DHPG

Wirtschaftsprüfung • Steuerberatung
Rechtsberatung • Insolvenzverwaltung

Bericht des Abschlussprüfers an die Verbandsversammlung

Zweckverband Rheinische Entsorgungs-Kooperation -REK-

13.06.2014

Member of NEXIA INTERNATIONAL

Inhalt

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

III. Ergebnisrechnung

IV. Finanzrechnung

V. Bilanz zum 31. Dezember 2013

VI. Prüfungsergebnis

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

- Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes REK hat uns am 28. Juni 2013 zum Prüfer für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 bestellt.
- Die Geschäftsführung hat uns am 20. September 2013 mit der Prüfung beauftragt.
- Für den Auftrag gelten die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften.

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

- Gegenstand unserer Prüfung war:

  - die Buchführung,
  - die Inventur,
  - das Inventar,
  - die Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände,
  - der Jahresabschluss (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Teilrechnungen),
  - Bilanz und Anhang sowie
  - der Lagebericht.

- Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss nebst den übrigen genannten Rechen- und Rechenschaftswerken abzugeben.

- Die Aufstellung der vorgenannten Rechen- und Rechenschaftswerke liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Zweckverbandes. Der Verbandsvorsteher als gesetzlicher Vertreter des Zweckverbandes hat uns die Vollständigkeit der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Lageberichtes schriftlich bestätigt.

II. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

- Auf der Grundlage eines risikoorientierten Prüfungsansatzes wurden folgende Prüfungsschwerpunkte bestimmt:

  - Organisation des Rechnungswesens,
  - Ermittlung und Abrechnung von Leistungsentgelten und Umlagen.

III. Ergebnisrechnung

	Ertrag- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012 EUR	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 EUR	Vergleich Ansatz / Ist EUR
		1	2	3	4
+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.700,91	219.450,00	172.802,84	-46.647,16
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.125.594,80	6.182.700,00	5.292.226,91	-890.473,09
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.864.939,17	7.647.000,00	7.241.651,00	-405.349,00
=	Ordentliche Erträge	14.138.234,88	14.049.150,00	12.706.680,75	-1.342.469,25
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.990.533,96	13.829.700,00	12.533.877,91	-1.295.822,09
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.700,92	219.450,00	172.802,84	-46.647,16
=	Ordentliche Aufwendungen	-14.138.234,88	-14.049.150,00	-12.706.680,75	1.342.469,25
=	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
=	**Ordentliches Ergebnis / Jahresergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

III. Ergebnisrechnung

Die Erträge des Haushaltsjahres 2013 verteilen sich wie folgt auf die Zweckverbands-mitglieder:

	Rhein-Sieg-Kreis 2013 EUR	Bundesstadt Bonn 2013 EUR	Bundesstadt Bonn BgA 2013 EUR	Summe EUR
Sperrmüllverwertung	2.972.678	1.452.497	0	4.425.174
Sickerwasserreinigung	0	153.130	0	153.130
Papiersortierung	1.711.810	951.537	0	2.663.346
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**4.684.488**	**2.557.163**	**0**	**7.241.651**
Papiervermarktung	3.401.467	1.890.760	0	5.292.227
Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	**3.401.467**	**1.890.760**	**0**	**5.292.227**
Erträge aus der allgemeinen Umlage	**112.403**	**60.400**	**0**	**172.803**
	8.198.358	**4.508.323**	**0**	**12.706.681**

IV. Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2012 EUR	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 EUR	Vergleich Ansatz / Ist EUR
	1	2	3	4
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.739,64	219.450,00	103.211,39	-116.238,61
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.591.942,31	6.182.700,00	4.375.075,36	-1.807.624,64
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.978.900,21	7.647.000,00	7.339.883,66	-307.116,34
+ Sonstige Einzahlungen	223.965,97	0,00	-34.372,19	-34.372,19
= **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	16.771.068,85	14.049.150,00	11.783.798,22	-2.265.351,78
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.575.802,95	13.829.700,00	11.715.256,75	-2.114.443,25
- Sonstige Auszahlungen	370.301,34	219.450,00	129.618,78	-89.831,22
= **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-16.946.104,29	-14.049.150,00	-11.844.875,53	2.204.274,47
= **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-175.035,44**	**0,00**	**-61.077,31**	**-61.077,31**
= **Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**-175.035,44**	**0,00**	**-61.077,31**	**-61.077,31**
- Anfangsbestand an Finanzmitteln	298.537,34	0,00	123.501,90	123.501,90
= **Liquide Mittel**	**123.501,90**	**0,00**	**62.424,59**	**62.424,59**

V. Bilanz zum 31. Dezember 2012

AKTIVA

	€	€	Vorjahr €
Anlagevermögen			
Beteiligungen		628.363,81	628.363,81
Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öff. Bereich	0,00		2.682,16
Sonstige Vermögens-gegenstände	520.369,01		1.374.301,42
		520.369,01	
Liquide Mittel		62.424,59	123.501,90
		1.211.157,41	2.128.849,29

PASSIVA

	€	€	Vorjahr €
Eigenkapital			
Allgemeine Rücklage		628.363,81	628.363,81
Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		7.000,00	6.500,00
Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.937,39		1.036,20
Sonstige Verbindlichkeiten	566.856,21		1.492.949,28
		575.793,60	
		1.211.157,41	2.128.849,29

Member of NEXIA INTERNATIONAL

VI. Prüfungsergebnis

- Es ist festzustellen, dass die Lage des Zweckverbandes und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung vom gesetzlichen Vertreter insgesamt plausibel und folgerichtig abgeleitet und im Jahresabschluss und Lagebericht zutreffend dargestellt wurden.

- Unsere Prüfung hat daher zu keinen Einwendungen geführt.

→ Prüfungsergebnis: Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk