

Bekanntmachung des Zweckverbandes Region Wittgenstein Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016

Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Region Wittgenstein hat in ihrer Sitzung am 21. Juni 2018 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 zum 31.12.2016 mit einer Bilanzsumme von 9.053.866,07 € und einem im Bilanzgewinn ausgewiesenen Jahresüberschuss von 31.642,15 € beschlossen und dem Vorstandsvorsteher in analoger Anwendung des § 96 GO NRW Entlastung erteilt.

Die Zweckverbandsversammlung hat am 21. Juni 2018 ebenfalls beschlossen, den Jahresgewinn von 31.642,15 € dafür zu verwenden, die Umlagezahlungen der Mitgliedskommunen in 2019 entsprechend zu reduzieren.

Der Jahresabschluss 2016 wurde der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Ebner Stolz Partnerschaft mbB, Siegen, zur Prüfung vorgelegt. Mit Datum vom 30.04.2018 wurde der folgende uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt der hier wiedergegeben wird:

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

„Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung, des Inventars und den Lagebericht des Zweckverbandes „Region Wittgenstein“, Erndtebrück, für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2016 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den sinngemäß angewandten gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Verbandssatzung liegen in der Verantwortung des Vorstandsvorstehers. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und des Inventars nebst Anhang sowie über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung in sinngemäßer Anwendung des § 101 i.V. m § 95 GO NRW und nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (DW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Zweckverbandes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzung des Vorstandsvorstehers sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Siegen, 30. April 2018

Eber Stolz GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft
Bernhard Holz
Markus Schneider
Wirtschaftsprüfer

Der Jahresabschluss nebst Prüfbericht ist dem Landrat des Kreises Siegen – Wittgenstein als untere staatliche Verwaltungsbehörde mit Schreiben vom 23.07.2018 auf der Grundlage des § 8 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GKG) und in analoger Anwendung von § 96 GO NRW angezeigt worden.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 zum 31.12.2016 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 S. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2016 sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2016 sind der Bekanntmachung als Anlagen beigefügt.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 wird in der Geschäftsstelle des Zweckverbandes Region Wittgenstein, Talstraße 27, 57339 Erndtebrück, bis zur Feststellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2017 während der Dienststunden zur Einsicht zur Verfügung gehalten.

Rechtsgrundlagen:

- §§ 8 und 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 01.10.1979 (GV.NRW. S. 621), zuletzt geändert durch Artikel 9 des Gesetzes vom 23.01.2018 (GV.NRW.S. 90)
- §§ 78ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV.NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 29.01.2018 (GV.NRW.S. 90)

Erndtebrück, den 23. August 2018



Nils Wacker
(Vorsitzender der Verbandsversammlung)

