

Jahresabschluss

zum 31.12.2008

BILANZ zum 31. Dezember 2008

Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe
Unna

AKTIVA

	Euro	%
A. Immaterielle Vermögens- gegenstände und Sachanlagen		
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände	27.108,00	11,17
II. Sachanlagen		
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.373,00	11,69
B. Umlaufvermögen		
I. Liquide Mittel	164.409,69	67,72
C. Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	22.885,88	9,43
	<hr/>	
	242.776,57	100,00
	<hr/>	

BILANZ zum 31. Dezember 2008

Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe
Unna

PASSIVA

	Euro	%	Euro	%
A. Eigenkapital				
I. Jahresüberschuss			191.623,24	78,93
B. Rückstellungen				
I. Sonstige Rückstellungen			18.426,00	7,59
C. Verbindlichkeiten				
I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.500,38	10,92		
II. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,08	0,00		
III. sonstige Verbindlichkeiten	6.226,87	2,56	32.727,33	13,48
			<hr/>	
			242.776,57	100,00
			<hr/>	

Unna, den 25. Februar 2009

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2008 bis 31.12.2008

Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe Unna

	Euro	Euro	%
A. Ordentliche Erträge			
I. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	255.045.700,00		
II. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188.216,26		
III. Sonstige ordentliche Erträge	23.000,00	255.256.916,26	100,00
B. Ordentliche Aufwendungen			
I. Personalaufwendungen	400.632,61		
II. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.894,13		
III. Bilanzielle Abschreibungen	7.126,28		
IV. Transferaufwendungen	254.154.628,80		
V. Sonstige ordentliche Aufwendungen	354.939,56	255.072.221,38	99,93
VI. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		184.694,88	0,07
VII. Finanzerträge	10.710,89		
VIII. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.782,53		
IX. Finanzergebnis		6.928,36	0,00
C. Ordentliches Ergebnis		191.623,24	0,08
D. Jahresüberschuss		191.623,24	0,08

Unna, den 25. Februar 2009

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2008**Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe
Unna**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
	Immaterielle Vermögens- gegenstände		
120 00	Lizenzen	22.521,00	
130 00	DV-Software	<u>4.587,00</u>	27.108,00
	Betriebs- und Geschäftsausstattung		
811 00	Betriebs- und Geschäftsausstattung		28.373,00
	Liquide Mittel		
1810 00	Sparkasse Unna Konto-Nr.120634	21.420,24	
1811 00	Sparkasse Unna Geldmarktkonto -120741-	<u>142.989,45</u>	164.409,69
	Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)		
1901 00	Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)		22.885,88
			<hr/>
	Summe Aktiva		242.776,57
			<hr/>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2008**Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe
Unna****PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
	Jahresüberschuss		
	Jahresüberschuss		191.623,24
	Sonstige Rückstellungen		
2811 00	Sonstige Rückstellungen		18.426,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3511 00	Verbindl.aus Lieferungen/Leistungen		26.500,38
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
3611 00	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,08
	sonstige Verbindlichkeiten		
3790 00	Verbindlichkeiten Personalaufwendungen	561,60	
3790 19	Verbindl.Beihilfen/Unterstütz.f.Beschäft	431,63	
3790 71	Verbindl. LSt/KiSt tarifl. Beschäftigte	2.871,54	
3791 00	Andere sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.362,10</u>	6.226,87
			<hr/>
	Summe Passiva		242.776,57
			<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2008 bis 31.12.2008**Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe
Unna**

Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
Ordentliche Erträge			
Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
4121 00	Bedarfszuweisungen vom Land	253.700,00	
4181 00	Zuwendungen SPNV vom Land	<u>254.792.000,00</u>	255.045.700,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
4481 00	Kostenerstatt.Land	181.785,00	
4483 00	Kostenerstatt.Zweckverb.u.dgl.	<u>6.431,26</u>	188.216,26
Sonstige ordentliche Erträge			
4591 00	Andere sonstige ordentl.Erträge		23.000,00
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen			
5011 00	Dienstaufwendungen Beamte	259.357,39-	
5012 00	Dienstaufwend.tariflich Beschäftigte	96.853,19-	
5019 00	Dienstaufwend.sonstige Beschäftigte	4.677,84-	
5022 00	Beitr.Versorgungskasse tarifl.Beschäft.	7.032,34-	
5029 00	Beiträge Versorgungskasse sonst.Beschäft	350,84-	
5032 00	Beitr.gesetz.Sozialvers.tarifl.Beschäft.	17.402,06-	
5039 00	Beiträge gesetz.Sozialvers.sonst.Besch.	947,71-	
5041 00	Beihilfen,Unterstützungsl.u.dgl.f.Besch	<u>14.011,24-</u>	400.632,61-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
5202 00	Lieferantenskonto	302,64	
5233 00	Aufwandsentschädigungen	55.008,60-	
5291 00	Aufwendungen für sonst.Dienstleistungen	<u>100.188,17-</u>	154.894,13-
Bilanzielle Abschreibungen			
5711 00	Abschreibungen auf Sachanlagen		7.126,28-
Transferaufwendungen			
5313 00	Zuweis.lfd.Zweckverb.u.dgl.		254.154.628,80-
Sonstige ordentliche Aufwendungen			
5413 00	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	6.893,78-	
5414 00	Bewirtungskosten	7.510,69-	
5421 00	Aufwend.f.ehrenamtliche/sonstige Tätigk.	2.458,42-	
5422 00	Mieten und Pachten	85.730,97-	
5423 00	Leasing	4.171,06-	
5431 00	Geschäftsaufwendungen	147.358,26-	
5431 10	Büromaterial	14.283,07-	
5431 11	Druck und Vervielfältigung	<u>52.417,13-</u>	
Übertrag		320.823,38-	539.634,44

