



## **Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2008**

In der 60. Sitzung der Verbandsversammlung des Zweckverband AVV am 22.06.2009 ist unter dem Tagesordnungspunkt 3 „Jahresabschluss zum 31.12.2008“ folgender Beschluss Nr. 13/2009 gefasst worden: „Die Verbandsversammlung beschließt gem. § 16 der Satzung für den Zweckverband Aachener Verkehrsverbund die Beauftragung der VBR Dr. Paffen, Schreiber & Partner GbR mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2008.“

Die zur Prüfung notwendige und als **Anlage** beigefügte Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2008 ist vom Leiter der Geschäftsstelle des Zweckverband AVV aufgestellt und vom 1. stellvertretenden Verbandsvorsteher festgestellt worden. Die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2008 beinhaltet insbesondere die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und den Anhang einschließlich des Anlagen spiegels, des Forderungs- und Verbindlichkeitsspiegels sowie des Lageberichtes und wird der Verbandsversammlung hiermit zugeleitet.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2008 ist gemäß dem oben genannten Beschluss vom 22.06.2009 zwischenzeitlich bereits von der VBR Dr. Paffen, Schreiber & Partner GbR geprüft worden. Wie aus dem zugehörigen Prüfbericht, der im Rahmen des nachfolgenden Tagesordnungspunktes 7.2 zur Beratung ansteht, ersichtlich, hat die Prüfung seitens der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu keinerlei Einwänden geführt.

### **Beschlussempfehlung 21a/2009**

Die Verbandsversammlung nimmt die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2008 zur Kenntnis.



**ZWECKVERBAND  
AACHENER VERKEHRSVERBUND**

**Jahresabschluss  
zum 31. Dezember 2008**

**– Aufstellung –**

# Zweckverband Aachener Verkehrsverbund Aachen

Jahresabschluss  
zum 31. Dezember 2008

Entwurf


Aachen, den 23.11.2009

Aufgestellt:

  
\_\_\_\_\_  
(Heiko Sedlaczek)  
Leiter der Geschäftsstelle

Aachen, den 23.11.2009

Festgestellt:

  
\_\_\_\_\_  
(Stephan Pusch)  
1. Stellvertretender Vorstandsvorsteher

(diese Unterschriften bestätigen die Ergebnis- und Finanzrechnung,  
die Bilanz, den Anhang sowie den Lagebericht)

## Jahresrechnung des Zweckverband AVV 2008

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz / Ist
1001	Steuern und ähnl. Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.000,00	29.416.000,00	0,00	29.416.000,00	4.831.993,67	24.584.006,33
1003	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1004	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1005	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1006	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1007	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	1,01	-1,01
1008	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1009	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1010</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>35.000,00</b>	<b>29.416.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.416.000,00</b>	<b>4.831.994,68</b>	<b>24.584.005,32</b>
1011	- Personalaufwendungen	0,00	-85.000,00	0,00	-85.000,00	-46.800,91	-38.199,09
1012	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1013	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1014	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	-72,10	72,10
1015	- Transferaufwendungen	-18.585,27	-29.381.000,00	0,00	-29.381.000,00	-4.750.993,67	-24.630.006,33
1016	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-86,89	-66.000,00	0,00	-66.000,00	-66.435,09	435,09
<b>1017</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-18.672,16</b>	<b>-29.532.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.532.000,00</b>	<b>-4.864.301,77</b>	<b>-24.667.698,23</b>
<b>1018</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.327,84</b>	<b>-116.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-116.000,00</b>	<b>-32.307,09</b>	<b>-83.692,91</b>
1019	+ Finanzerträge	18.039,35	20.000,00	0,00	20.000,00	115.883,74	-95.883,74
1020	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1021</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>18.039,35</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>115.883,74</b>	<b>-95.883,74</b>
<b>1022</b>	<b>=Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>34.367,19</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>83.576,65</b>	<b>-179.576,65</b>
1023	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1024	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1025</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1026</b>	<b>Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>34.367,19</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>83.576,65</b>	<b>-179.576,65</b>

