





Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2020 des Versorgungsunternehmens der Stadt Brakel VUBRA

Betriebsausschusssitzung am 08.09.2021



Eigenbetrieb VUBRA

1. Versorgung

- Wasserversorgung
 - Eigene Wassergewinnung (Brunnen, Quelle in Erkeln)
 - Speicherung über 9 Hochbehälter, 5 Druckerhaltungsanlagen
 - Verbundnetz (ohne Schmechten, Notversorgung über Bad Driburg)
 - Wasserverteilung (214 km, rd. 4.960 HA)
- Photovoltaikanlage
- Beteiligungen
 - WWE GmbH & Co.KG
 - Energie für den Kreis Höxter eG
 - EAM Sammel- und Vorschalt GmbH

2. Bäder

- Sommerbad
- Hallenbad, Sauna

• Betriebssatzung

- Gründung 01.10.1992
- Betriebsleitung (Dominik Schlenhardt, Christof Münstermann)
- Aufsichtsorgan (Betriebsausschuss)

Jahresabschluss 31.12.2020



Vermögenslage

Bilanzaufbau

Bilanzvergleich Vorjahr

Finanzlage

Eigenkapitalquote

„Goldene Bilanzregel“

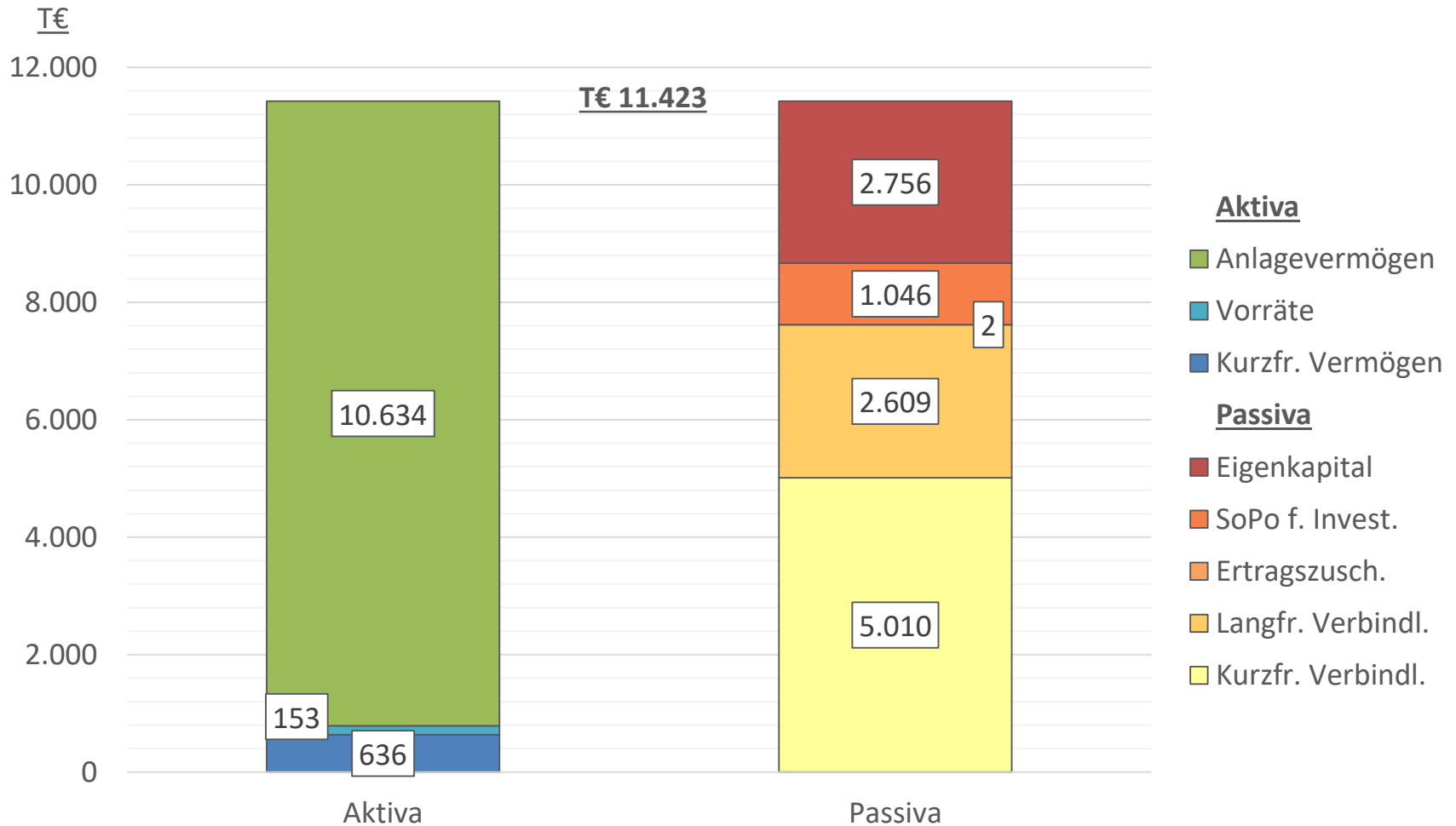
Ertragslage

Erfolgsvergleich

Ergebnisverwendung



Bilanzaufbau zum 31.12.2020



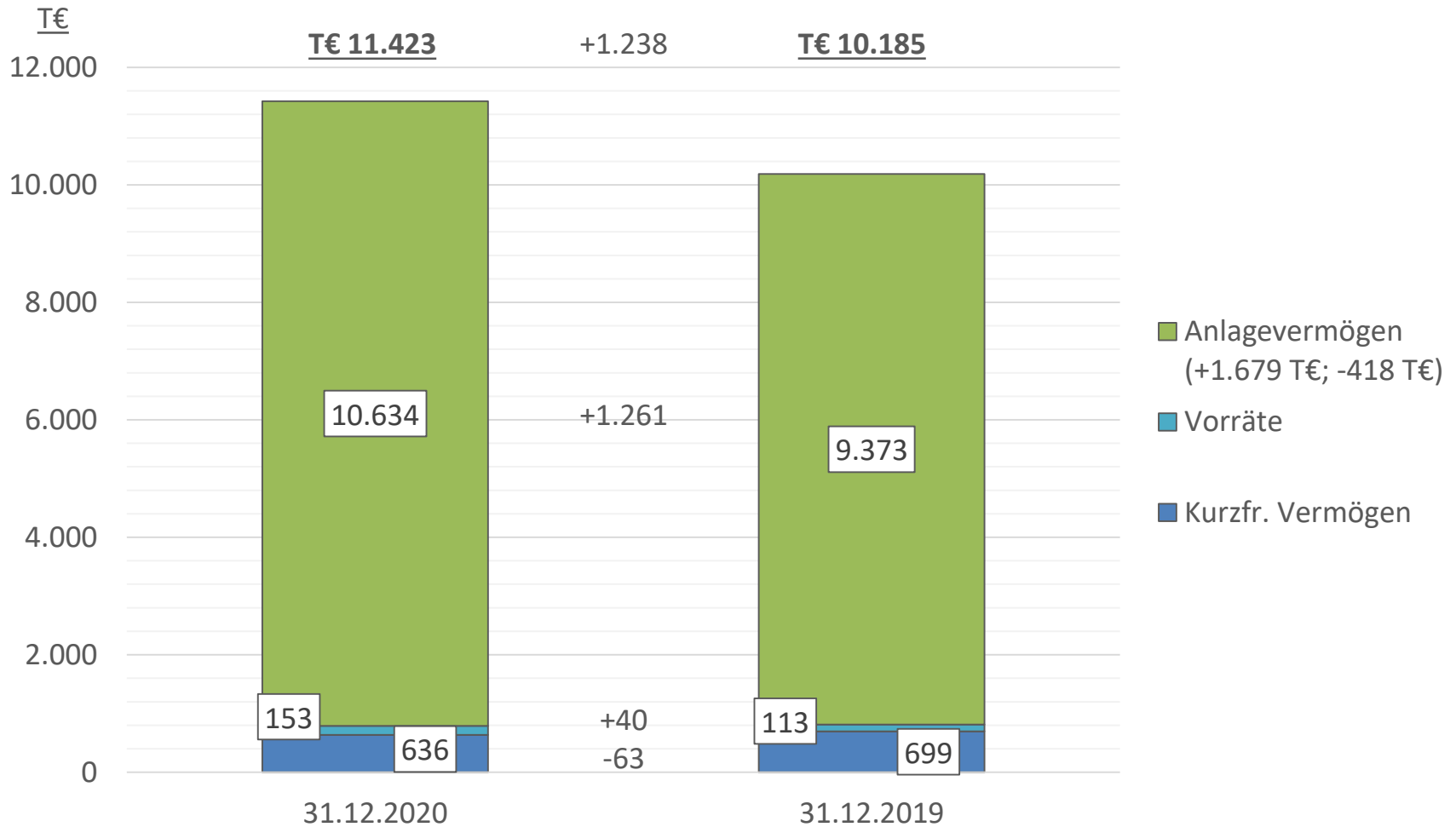


Anpassung Drohverlustrückstellung aus Doppelswap

- Weiterhin Einsatz des derivativen Finanzinstruments
- Abschluss seinerzeit zur Begrenzung / Absicherung eines Zinsänderungsrisikos
- Laufzeit bis 15.02.2031
- Einseitige Kündigung nur durch Stadt möglich
- Erste Abwicklungsanstalt (West-LB) hat negativen Marktwert von 103.527,30 € mitgeteilt (Swap-Nr. 4322823AD)
- Für Jahresabschluss 31.12.2020:
 - Rückstellung von 3.915,76€ (4.700 €) aufgrund zu erwartender Zinsentwicklung (Darlehenszins versus EURIBOR)