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2008 bis 31.12.2008**Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe
Unna**

Konto	Bezeichnung	Euro	Euro
Übertrag		320.823,38-	539.634,44
	Sonstige ordentliche Aufwendungen		
5431 12	Zeitungen und Fachliteratur	247,17-	
5431 13	Porto	7.158,12-	
5431 14	Telefon, Internet	7.396,92-	
5432 04	Fremdfahrzeuge	449,82-	
5441 00	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.135,65-	
5482 00	Säumniszuschläge	53,50-	
5492 00	Fraktionszuwendungen	9.675,00-	
5499 00	Übrige weitere sonst. Aufw. lfd. Verwalt.	<u>2.000,00-</u>	354.939,56-
	Finanzerträge		
4617 00	Zinserträge Kreditinstitute		10.710,89
	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		
5517 00	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	139,26-	
5599 00	Sonstige Finanzaufwendungen	<u>3.643,27-</u>	3.782,53-
	Jahresüberschuss		
	Jahresüberschuss		<u>191.623,24</u>

Brutto-Anlagenspiegel zum 31.12.2008

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2008 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	kumulierte Abschreibungen 31.12.2008 Euro	Zuschreibungen Euro	Buchwert 31.12.2008 Euro
0120 00		26.187,50			3.666,50		22.521,00
0130 00		5.313,35			726,35		4.587,00
0811 00		31.106,43			2.733,43		28.373,00
		62.607,28			7.126,28		55.481,00

1. Vorbemerkungen

Der Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL) ist am 14.01.2008 in Unna gegründet worden. Gründungsmitglieder sind die fünf westfälischen Zweckverbände ZRL, ZVM, VVOWL, npf und ZWS. Die Satzung des NWL ist im Amtsblatt Nr. 52/07 der Bezirksregierung Arnsberg öffentlich bekannt gemacht worden. Der NWL ist Aufgabenträger für den Schienenpersonennahverkehr im Sinne des § 5 ÖPNV-Gesetz NRW.

2. Geschäftsverlauf im Jahr 2008

2.1 Haushaltsplanung

Für das Haushaltsjahr 2008 hatte die Verbandsversammlung am 14.01.2008 einen ausgeglichenen Haushaltsplan beschlossen. Am 28.05.2008 erfolgte der Beschluss der Verbandsversammlung über die Eröffnungsbilanz 2008. Das Gesamtplanvolumen des Jahres 2008 beträgt 271 Mio. €. Die Aufgabenwahrnehmung des NWL wird im Wesentlichen durch die gesetzlich vorgegebenen Landesmittel auf der Grundlage des ÖPNV-Gesetzes NRW finanziert. Schulden und Verpflichtungsermächtigungen sind für das Jahr 2008 nicht vorgesehen.

2.2 Geschäftstätigkeit

Gemäß § 12 der Zweckverbandssatzung ist die Aufgabenwahrnehmung des NWL nicht auf die Gewinnerzielung ausgerichtet. Die Geschäftstätigkeit des NWL konzentrierte sich im Jahr 2008 zunächst auf den Aufbau der erforderlichen Arbeitsstrukturen. Die Hauptgeschäftsstelle befindet sich am Standort Unna. Nebengeschäftsstellen des NWL existieren in Münster, Bielefeld, Paderborn und Siegen. In Münster ist die Abteilung Infrastrukturförderung des NWL angesiedelt. Am Standort Bielefeld konnte das landesweit tätige KompetenzCenter ITF eingerichtet werden.