## Gesamtfinanzrechnung

NKF\_AVV

Rechnungsjahr 2008

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
1001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
1002	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.111.830,07	29.102.000,00	671.000,00	-28.431.000,00
1003	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1004	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
1005	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
1006	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1007	+ Sonst. Einzahlungen	2.593,67	0,00	-2.593,67	-2.593,67
1008	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	197.126,83	20.000,00	147.211,26	127.211,26
1009	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Z. 1 - 8)	37.311.550,57	29.122.000,00	815.617,59	-28.306.382,41
1010	- Personalauszahlungen	0,00	-85.000,00	-45.293,41	39.706,59
1011	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1012	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1013	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1014	- Transferauszahlungen	-32.383.300,85	-29.067.000,00	-10.755.157,61	18.311.842,39
1015	- Sonst. Auszahlungen	-109.272,27	-66.000,00	-46.694,55	19.305,45
1016	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-32.492.573,12	-29.218.000,00	-10.847.145,57	18.370.854,43
1017	= Saldo aus lfd. Geschäftstätigkeit	4.818.977,45	-96.000,00	-10.031.527,98	-9.935.527,98
1018	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.119.873,84	4.150.000,00	4.583.236,08	433.236,08
1019	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1020	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1021	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
1022	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1023	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.119.873,84	4.150.000,00	4.583.236,08	433.236,08
1024	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
1025	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
1026	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
1027	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-35,41	-35,41
1028	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	-3.138.585,87	-4.150.000,00	-1.804.316,65	2.345.683,35
1029	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1030	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.138.585,87	-4.150.000,00	-1.804.352,06	2.345.647,94
1031	Saldo aus Investitionstätigkeit (=Z. 23 und 30)	981.287,97	0,00	2.778.884,02	2.778.884,02
1032	= Finanzmittelübersch/- fehlbetr. (=Z. 17 und 31)	5.800.265,42	-96.000,00	-7.252.643,96	-7.156.643,96
1033	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
1034	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
1035	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Gesamtfinanzrechnung

NKF\_AVV

Rechnungsjahr 2008

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
1036	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
1037	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
1038	= Änderg. d. Best. an eig. Finanzm. (= 32 und 37)	5.800.265,42	-96.000,00	-7.252.643,96	-7.156.643,96
1039	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	4.083.118,01	0,00	9.883.383,43	9.883.383,43
1040	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
1041	= Liquide Mittel (= Z. 38, 39 u. 40)	9.883.383,43	-96.000,00	2.630.739,47	2.726.739,47

## Jahresrechnung des Zweckverband AVV 2008

<b>Teilergebnisrechnung Produkt 120301 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)</b>								
<b>Produktbereich</b>	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
<b>Produktgruppe</b>	1203	Öffentlicher Personennahverkehr						
<b>Produkt</b>	120301	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz / Ist	
1001	Steuern und ähnl. Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1002	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.000,00	29.416.000,00	0,00	29.416.000,00	4.831.993,67	24.584.006,33	
1003	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1004	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1005	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1006	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1007	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	1,01	-1,01	
1008	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1009	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1010</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>35.000,00</b>	<b>29.416.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.416.000,00</b>	<b>4.831.994,68</b>	<b>24.584.005,32</b>	
1011	- Personalaufwendungen	0,00	-85.000,00	0,00	-85.000,00	-46.800,91	-38.199,09	
1012	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1013	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1014	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	-72,10	72,10	
1015	- Transferaufwendungen	-18.585,27	-29.381.000,00	0,00	-29.381.000,00	-4.750.993,67	-24.630.006,33	
1016	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-86,89	-66.000,00	0,00	-66.000,00	-66.435,09	435,09	
<b>1017</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-18.672,16</b>	<b>-29.532.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.532.000,00</b>	<b>-4.864.301,77</b>	<b>-24.667.698,23</b>	
<b>1018</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.327,84</b>	<b>-116.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-116.000,00</b>	<b>-32.307,09</b>	<b>-83.692,91</b>	
1019	+ Finanzerträge	18.039,35	20.000,00	0,00	20.000,00	115.883,74	-95.883,74	
1020	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1021</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>18.039,35</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>115.883,74</b>	<b>-95.883,74</b>	
<b>1022</b>	<b>=Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>34.367,19</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>83.576,65</b>	<b>-179.576,65</b>	
1023	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1024	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1025</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>1026</b>	<b>Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>34.367,19</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>83.576,65</b>	<b>-179.576,65</b>	
1027	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1028	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1029</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>34.367,19</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>83.576,65</b>	<b>-179.576,65</b>	