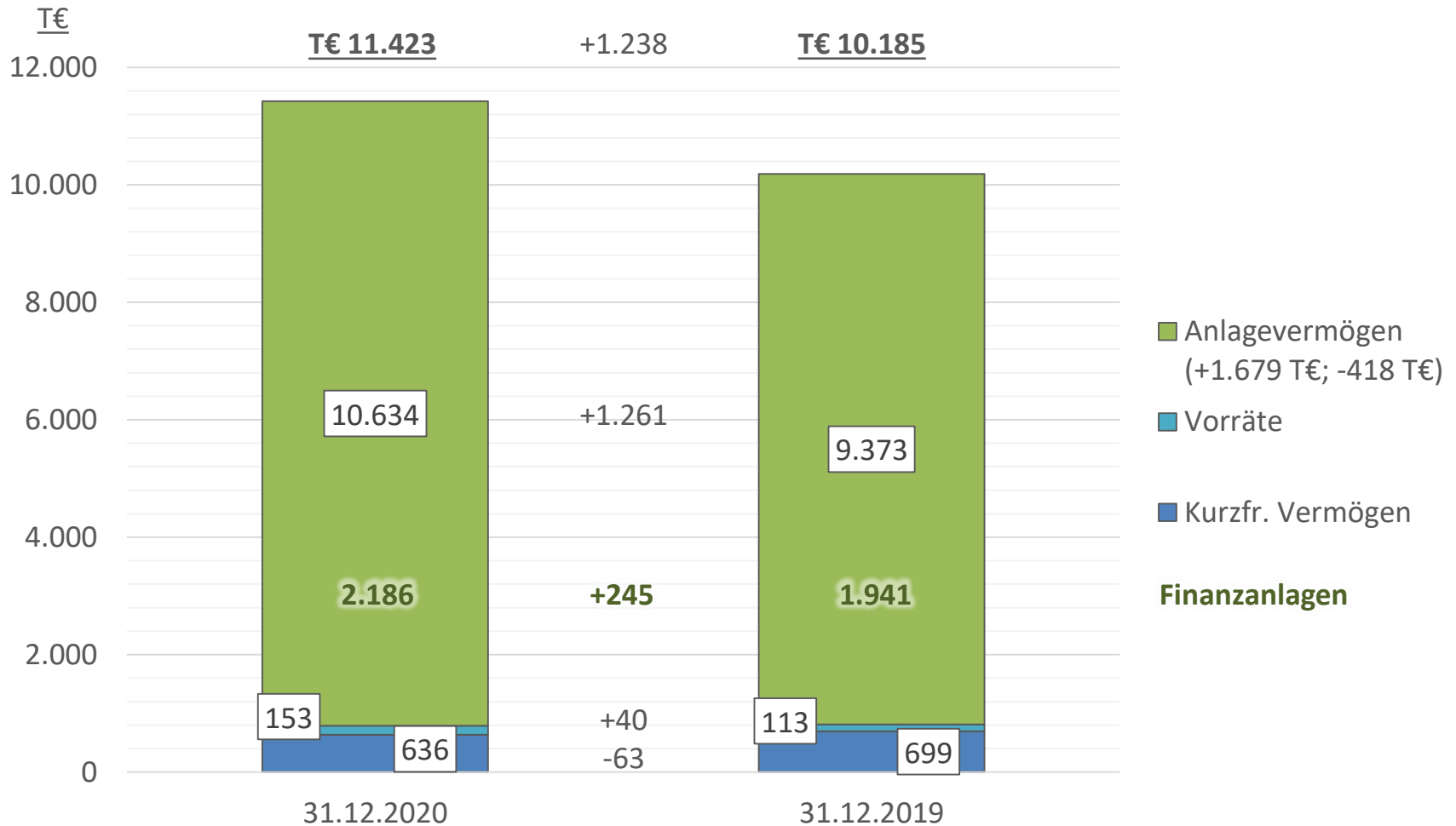


Bilanzvergleich Aktivseite



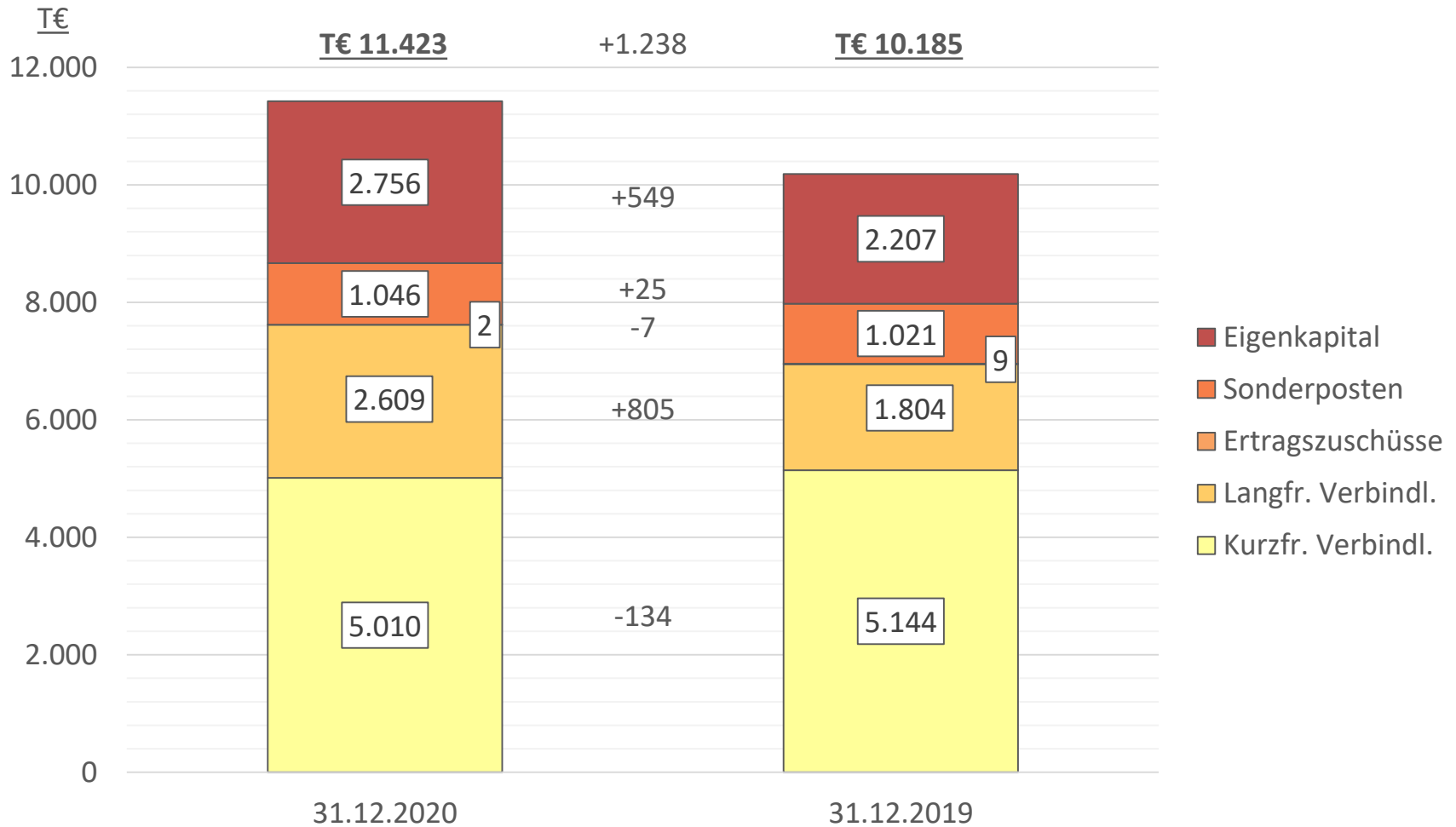


Bilanzvergleich Aktivseite





Bilanzvergleich Passivseite



Bericht über den Jahresabschluss 2020



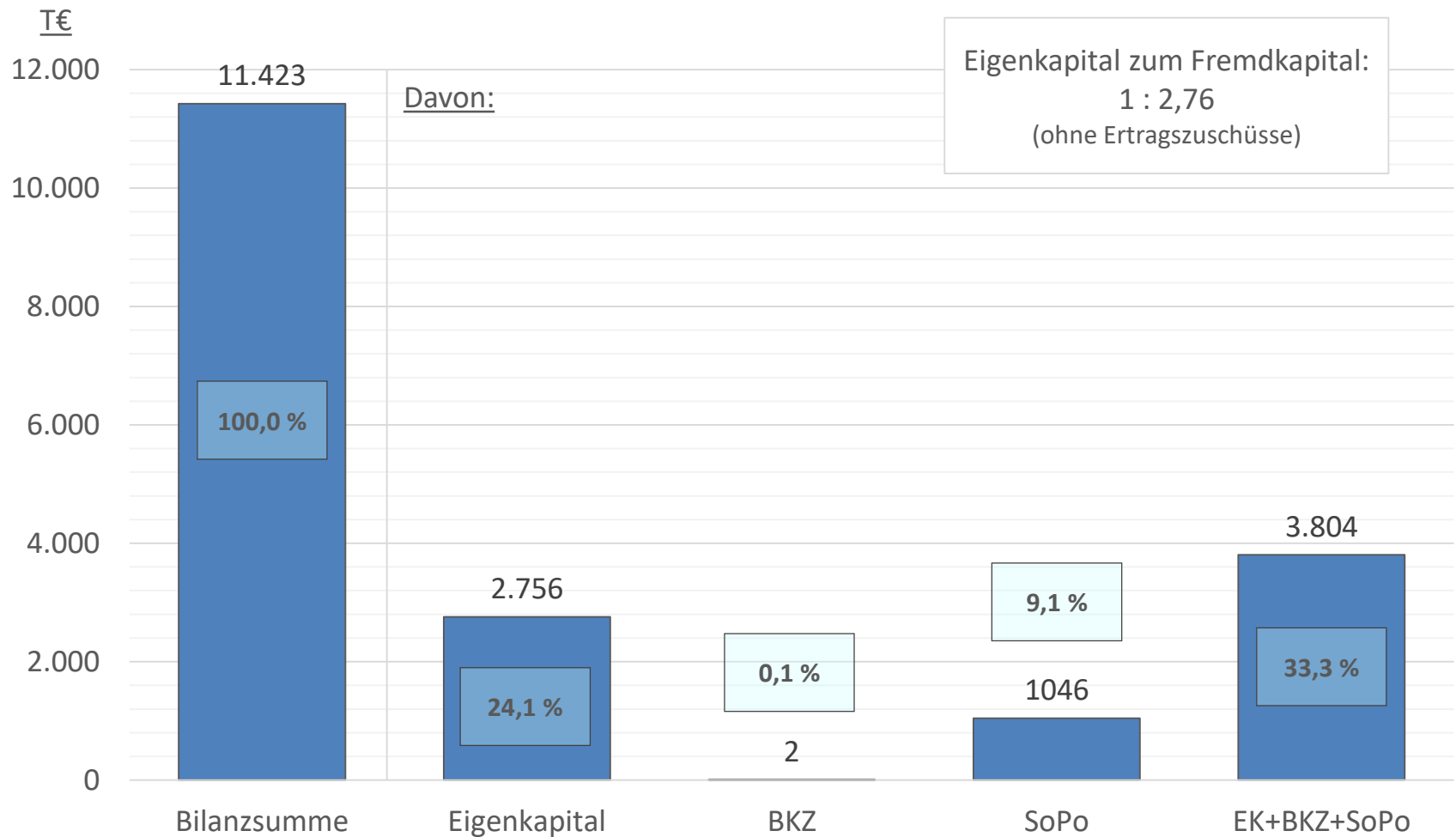
2. Wirtschaftliche Verhältnisse

b) Liquidität zum 31.12.2020

- Eigenkapitalausstattung am 31.12.2020
- Finanzierung im langfristigen Bereich in 2020