2.3 Analyse der Entwicklung finanzieller Leistungsindikatoren

Eine Entwicklung der finanziellen Leistungsindikatoren anhand von Vorjahreswerten kann nicht dargestellt werden, da der Zweckverband NWL erst im Jahr 2008 gegründet worden ist. Die Finanzierung für das Jahr 2008 erfolgt aus öffentlichen Mitteln im Rahmen des ÖPNV-Gesetzes NRW. Im Haushaltsplan des NWL sind Erträge in Höhe von 271.392.000 € ausgewiesen, die Aufwendungen waren in gleicher Höhe geplant.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2008 weist eine Bilanzsumme in Höhe von 242.776 € aus. Die liquiden Mittel zum 31.12.2008 betragen 164.409 €. Der Jahresüberschuss 2008 liegt in einer Höhe von 191.623 €. Schulden bestehen nicht.

3. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, die nach dem Abschluss des Haushaltsjahres 2008 eingetreten sind, liegen nach Einschätzung der Geschäftsführung nicht vor.

4. Risikobericht

Der Aufgabencharakter, die Geschäftstätigkeit und die Finanzierung des NWL bergen keine Risiken im Sinne einer Bestandsgefährdung. Die Finanzierung des NWL erfolgt über öffentliche Mittel im Rahmen des ÖPNV-Gesetzes NRW. Risiken im Bereich des allgemeinen Geldmarktes werden bewusst vermieden.

5. Prognosebericht

Im Haushaltsjahr 2009 wird die aktive Geschäftstätigkeit fortgeführt. Der Haushaltsplan für das Jahr 2009 wurde in der Sitzung am 17.12.2008 durch die Verbandsversammlung des NWL beschlossen. Es handelt sich um einen ausgeglichenen Haushalt mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 260 Mio. €. Hinweise auf eine Verschlechterung der finanziellen Rahmenbedingungen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erkennbar.

ANHANG

zum

31. Dezember 2008

Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe

Friedrich-Ebert-Str. 19

59425 Unna

Ebbers & Esken und Partner
Steuerberatungsgesellschaft

Pestalozzistraße 16

59423 Unna

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeine Angaben	2
2.	Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen	2
3.	Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	2
	3.1 Sonstige Vermögensgegenstände	2
	3.2 Gewinnvortrag	2
	3.3 Beschluss über die Verwendung des Ergebnisses	2
4.	Sonstige Pflichtangaben	3
4.1.	Verbandsvorsteher	3
4.2.	Namen der Mitglieder der Geschäftsführung	3
4.3.	Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer	3
4.4.	Zusätzliche Angaben	3
	4.4.1 Personalaufwand	3
4.5.	Unterschrift der Geschäftsleitung	3

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss des Zweckverband Nahverk.Westfalen-Lippe wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des NKF-NRW aufgestellt.

Soweit Wahlrechte für Angaben in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang ausgeübt werden können, wurde der Vermerk in der Bilanz bzw. in der Gewinn- und Verlustrechnung gewählt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

2. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

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 und entsprechend den steuerlichen Vorschriften linear und degressiv vorgenommen.

Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

2.2 Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

3. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

3.1 Sonstige Vermögensgegenstände

Die Abgrenzung dient der periodengerechten Gewinnermittlung. Die Beträge haben Forderungscharakter.

3.2 Gewinnvortrag

Der Jahresabschluss wurde vor Gewinnverwendung aufgestellt.

3.3 Beschluss über die Verwendung des Ergebnisses

In der Verbandsversammlung wird über die Feststellung und die Verwendung des Jahresüberschusses beraten und entschieden.

4. Sonstige Pflichtangaben

4.1 Verbandsvorsteher

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Verbandsvorsteher Winfried Stork

4.2 Namen der Mitglieder der Geschäftsführung

Der Geschäftsführung gehörten an: Burkhard Bastisch, Sprecher der GF

Michael Geuckler, Ludger Siemer, Günter Padt, Klaus Czuka

4.3 Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Die nachfolgenden Arbeitnehmergruppen waren während des Geschäftsjahres im Zweckverband beschäftigt:

<u>Arbeitnehmergruppen</u>	<u>Zahl</u>
Beamte	6,00
Angestellte	4,00
leitende Angestellte	0,00
vollzeitbeschäftigte Mitarbeiter	10,00
teilzeitbeschäftigte Mitarbeiter	0,00
Die Gesamtzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer beträgt	10,00

4.4 Zusätzliche Angaben

4.4.1 Personalaufwand

Der Personalaufwand des Geschäftsjahres beträgt Euro 400.632,61 und gliedert sich wie folgt:

a) Löhne und Gehälter	360.888,42 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und Unterstützung	39.744,19 Euro

4.5 Unterschrift der Geschäftsleitung

Unna 04.03.09 Bastisch

Ort, Datum Unterschrift