## Jahresrechnung des Zweckverband AVV 2008

<b>Teilfinanzrechnung Produkt 120301 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz / Ist
1001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	29.102.000,00	0,00	29.102.000,00	671.000,00	28.431.000,00
1003	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1004	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1005	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1006	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1007	+ Sonst. Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1008	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	147.211,26	-127.211,26
<b>1009</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Z. 1 - 8)</b>	<b>0,00</b>	<b>29.122.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.122.000,00</b>	<b>818.211,26</b>	<b>28.303.788,74</b>
1010	- Personalauszahlungen	0,00	-85.000,00	0,00	-85.000,00	-45.293,41	-39.706,59
1011	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1012	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1013	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1014	- Transferauszahlungen	0,00	-29.067.000,00	0,00	-29.067.000,00	-10.755.157,61	-18.311.842,39
1015	- Sonst. Auszahlungen	-15,07	-66.000,00	0,00	-66.000,00	-46.694,55	-19.305,45
<b>1016</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-15,07</b>	<b>-29.218.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.218.000,00</b>	<b>-10.847.145,57</b>	<b>-18.370.854,43</b>
<b>1017</b>	<b>= Saldo aus lfd. Geschäftstätigkeit</b>	<b>-15,07</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.000,00</b>	<b>-10.028.934,31</b>	<b>9.932.934,31</b>
1018	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	4.150.000,00	0,00	4.150.000,00	4.583.236,08	-433.236,08
1019	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1021	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1022	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1023</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>4.150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.150.000,00</b>	<b>4.583.236,08</b>	<b>-433.236,08</b>
1024	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1025	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1026	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1027	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-35,41	35,41
1028	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-4.150.000,00	0,00	-4.150.000,00	-1.804.316,65	-2.345.683,35
1029	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1030</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.150.000,00</b>	<b>-1.804.352,06</b>	<b>-2.345.647,94</b>
<b>1031</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (=Z. 23 und 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.778.884,02</b>	<b>-2.778.884,02</b>



# Schlussbilanz 2008

## Zweckverband Aachener Verkehrsverbund

AKTIVA	Vorjahr	Lfd. Jahr	PASSIVA	Vorjahr	Lfd. Jahr
1. Anlagevermögen	572.700,00	572.737,41	1. Eigenkapital	920.512,36	1.004.089,01
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1 Allgemeine Rücklage	769.124,63	920.512,36
1.2 Sachanlagen			1.2 Sonderrücklagen		
1.2.1 Unbeb. Grundst. u. grundstücksgleiche Rechte			1.3 Ausleihrücklagen		
1.2.1.1 Grünflächen			1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	161.387,73	83.576,65
1.2.1.2 Ackerland			2. Sonderposten		
1.2.1.3 Wäld, Forsten			2.1 für Zuwendungen		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			2.2 Beiträge		
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte			2.3 Gebührenaussgleich		
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen			2.4 Sonstige Sonderposten		
1.2.2.2 Schulen			3. Rückstellungen	31.500,00	23.500,00
1.2.2.3 Wohnbauten			3.1 Pensionsrückstellungen		
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Betr.-Geb.			3.2 Rückstellg. Rückf. / Nachsorge kom. Deponien		
1.2.3 Infrastrukturvermögen			3.3 Instandhaltungsrückstellungen		
1.2.3.1 Grund und Boden d. Infrastrukturvermögen			3.4 Sonstige Rückstellungen	31.500,00	23.500,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			4. Verbindlichkeiten	9.666.730,26	2.282.219,54
1.2.3.3 Gleisani. m. Streckenaur. u. Sicherh.-Anlagen			4.1 Anleihen		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbereitungsanlagen			4.2 Verbindlich. a. Krediten für Investitionen		
1.2.3.5 Straßen einschl. Wege, Plätze, Verkehrsanlagen			4.2.1 von verbundenen Unternehmen		
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			4.2.2 von Beteiligungen		
1.2.5 Kunstwerke, Baudenkmäler			4.2.3 von Sondervermögen		
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge		1,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			4.2.5 vom privaten Kreditmarkt		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			4.3 Verbindl. a. Kred. z. Liquiditätssicherung	7.918,09	35.731,72
1.3 Finanzanlagen	572.700,00	572.735,41	4.4 Verbindl. a. Vorlagen d. Kreditaufn. gleich	9.612.751,28	2.244.960,32
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			4.5 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	46.080,89	1.507,50
1.3.2 Beteiligungen		1,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
1.3.3 Sondervermögen			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens			5. Rechnungsabgrenzungsposten	22.756.126,43	18.953.429,73
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen					
1.3.5.2 an Beteiligungen					
1.3.5.3 an Sondervermögen					
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen					
2. Umlaufvermögen	10.045.042,62	2.737.071,14			
2.1 Vorräte					
2.1.1 Roh-, Hilf- u. Betriebsstoffe, Waren					
2.1.2 Geleistete Anzahlungen					
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände					
2.2.1 Orient.-rechtl. Ford. u. Ford. a. Transferleistungen					
2.2.1.1 Gebühren					
2.2.1.2 Beiträge					
2.2.1.3 Steuern					
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	25.000,00				
2.2.1.5 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen					
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	119.659,19	91.331,67			
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.2.2.4 gegen Beteiligungen					
2.2.2.5 gegen Sondervermögen					
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	18.000,00	15.000,00			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	9.863.383,43	2.630.739,47			
2.4 Liquide Mittel					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	22.756.126,43	18.953.429,73			
<b>Bilanzsumme</b>	<b>33.374.869,05</b>	<b>22.263.238,28</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>33.374.869,05</b>	<b>22.263.238,28</b>