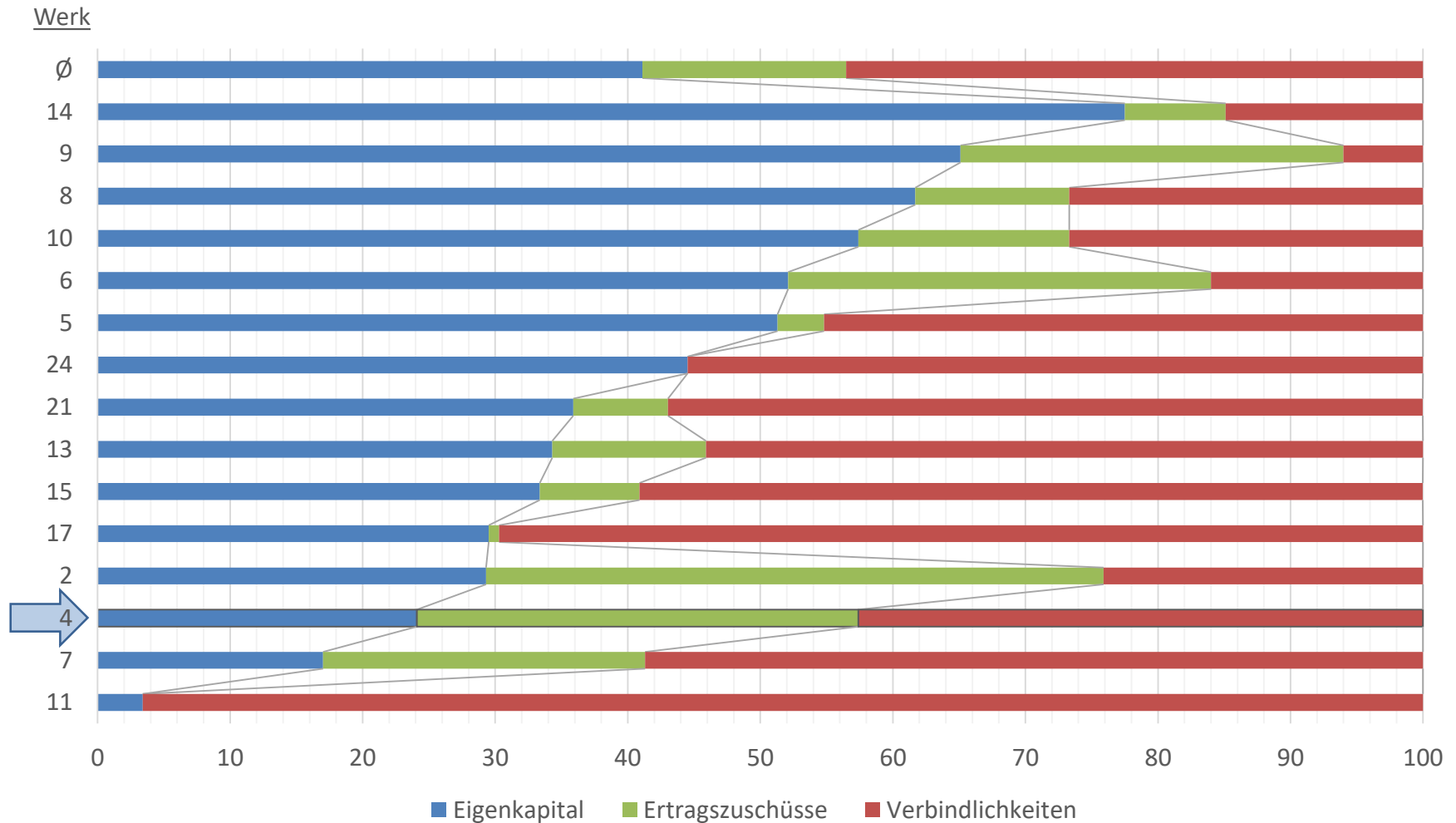


Eigenkapitalquote 31.12.2020



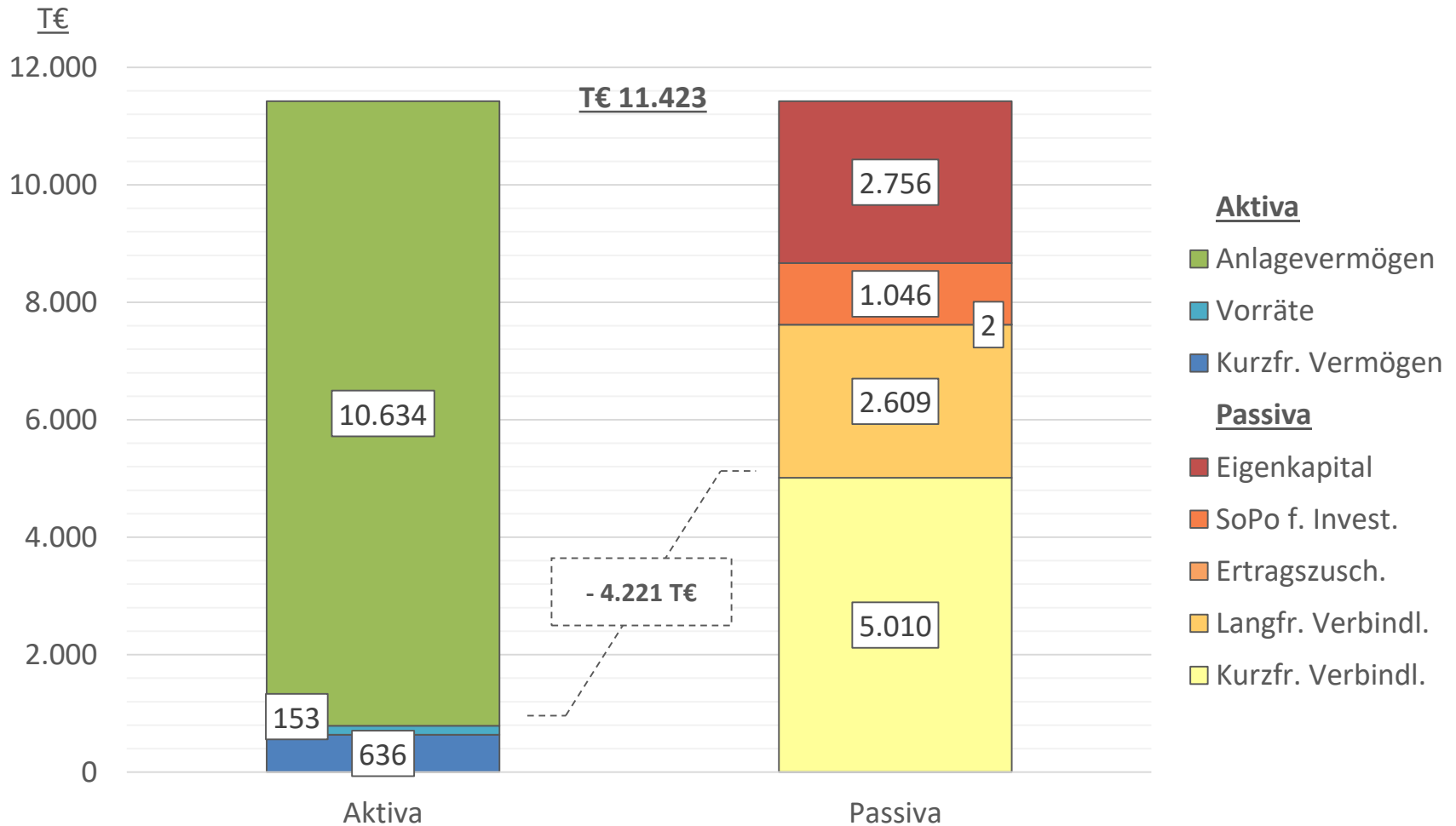


Bilanzstruktur in % (Passivseite)