Bilanz zum 31.12.2016

AKTIVA	31.12.2016	31.12.2015	PASSIVA	31.12.2016	31.12.2015
1. Anlagevermögen	€	€		€	€
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		1,00			1,00
1.2. Sachanlagen			1. Eigenkapital		
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte			1.1 Gewinnvortrag	217.857,76	128.715,66
1.2.1.1 Grünflächen	78.297,75	78.297,75	1.2 Jahresergebnis	<u>31.642,15</u>	<u>127.972,00</u>
1.2.2. Infrastrukturvermögen			2. Sonderposten		
1.2.2.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	144.828,20	144.828,20	2.1 für Zuwendungen		
1.2.2.2 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.178.208,53	1.207.663,74	2.1.1 aufzulösende Zuschüsse	357.680,84	363.534,84
1.2.2.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanl.	312.742,31	319.179,54	2.1.2 nicht aufzulösende Zuschüsse	<u>909.142,35</u>	<u>910.658,72</u>
1.2.2.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>52.588,09</u>	<u>57.058,22</u>		1.266.823,19	1.274.193,56
		1.688.367,13	3. Rückstellungen		
1.2.3 Betriebs- u. Geschäftsausstattung		795,05	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	642.899,00	645.303,00
1.2.4 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		623.053,85	3.2 Sonstige Rückstellungen	<u>115.350,12</u>	<u>107.915,36</u>
2. Umlaufvermögen				758.249,12	753.218,36
2.1 Vorräte			4. Verbindlichkeiten		
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte unbebaute Grundstücke im Industriepark Wittge	6.063.707,00	5.996.447,00	4.1 Verbindlichkeiten Aus Krediten für Investitione	5.150.260,83	5.375.046,50
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte unbebaute Grundstücke außerhalb Industriepark	117.206,25	199.923,54	4.1.2 vom öffentlichen Bereich	<u>1.200.000,00</u>	<u>1.255.000,00</u>
2.1.3 sonstige Vorräte	<u>4.456,38</u>	<u>5.265,93</u>		6.350.260,83	6.630.046,50
		6.185.369,63	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssich.	350.000,00	120.000,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	77.816,09	72.709,19
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.216,93</u>	<u>1.197,63</u>
2.2.2.1 gegenüber dem öffentlichen Bereich	347.963,22	326.411,65			
2.2.2.2 gegenüber dem privaten Bereich	<u>1.893,66</u>	<u>83.171,40</u>			
		349.856,88			
2.3 Liquide Mittel		128.124,78			
		74.947,37			
		<u>9.053.866,07</u>			
		<u>9.108.052,90</u>			
				<u>9.053.866,07</u>	<u>9.108.052,90</u>

Erndtebrück, d. 30.04.2018

Aufgestellt:


Kornelia Krüger
(Verw.-Angestellte)

Bestätigt:


Henning Gronau
(Verbandsvorsteher)

		Ansatz 2016	Ist 2016	vergl. Fortg. Ansatz - Ist
4141000	Zuw. Städtebauförderung Land	0,00	24.500,00	24.500,00
4141001	Zuwendungen LEADER	20.000,00	0,00	0,00
4142100	Umlage Stadt Bad Berleburg	294.661,00	278.139,00	278.139,00
4142200	Umlage Stadt Bad Laasphe	216.073,00	197.270,00	197.270,00
4142300	Umlage Gemeinde Erdtebrück	109.086,00	102.191,00	102.191,00
4161000	Ertr. Aufl. SoPo Zuwend. Besch.	5.853,99	0,00	0,00
4161004	Ertr. Aufl. SoPo Zuwend. Abwass.	0,00	5.800,00	5.818,75
4161005	Ertr. Aufl. SoPo Zuwend. Straße	0,00	450,00	0,00
4161006	Ertr. Aufl. SoPo Zuwend. Sonst. Bauten	0,00	50,00	35,25
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	645.673,99	608.400,00	583.454,00
4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	24.825,64	32.500,00	32.790,99
4421000	Erträge aus Verkauf von Wanderkarten	2.220,50	3.000,00	925,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.046,14	35.500,00	33.716,79
4480001	Kostenerstatt. LEADER	2.971,96	0,00	0,00
4480008	Erträge Kostenerst. Kostenumlage	0,00	200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.971,96	200,00	0,00
4541000	Erträge aus Veräußerung Grundstücke	51.974,00	100.000,00	94.146,00
4571000	Erträge Aufl. sonstige SoPo	7.011,14	0,00	1.516,37
4581000	Erträge aus Zuschreibungen	15.173,50	0,00	80.000,00
4582000	Ertr. Aufl./Herabs. Rückstell.	98,01	0,00	0,00
4582900	Aufl. v. sonst. Rückst.	100.000,00	0,00	0,00
4591000	Sonstige Erträge/ Grundstücks-Fond	365,86	100,00	0,00
4591001	Erträge Verkauf Muttererde	106,00	500,00	350,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	174.728,51	100.600,00	176.012,37
10	= Ordentliche Erträge	850.420,60	744.700,00	793.183,16
5012000	Dienstbezüge tariff. Beschäft.	-47.695,27	-47.200,00	-48.454,99
5013000	Leistungsorientierte Bezahlung	-868,84	-800,00	-868,84
5022000	Beitr. Versorg.-kasse t. Besch	-3.756,69	-3.750,00	-3.815,58
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. t. Besch	-9.758,71	-9.700,00	-9.928,50
5071100	Aufwend. Rückstellung Urlaub	0,00	0,00	-286,65
11	- Personalaufwendungen	-62.079,51	-61.450,00	-63.354,56
5111000	Versorg.aufw. Beamte	0,00	-37.000,00	0,00
5141000	Beihilfen, Unterstütz. VersorgE	-1.529,21	-1.000,00	-338,66
5151000	Zuf. zu PRS für Vers.empfänger	-46.299,62	0,00	-30.877,92
5161000	Zuf. zu BRS für Vers.empfänger	-4.342,00	0,00	-3.773,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-52.170,83	-38.000,00	-34.989,58
5211000	Unterhaltung der Grundstücke	-2.239,27	-10.000,00	-5.355,00