## Forderungsspiegel (§ 46 GemHVO)

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haus- haltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	0	0	0	0	0
1.2 Beiträge	0	0	0	0	0
1.3 Steuern	0	0	0	0	0
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0	0	0	0	25.000
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0	0	0	0	0
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	91.332	91.332	0	0	119.659
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0
2.4 gegen Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.5 gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>91.332</b>	<b>91.332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>144.659</b>

## Verbindlichkeitspiegel (§ 47 GemHVO)

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbe- trag am 31.12. des Haus- haltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1.	Anleihen	0	0	0	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1	von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
2.2	von Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.3	von Sondervermögen	0	0	0	0	0
2.4	vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.4.1	vom Bund	0	0	0	0	0
2.4.2	vom Land	0	0	0	0	0
2.4.3	von Gemeinden (GV)	0	0	0	0	0
2.4.4	von Zweckverbänden	0	0	0	0	0
2.4.5	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.4.6	von sonstigen öffentlichen Sonder- rechnungen	0	0	0	0	0
2.5	vom privaten Kreditmarkt	0	0	0	0	0
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	0	0	0	0	0
2.5.2	von übrigen Kreditgebern	0	0	0	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1	vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
3.2	vom privaten Kreditmarkt	0	0	0	0	0
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgän- gen, die Kreditaufnahmen wirt- schaftliche gleichkommen	0	0	0	0	0
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferun- gen und Leistungen	35.732	35.732	0	0	7.918
6.	Verbindlichkeiten aus Transfer- leistungen	2.244.980	2.244.980	0	0	9.612.751
6.1	Erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.508	1.508	0	0	46.061
8.	Summe aller Verbindlichkeiten	2.282.220	2.282.220	0	0	9.666.730

## **A N H A N G**

### **I. Allgemeine Angaben**

Der Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (ZV AVV) hat in seiner Verbandsatzung vom 17. Dezember 2007 festgelegt, dass die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) erfolgen soll.

Der Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2008 wurde deshalb in sinngemäßer Anwendung der Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt. Soweit erforderlich wurde auf Vorschriften des Handelsgesetzbuches zurückgegriffen. Der Anhang wurde auf der Grundlage der §§ 44-47 GemHVO NRW erstellt.

### **II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die einzelnen Posten der Bilanz wurden nach folgenden Methoden bewertet:

- Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu den Zeitwerten gemäß den Sondervorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung für die Erstellung von Eröffnungsbilanzen angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.
- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet. Die Anteile an der sich in Liquidation befindlichen Agentur Nahverkehr NRW GmbH wurden zum voraussichtlichen Liquidationswert bewertet.
- Die liquiden Mittel wurden zum Nominalwert angesetzt.
- Die Aktive Rechnungsabgrenzung wurde auf Basis der zweckgebundenen Zuwendungsbescheide ab dem Jahr 1998 gebildet. Der Ausweis erfolgt auf Basis der Sondervorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW.
- Die Allgemeine Rücklage wurde zum Nennwert bewertet.

- Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Höhe der sonstigen Rückstellungen wurde in vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet und ist notwendig wie ausreichend bemessen.
- Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Langfristige Verbindlichkeiten sind nicht vorhanden.
- Die Passive Rechnungsabgrenzung wurde für auf Basis der zweckgebundenen Zuwendungsbescheide der Bezirksregierung Köln (Mittel des Landes Nordrhein-Westfalen) ab dem Jahr 1998 gebildet. Der Ausweis erfolgt gemäß den Sondervorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW und korrespondiert mit dem Posten der Aktiven Rechnungsabgrenzung.

## **II. Erläuterungen zur Bilanz**

### **1. Allgemeines**

Die Gliederung der Bilanz ist gemäß sinngemäßer Anwendung der Vorschriften in der Gemeindehaushaltsverordnung erfolgt.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagenspiegel dargestellt.

## 2. Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2008

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. 2007	Zu-gänge im Haus-halts-jahr	Ab-gänge im Haus-halts-jahr	Umbu-chungen im Haus-Halts-Jahr	Ab-schrei-bungen im Haus-halts-jahr EUR	Zu-schrei-bungen im Haus-halts-jahr EUR	Kumu-lierte Abschrei-bungen (auch aus Vor-jahren) EUR	am 31.12. des Haus-halts-jahres EUR	am 31.12. 2007 EUR
<b>1. Sachanlagen</b>									
1.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	73,10	0,00	0,00	72,10	0,00	72,10	1,00	0,00
<b>2. Finanzanlagen</b>									
2.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	572.700,00	35,41	0,00	0,00	0,00	0,00	62.300,00	572.735,41	572.700,00
2.2 Beteiligungen	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>572.700,00</b>	<b>109,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72,10</b>	<b>0,00</b>	<b>62.372,10</b>	<b>572.737,41</b>	<b>572.700,00</b>

### **3. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz**

#### **Anteile an verbundenen Unternehmen**

Der Zweckverband hält eine hundertprozentige Beteiligung an der AVV GmbH. Diese wird bereits seit Jahren gehalten. Eine Veräußerung ist nicht vorgesehen.

Aufgrund sich verschlechternder Jahresergebnisse der AVV GmbH in den Jahren 2007 und 2008 sowie der Planzahlen für das Jahr 2009 ist von einer voraussichtlich dauernden Wertminderung auszugehen. Es ist deshalb in 2007 eine auf Basis des bei der Eröffnungsbilanz angewandten Substanzwertverfahrens vorsichtig geschätzte außerplanmäßige Abschreibung gemäß § 35 Abs.5 GemHVO NRW in Höhe von TEUR 62 vorgenommen worden.

Aufgrund der EURO-Glättung des Stammkapitals der AVV GmbH erhöhten sich die Anteile an verbundenen Unternehmen im Haushaltsjahr 2008 um EUR 35,41.

#### **Beteiligungen**

Unter dem 1. Januar 2008 gründete der Zweckverband Aachener Verkehrsverbund gemeinsam mit dem Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg den Zweckverband Nahverkehr - SPNV & Infrastruktur - Rheinland (ZV NVR), auf den die SPNV-Aufgabenträgerschaft im Rahmen der Novellierung des ÖPNVG NRW zum 1. Januar 2008 übergegangen ist. Da keine (Kapital) -Einlage in den ZV NVR, an dem beide Verbandsmitglieder zu gleichen Teilen beteiligt sind, geleistet wurde, wird an dieser Stelle ein Erinnerungswert ausgewiesen, um die erforderliche Einbeziehung aller Beteiligungen in die Bilanz gemäß § 41 GemHVO NRW zu gewährleisten.

#### **Forderungen**

Die Restlaufzeiten der Forderungen sind dem Forderungsspiegel zu entnehmen. Bei den kurzfristigen Forderungen handelt es sich um Forderungen aus einbehaltener Kapitalertragsteuer.