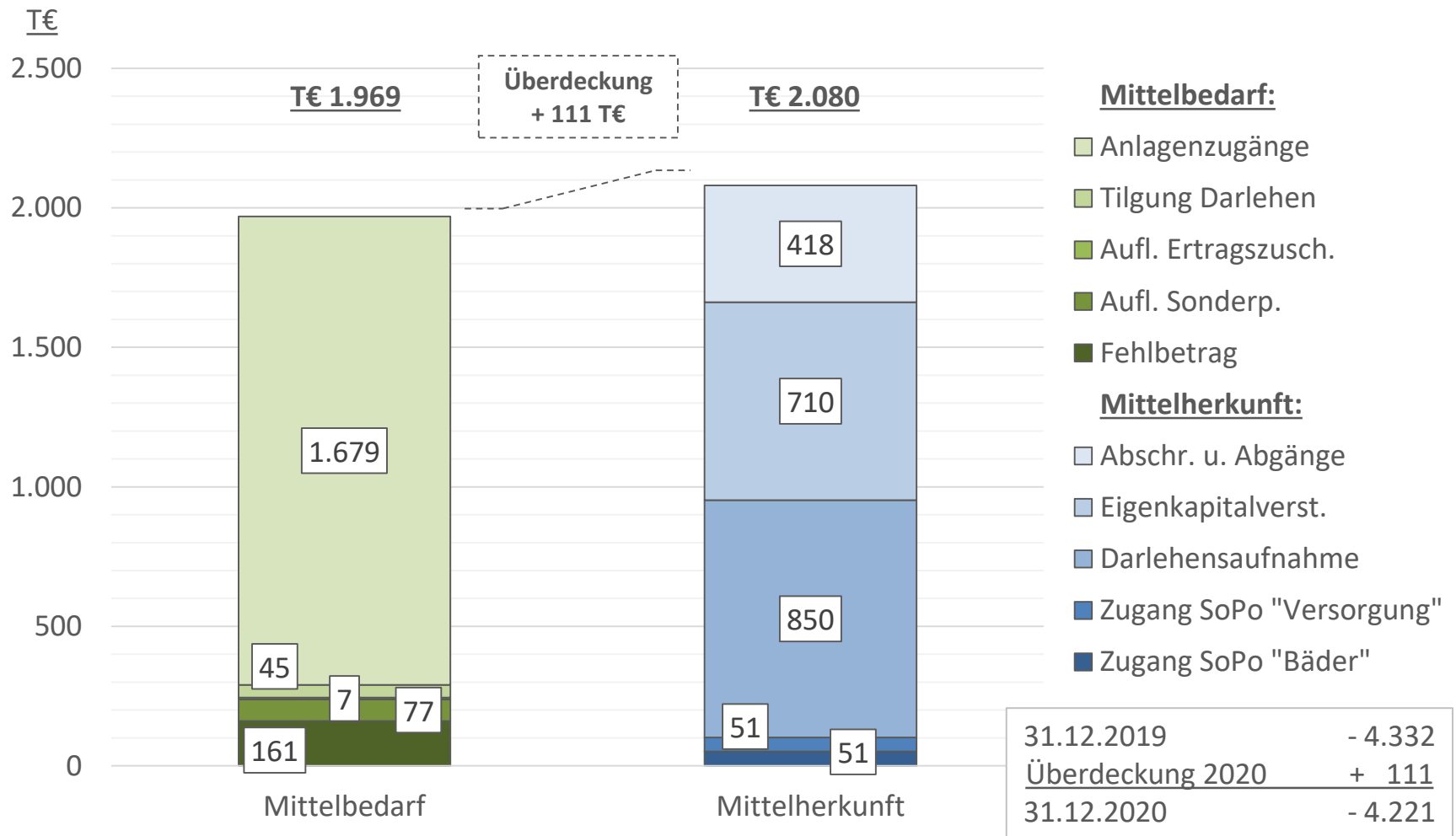


Bilanzaufbau zum 31.12.2020



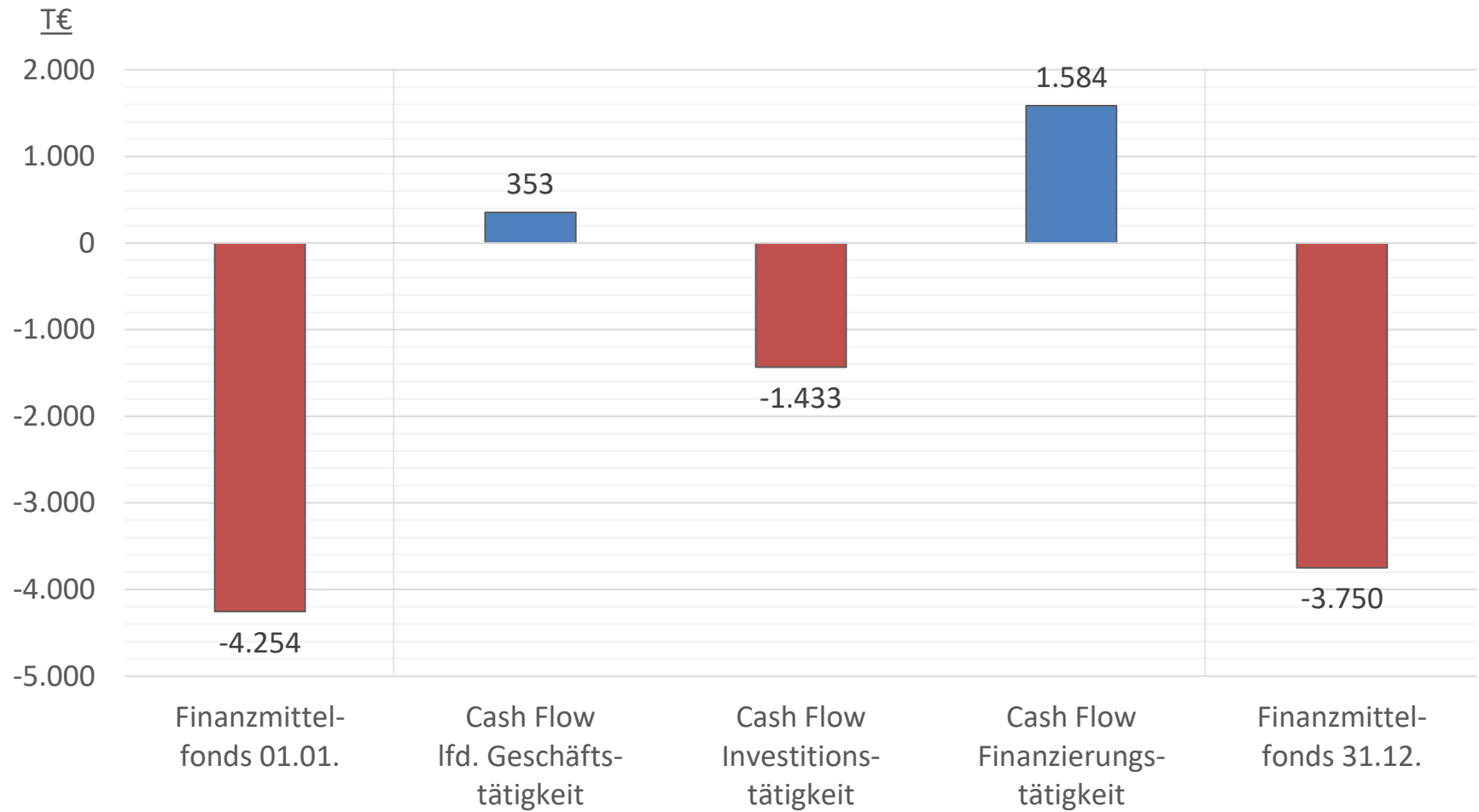


Finanzierung im langfristigen Bereich in 2020





Kapitalflussrechnung 2020



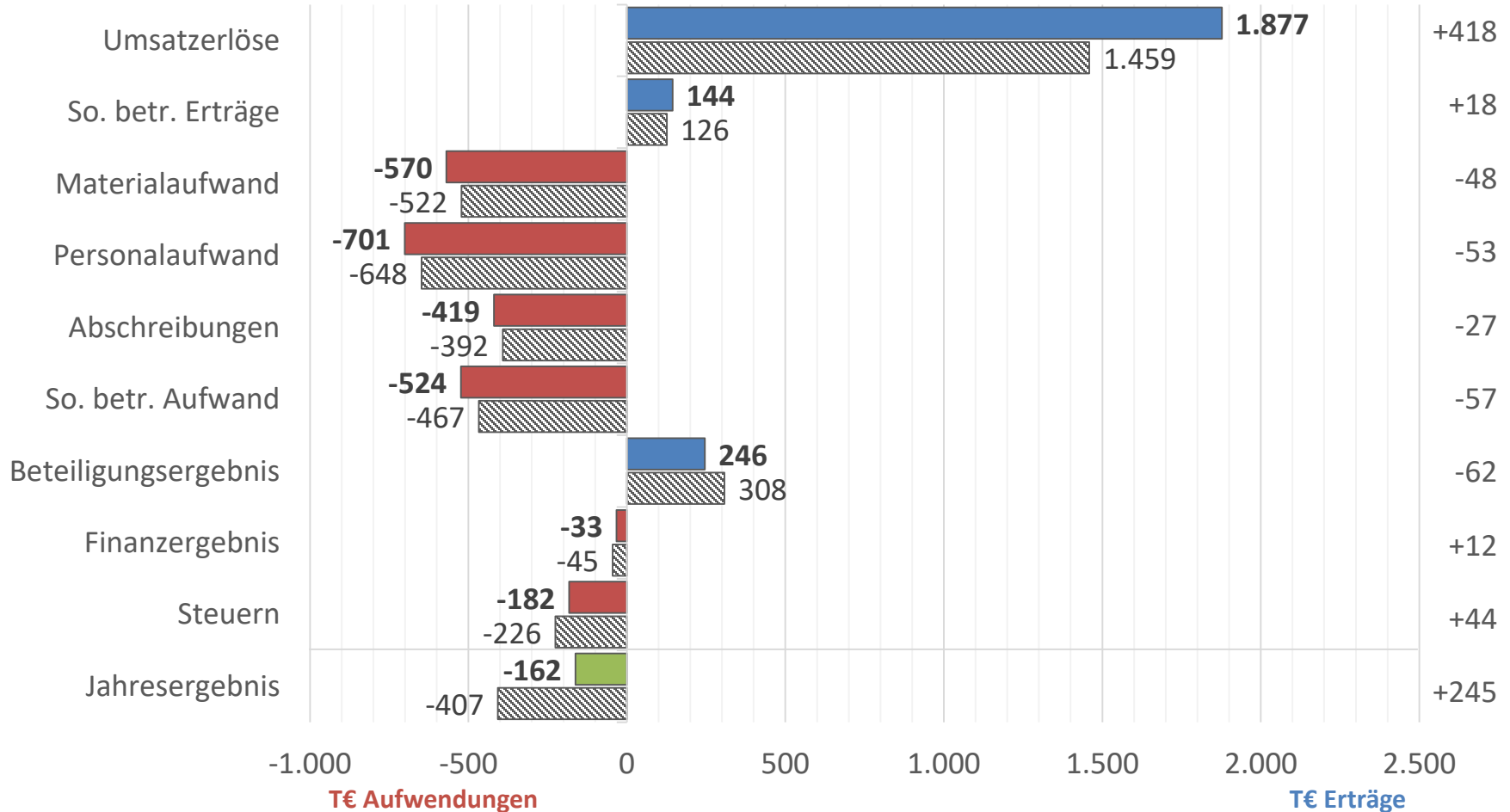
Bericht über den Jahresabschluss 2020



2. Wirtschaftliche Verhältnisse

- c) Ertragsbeurteilung
Analyse der Gewinn- und Verlustrechnung 2020 mit Vergleich 2019

Gewinn- und Verlustrechnung 2020/2019 -Gesamtbetrieb-





Ergebnis nach Betriebszweigen

In Anlehnung an Steuerrecht

	2020	2019	Veränderung	2018
Versorgung	+347	+54	+293	+99
Beteiligung	+195	+154	+41	+119
Bäder	-704	-615	-89	-526
Ergebnis	-162	-407	+245	-308