0

		2016	2016	2016	Ansatz - Ist
5230002	Geschäftskostenerstattungen	-24.698,88	-26.000,00	-26.000,00	1.677,12
5237000	Kostenerst. gegen priv. Unternehmen	0,00	-14.000,00	-14.000,00	14.000,00
5241100	Bewirtschaftung Büroräume	-1.334,81	-1.500,00	-1.500,00	-1.555,72
5241200	Aufwendungen Grundstücke baul. Anlagen	-23.351,14	-12.500,00	-12.500,00	-14.111,48
5255000	Unterhaltung so. bew. Vermögen	-559,53	-1.600,00	-1.600,00	-838,83
5280000	Aufw. f. Grundstücke in Vorratsbestand	0,00	0,00	0,00	-80.000,00
5291200	Aufwend.f. sonstige Dienstleistungen	-4.635,65	-1.000,00	-1.000,00	-344,07
5291300	Aufwend.sonst.Dienstl. Nutzung Kläranlage	-51.582,75	-9.000,00	-9.000,00	-14.898,11
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-108.402,03	-75.600,00	-75.600,00	-65.026,09
5711001	Afa Immaterielle Vermögensgegenstände	-136,08	0,00	0,00	0,00
5711004	Afa Entwäss.-u. Abwasserbes. Anlagen	-29.455,21	-31.000,00	-31.000,00	-29.455,21
5711005	Afa Straßen, Wege, Plätze, Brücken	-2.682,18	-7.000,00	-7.000,00	-6.437,23
5711006	Afa sonst. Bauten Infrastruktur	-4.470,13	-4.500,00	-4.500,00	-4.470,13
5711010	Afa Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	-41,84
5731000	Abschreibung Umlaufvermögen (Wanderkarte)	-1.593,40	-1.700,00	-1.700,00	-809,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-38.337,00	-44.200,00	-44.200,00	2.986,04
5312000	Zuschüsse aus LEADER an Gemeinden	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
5411000	Dienstreisen	-257,56	-500,00	-500,00	-160,46
5412000	Aus- u. Fortbildung incl. Reisekost.	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
5421100	Auslagenerst. Verd. Ausfall Verb. Vers.	0,00	-500,00	-500,00	0,00
5421200	Sitzungskosten Verbandsvers.	-274,84	-800,00	-800,00	-1.688,72
5421300	Aufw. Pacht u. Nutzungsentschäd.	-300,00	-1.300,00	-1.300,00	-312,50
5422000	Miete Büroräume	-7.155,72	-7.200,00	-7.200,00	-6.955,34
5423000	Leasing EDV Anlagen	-598,32	-600,00	-600,00	0,00
5429100	Vergütung Erschließungsträger	-75.211,50	-75.000,00	-75.000,00	-61.386,34
5429200	Inanspruchn. Dienste Jahresabschluss	-9.285,57	-10.000,00	-10.000,00	-8.386,40
5429300	sonstige Rechte u. Dienste	-74,35	0,00	0,00	0,00
5429400	Vergütung Beauftragte LEADER	-2.971,96	0,00	0,00	-2.856,00
5429500	Vergütung sonst. Beauftragte	-4.974,65	-42.500,00	-42.500,00	-20.945,40
5431100	Marketing	-3.719,30	-5.000,00	-5.000,00	-1.785,00
5431200	Repräsentationskosten	0,00	-750,00	-750,00	0,00
5431300	Allgemeiner Bürobedarf	-16,41	-500,00	-500,00	-8,11
5431400	Bekanntmachungen	-341,88	-2.000,00	-2.000,00	-404,55
5431500	Porto und Telekommunikationskost.	-1.797,80	-2.500,00	-2.500,00	-1.518,27
5431600	Sachverständigen u. Gerichtskost.	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.574,97
5431700	sonstige Geschäftsausgaben	-332,61	-1.800,00	-1.800,00	-2.069,52
5441100	Steuern, Versicher. Schadensfälle	-444,90	-500,00	-500,00	-444,27
5473000	Wertveränderung d. Verkauf von Grundstücken	-82.524,66	-100.000,00	-100.000,00	-127.487,42
5499000	Sonstige Aufwend. Vereinsbeiträge	-660,00	-800,00	-800,00	-660,00
16	- Sonstige Aufwendungen	-190.942,03	-254.250,00	-254.250,00	15.606,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	-471.931,40	-473.500,00	-473.500,00	-46.127,46
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	378.489,20	271.200,00	271.200,00	2.355,70
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	40,52	50,00	50,00	22,81
19	+ Finanzerträge	40,52	50,00	50,00	22,81
5517000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	-250.557,72	-271.250,00	-271.250,00	-241.936,36
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-250.557,72	-271.250,00	-271.250,00	29.313,64
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-250.517,20	-271.200,00	-271.200,00	29.286,45
22	= Ordentliches Jahresergebnis	127.972,00	0,00	0,00	31.642,15

