	1.168,16	- 465,66
sonstige Umsatzerlöse	34.334,53	18.241,90	16.092,63
	1.120.443,39	1.073.958,67	46.484,72

2. Mengenstatistik

	2021 m ³	2020 m ³
Wasserrförderung	731.042	712.996
./i. Eigenverbrauch	17.560	16.120
= Abgabe ins Netz	713.482	696.876
./i. Rohrspülen	2.400	2.400
./i. rechnerische Verluste	7.111	6.946
= nutzbare Abgabe im Kalenderjahr	703.971	687.530
-/+Mengen aus Umsatzkorrektur im ABER-Jahr	+15.972	+18.721
Wasserverkauf und Korrektur ABER-Jahr	719.943	706.251

3. Personalaufwand

Die Personalaufwendungen für zwei Mitarbeiter belaufen sich auf:

	2021 EUR	2020 EUR	Verände- rung EUR
Löhne und Gehälter	116.782,19	116.419,38	362,81
soziale Abgaben	24.215,30	23.859,92	355,38
Berufsgenossenschaftsbeiträge	1.450,00	1.440,00	10,00
Aufwendungen für Altersversorgung			
VBL Beiträge einschließlich Pauschalsteuer	7.794,89	7.708,76	86,13
VBL Sanierungsgeld	0,00	233,04	-233,04
	<u>150.242,38</u>	<u>149.661,10</u>	<u>581,28</u>

Sonstige Angaben

1. Organe des Eigenbetriebes

Betriebsleiter

Dirk Heise, Beamter (Erster Stadtrat der Stadt Vare)

Betriebsausschuss bis 31. Oktober 2021

Hannelore Schneider, Lehrerin im Ruhestand (Vorsitzende)

Jörg Weden, Verwaltungsfachangestellter (stellvertretender Vorsitzender)

Heinz Peter Boyken, Rektor i. Ruhestand

Lars Kühne, Dipl. Bankbetriebswirt (FS)

Bernd Redeker, i. Ruhestand

Timo Onken, Schüler (FS Heilerziehungspflege)

Axel Neugebauer, Informatiker

Thorsten Wieting, Vertreter der Betriebsführerin EWE AG (hinzugewähltes Mitglied)

Betriebsausschuss ab 4. November 2021

Raimund Recksiedler, Küster (Vorsitzender)

Sascha Biebricher, Architekt (stellv. Ausschussvorsitzender)

Uwe Brennecke, Pensionär

Timmy Kruse, Kaufmann im Groß- und Außenhandel

Regina Mattern-Karth, Lehrerin im Ruhestand

Axel Neugebauer, Informatiker

Ralf Rohde, Bäcker

hinzugewähltes Mitglied:

Thorsten Wieting, Dipl.-Ing. (EWE AG)

2. Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt

Beschäftigt werden wie im Vorjahr ein Wasserwerksmeister und ein Facharbeiter.

3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Über die in der Bilanz ausgewiesenen Schuldposten hinaus bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

4. Honorare und Dienstleistungen des Abschlussprüfers

Die für den Abschlussprüfer des Jahresabschlusses im Wirtschaftsjahr als Aufwand erfassten Honorare gliedern sich wie folgt:

Abschlussprüfungsleistungen

EUR

6.000,00

Varel, den 25. April 2022

EWE VERTRIEB GmbH
Geschäftsführung

Ludwig Kohnen

Oliver Bolay

Betriebsleiter Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Dirk Heise