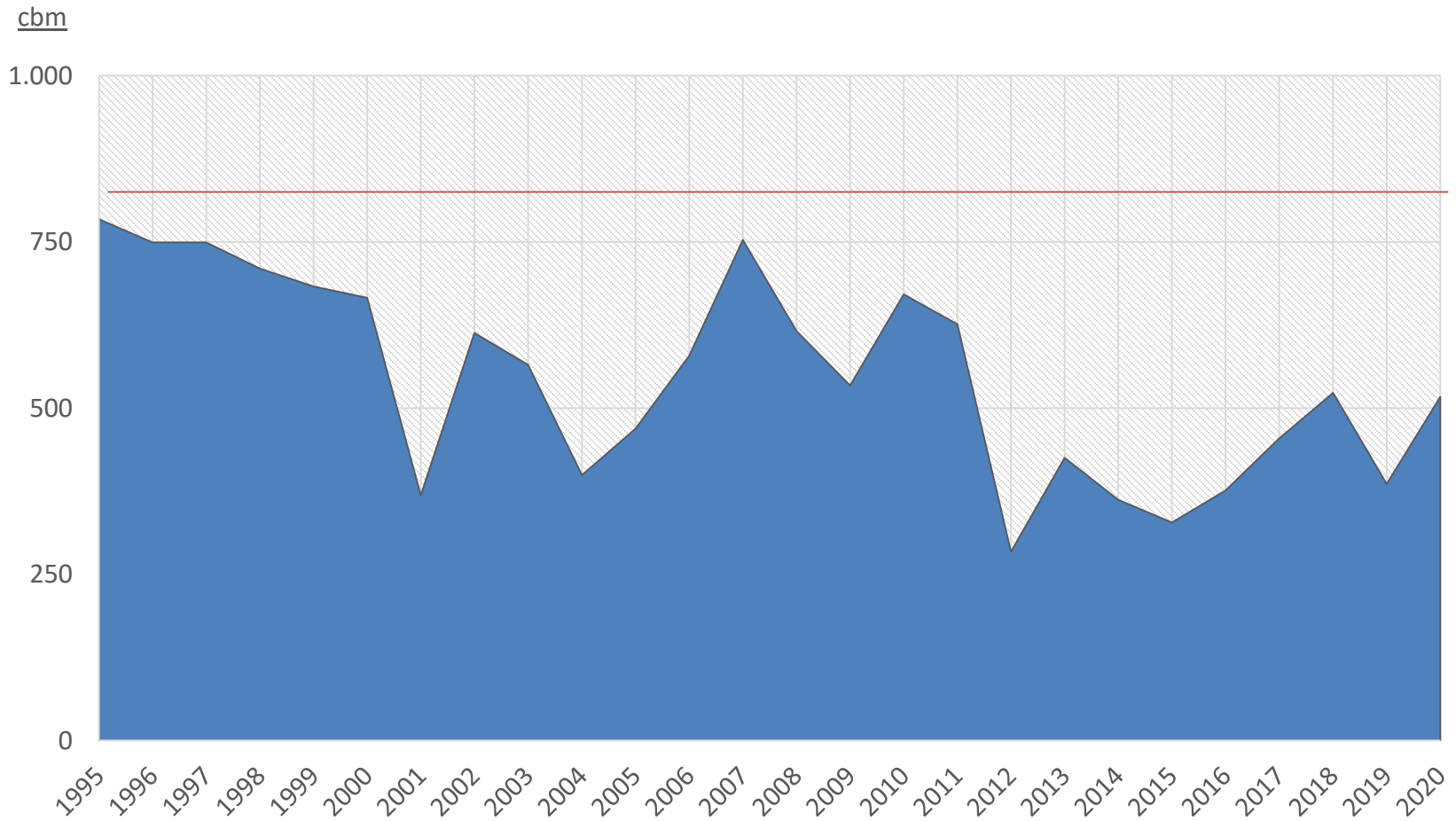
Wasserstatistik



in Tcbm	2020	2019
Wasserverkauf	776	759
Spülzwecke, Feuerwehr, u.a.	1	1
Eingespeiste Wassermenge	888	842
Rechnerischer Wasserverlust	111	82
Rechnerischer Wasserverlust in %	12,5	9,7
Rechnerischer Wasserverlust in cbm/km	517	386

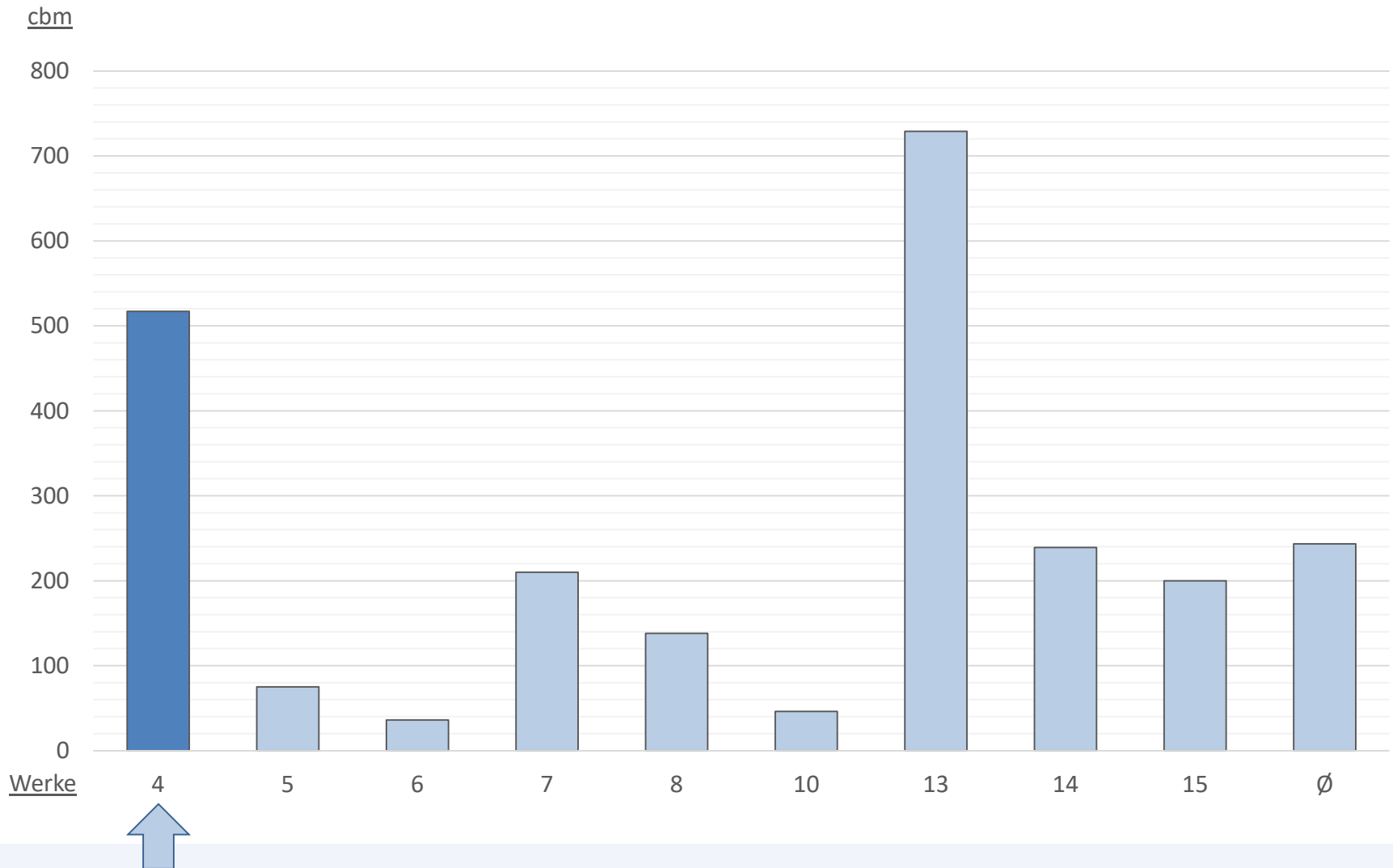
Wasserverluste je km Rohrnetz

1995 bis 2020





Wasserverluste in cbm je km Rohrnetz



Auslaufmengen aus Öffnungen verschiedener Größen

7 Löcher
~ 110.000 cbm



Öffnung		Liter in der		Kubikmeter pro	