Gesamtfinanzrechnung

ZV Region Wittgenstein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortg. Ansatz 2016	Ist 2016	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	627.826,22	602.100,00	602.100,00	538.770,10	-63.329,90
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.150,44	35.500,00	35.500,00	32.494,53	-3.005,47
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.165,16	200,00	200,00	0,00	-200,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	52.445,86	100.600,00	100.600,00	176.996,00	76.396,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	40,52	50,00	50,00	22,81	-27,19
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	733.628,20	738.450,00	738.450,00	748.283,44	9.833,44
10	- Personalauszahlungen	-62.028,56	-61.450,00	-61.450,00	-63.048,61	-1.598,61
11	- Versorgungsauszahlungen	-37.681,16	-38.000,00	-38.000,00	-38.489,21	-489,21
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.694,70	-75.600,00	-75.600,00	-102.629,68	-27.029,68
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-250.912,80	-271.250,00	-271.250,00	-242.297,47	28.952,53
14	- Transferauszahlungen	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-132.943,33	-154.250,00	-154.250,00	-101.389,17	52.860,83
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-560.260,55	-600.550,00	-600.550,00	-547.854,14	52.695,86
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.367,65	137.900,00	137.900,00	200.429,30	62.529,30
	(Zeilen 9 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	-200.650,00	-200.650,00	0,00	200.650,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-160.407,41	-1.898.000,00	-1.898.000,00	-43.408,74	1.854.591,26
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	-836,89	-836,89
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-160.407,41	-2.098.650,00	-2.098.650,00	-44.245,63	2.054.404,37
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-160.407,41	-2.098.650,00	-2.098.650,00	-44.245,63	2.054.404,37
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	12.960,24	-1.960.750,00	-1.960.750,00	156.183,67	2.116.933,67
	(Zeilen 17 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	330.000,00	2.098.650,00	2.098.650,00	385.000,00	-1.713.650,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-287.969,89	-323.368,00	-323.368,00	-488.006,26	-164.638,26
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	42.030,11	1.775.282,00	1.775.282,00	-103.006,26	-1.878.288,26
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	54.990,35	-185.468,00	-185.468,00	53.177,41	238.645,41
	(Zeilen 32 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	19.957,02	0,00	0,00	74.947,37	74.947,37
39	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37)	74.947,37	-185.468,00	-185.468,00	128.124,78	313.592,78