mm	Ø	Minute	Stunde	Tag	Monat
0,5	·	0,33	20	0,48	14,4
1,0	•	0,97	58	1,39	41,6
1,5	•	1,82	110	2,64	79
2,0	•	3,16	190	4,56	136
2,5	•	5,09	305	7,30	218
3,0	•	8,15	490	11,75	351
3,5	•	11,3	680	16,3	490
4,0	•	14,8	890	21,4	640
4,5	•	18,2	1.100	26,4	790
5,0	•	22,3	1.340	32,0	960
5,5	•	26,0	1.560	37,4	1.120
6,0	•	30,0	1.800	43,2	1.300
6,5	•	34,0	2.050	49,1	1.478
7,0	•	39,3	2.360	56,8	1.700

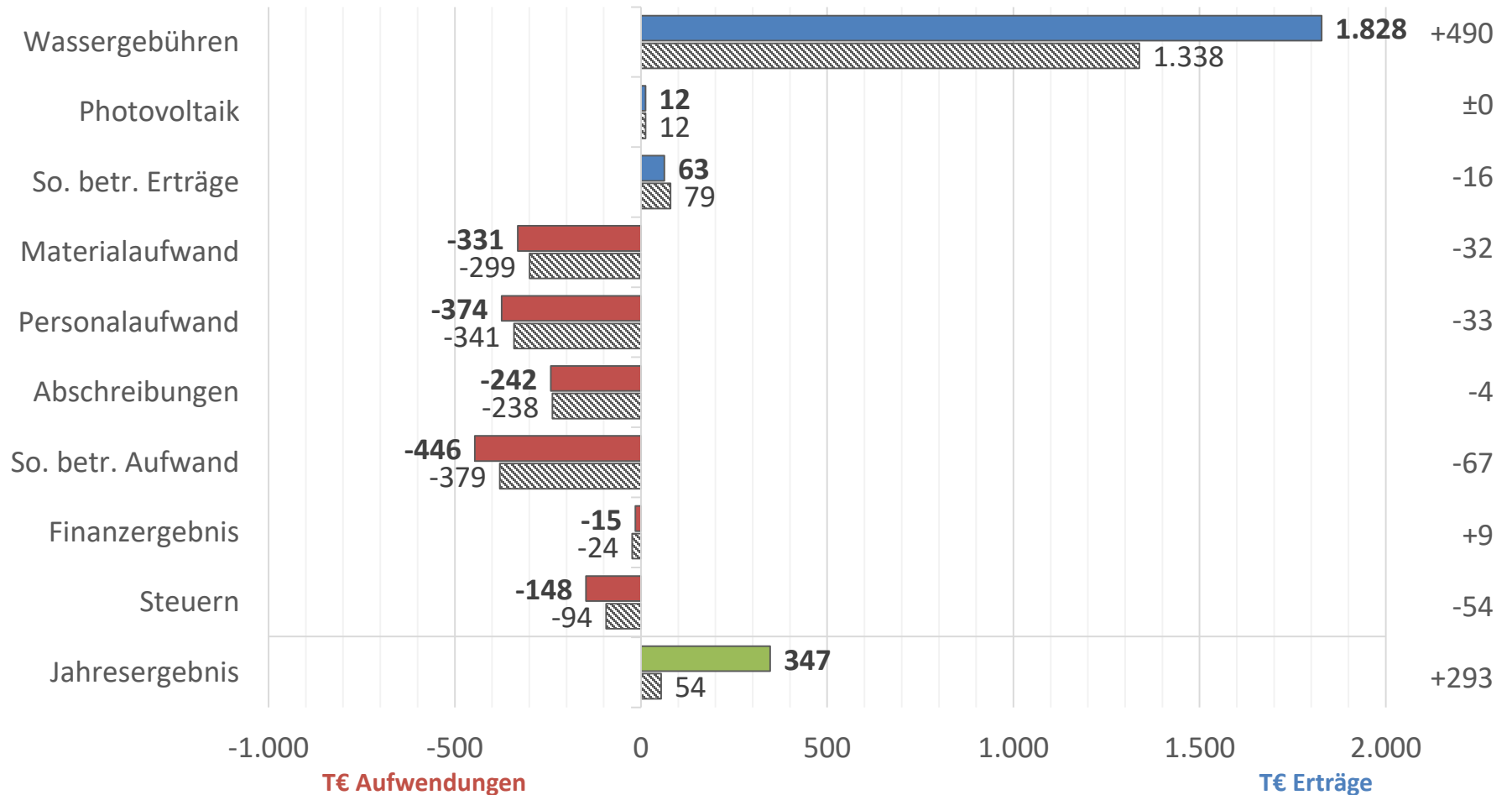
Die Werte gelten bei Betriebsdrücken von 5 atü. Bei anderen Drücken wie folgt:

45 %	bei	1 atü	110 %	bei	6 atü
63 %	bei	2 atü	118 %	bei	7 atü
77 %	bei	3 atü	127 %	bei	8 atü
89 %	bei	4 atü	134 %	bei	9 atü
100%	bei	5 atü	141 %	bei	10 atü



Gewinn- und Verlustrechnung 2020/2019

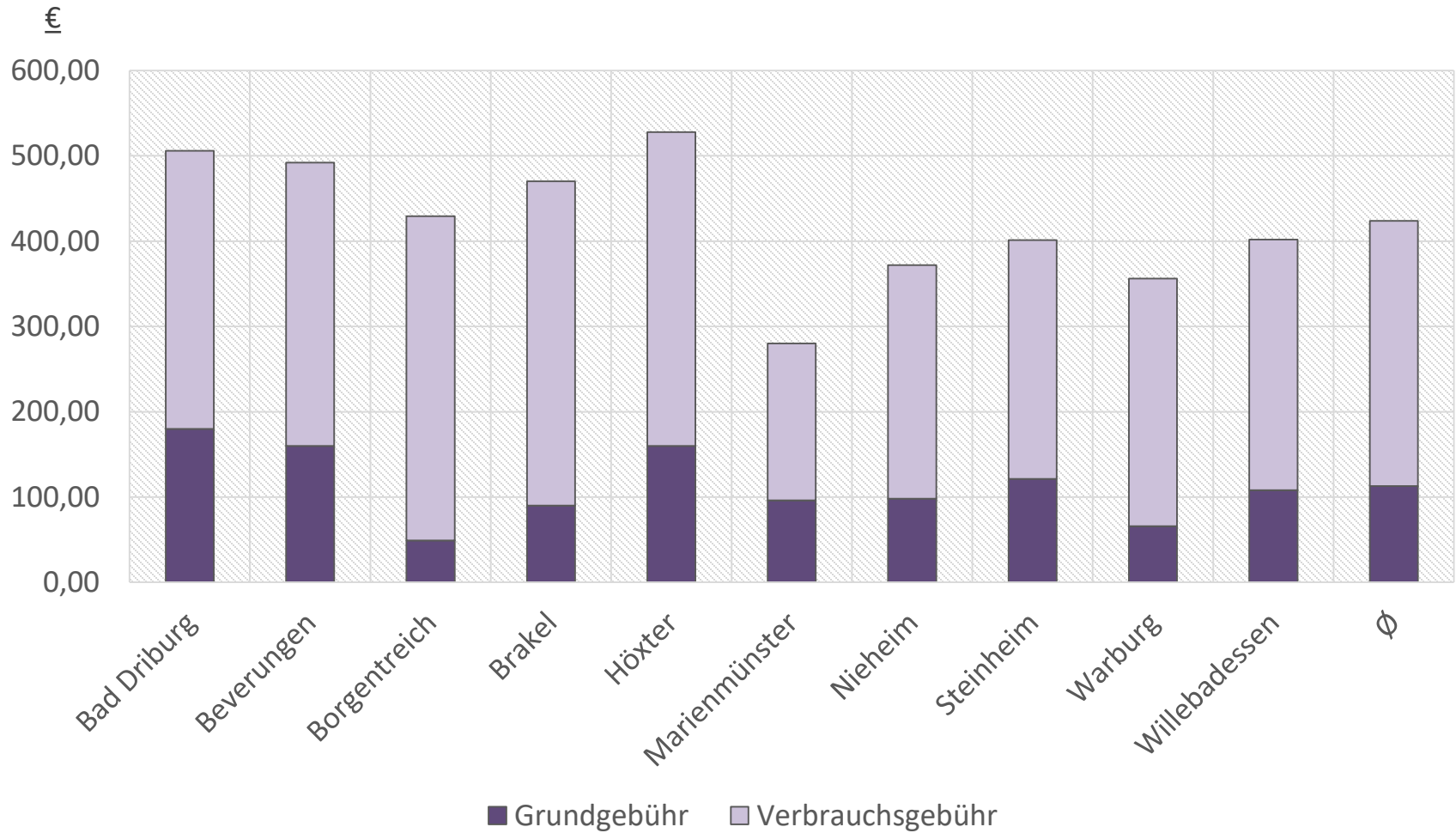
-Wasser- und Stromversorgung-





Wassergebühren des Kreises Höxter

(2021; 200 cbm Frischwasser)



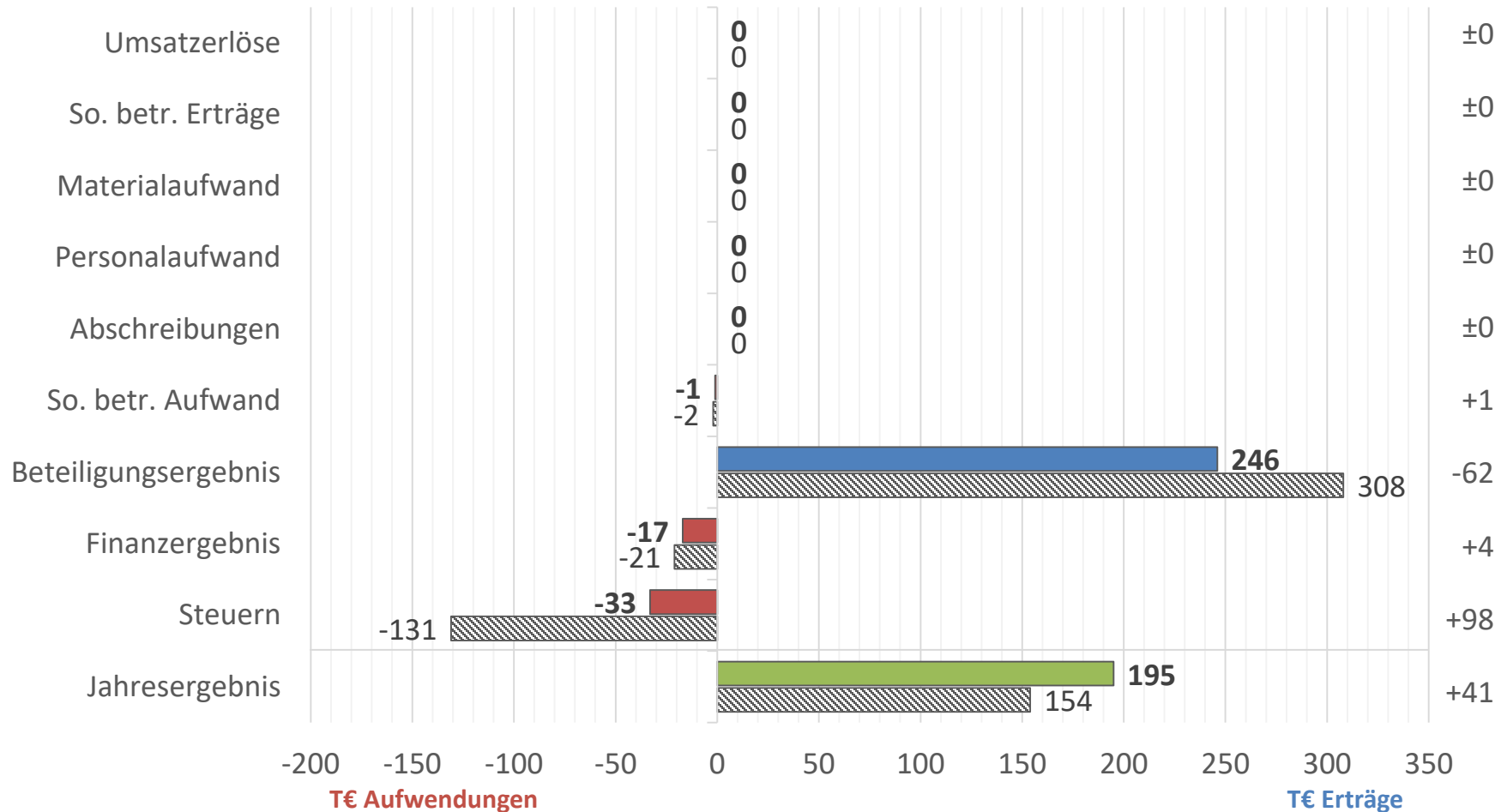


Beteiligungen

Anlage zur Kommanditisteninformation Jahresabschluss 2020 WWE KG vom 29.03.2021

Kommanditist	Anteil	Gesamt
Stadt Brakel	0,8143%	€
Handelsrechtlicher (Beteiligungs-) Ertrag		245.986,20
Tilgung Kaufpreis-Darlehen (fremdfinanzierte Neuanteile)	-	220.155,24
Anrechenbare Kapitalertragsteuer inkl. Solidaritätszuschlag	-	22.793,74
(davon im Rahmen der Steuererklärung 2019 erhalten/angerechnet) ¹	(12.669,88)	
Verrechnungskonto des Gesellschafters (entnahmefähig Mitte 2021)		3.037,22
<i>nachrichtlich: aus dem Jahresabschluss 2019 sind noch entnahmefähig</i>		<i>56.231,06</i>
Voraussichtlicher steuerrechtlicher Gewinnanteil		733.000,00

Gewinn- und Verlustrechnung 2020/2019 -Beteiligungen-



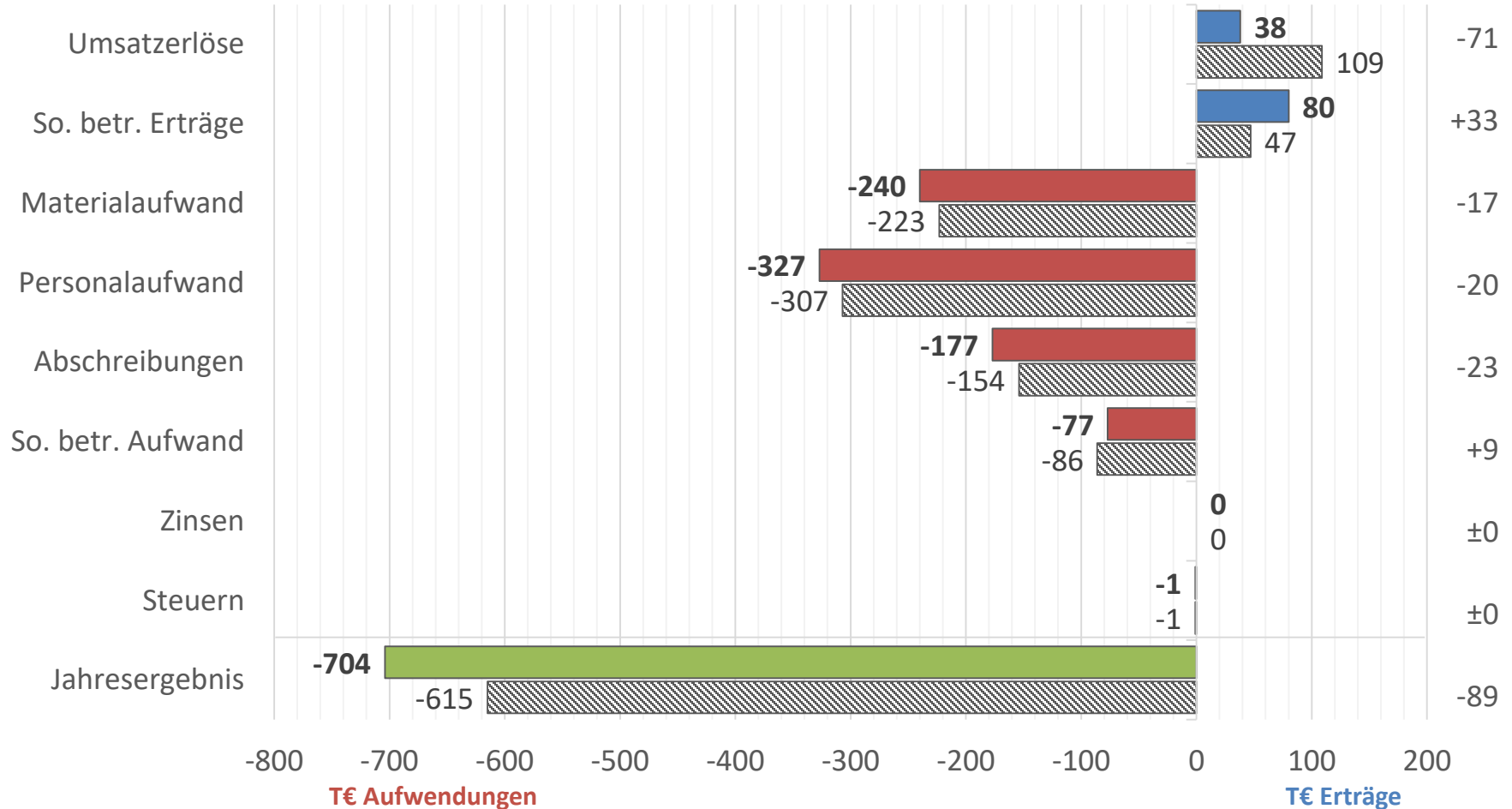


Bäder



Gewinn- und Verlustrechnung 2020/2019

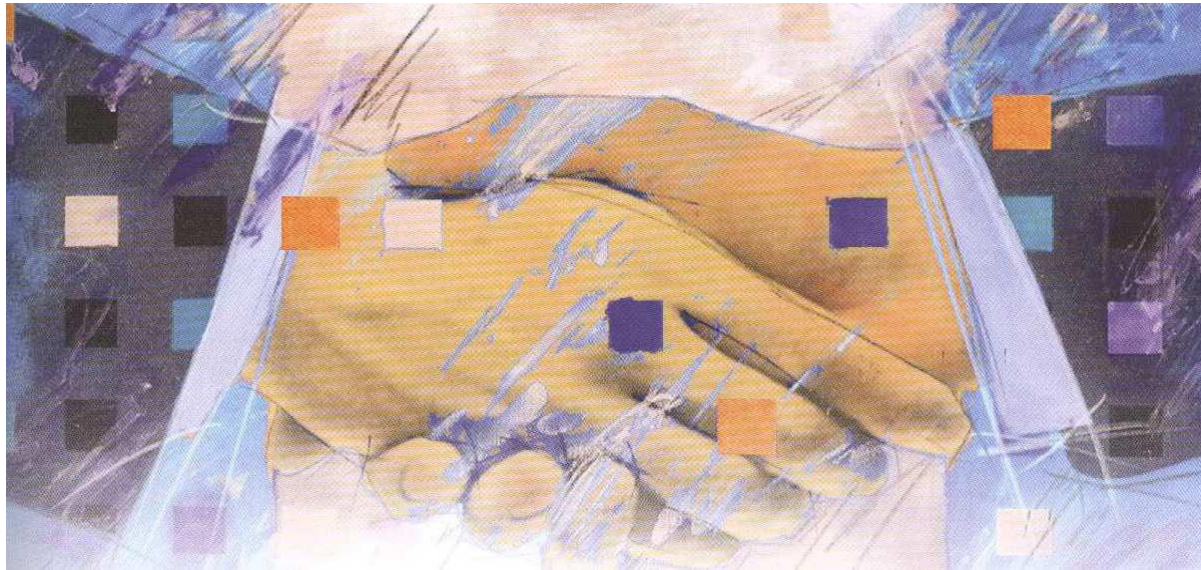
-Bäder-





Info's und Zusammenfassung

- Höhere BS
- EK ebenso gestiegen
- Finanzlage leicht verbessert, aber weiterhin „im Auge behalten“
- Konzessionsabgabe voll erwirtschaftet, und zusätzlich Nachholbeträge
- BSV uneingeschränkt
- Hohe Verauslagungen für Bäder durch Stadt (leicht gemildert durch Nov.+Dez.-Hilfen)
- Goldene Bilanzregel nicht erfüllt
- gestiegene rechnerische Wasserverluste (mit 517 noch unter 800cbm/km)
- Befürchtungen von sinkenden Wasserabgabemengen nicht eingetreten: Mehrabgabemengen witterungsbedingt und „Einmaleffekten“
- Geringere Steuerbelastung trotz Mehrergebnis (ursächlich durch WWE, im Übrigen sollen stärkere HR-Anpassung an Steuerrechtliche Werte erfolgen)
- Corona bedeutet keine bestandsgefährdenden Umsatzrisiken (keine Großkunden und Schutzmaßnahmen eingeleitet, allenfalls rückläufige Besucher Bäder)



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!