#### **Sonstige Vermögensgegenstände**

Der Zweckverband hält zehn Prozent der Geschäftsanteile an der Agentur Nahverkehr NRW GmbH. Mit Schreiben vom 27. Dezember 2006 wurde der Austritt aus dieser Beteiligung zum 31. Dezember 2007 erklärt. Die Gesellschaft befindet sich in Liquidation. Die Bewertung der Anteile erfolgte zum Liquidationswert. Im Haushaltsjahr 2009 wurde das Nennkapital der Gesellschaft nach Abschluss der Liquidation an den Zweckverband ausgezahlt.

### Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haus- haltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2007
		bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	0	0	0	0	0
1.2 Beiträge	0	0	0	0	0
1.3 Steuern	0	0	0	0	0
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0	0	0	0	25.000
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0	0	0	0	0
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	91.332	91.332	0	0	119.659
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0
2.4 gegen Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.5 gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>91.332</b>	<b>91.332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>144.659</b>



### **Aktive Rechnungsabgrenzung**

Unter dieser Position sind die seit dem Jahr 1998 an Unternehmen seitens des Zweckverbandes AVV gewährten zweckgebundenen Zuschüsse für die Anschaffung von Bussen erfasst. Die Zweckbindung umfasst einen 7- bzw. 10-jährigen Zeitraum. Der Rechnungsabgrenzungsposten wird entsprechend aufgelöst. Dieser Posten wurde gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO NRW gebildet und entspricht der Höhe der Passiven Rechnungsabgrenzung.

### **Eigenkapital**

Laut Satzung verfügt der Zweckverband über keine Stammeinlage.

Das Eigenkapital setzt sich aus Mitteln der Allgemeinen Rücklage in Höhe von TEUR 921 und dem Jahresüberschuss des Jahres 2008 in Höhe von TEUR 84 zusammen.

### **Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen betreffen folgende Positionen:

<u>Rückstellungsart</u>	<u>Betrag EUR</u>
- Kosten der Prüfung des Jahresabschlusses	8.500,00
- Rückzahlung des Erlöses aus der Liquidation der Agentur Nahverkehr NRW GmbH an das Land NRW	<u>15.000,00</u>
Summe	<u>23.500,00</u>

### **Verbindlichkeiten**

Die Position „Verbindlichkeiten aus Transferleistungen“ enthält Verbindlichkeiten aus noch nicht verwendeten Zuwendungen gemäß § 13 der Satzung für den Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (Vorhaltekostenförderung 2008, TEUR 165) sowie Verbindlichkeiten aus noch nicht ausgezahlten Infrastrukturzuwendungen (TEUR 2.080), beide aus der ÖPNV-Pauschale nach § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten umfassen Lohnsteuerverbindlichkeiten (TEUR 2).

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

### Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbe- trag am 31.12. des Haus- haltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01.2007
			bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1.	Anleihen	0	0	0	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1	von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
2.2	von Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.3	von Sondervermögen	0	0	0	0	0
2.4	vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.4.1	vom Bund	0	0	0	0	0
2.4.2	vom Land	0	0	0	0	0
2.4.3	von Gemeinden (GV)	0	0	0	0	0
2.4.4	von Zweckverbänden	0	0	0	0	0
2.4.5	vom sonstigen öffentlichen Be- reich	0	0	0	0	0
2.4.6	von sonstigen öffentlichen Son- derrechnungen	0	0	0	0	0
2.5	vom privaten Kreditmarkt	0	0	0	0	0
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	0	0	0	0	0
2.5.2	von übrigen Kreditgebern	0	0	0	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1	vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
3.2	vom privaten Kreditmarkt	0	0	0	0	0
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgän- gen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0
5.	Verbindlichkeiten aus Liefe- rungen und Leistungen	35.732	35.732	0	0	7.918
6.	Verbindlichkeiten aus Trans- ferleistungen	2.244.980	2.244.980		0	9.612.751
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.508	1.508	0	0	46.061
8.	Summe aller Verbindlichkeiten	2.282.220	2.282.220	0	0	9.666.730

Nachrichtlich:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten bestehen nicht.

### **Passive Rechnungsabgrenzung**

Der Bilanzposten wurde auf Basis der zweckgebundenen Zuwendungsbescheide der Bezirksregierung Köln (Mittel des Landes NRW) ab dem Jahr 1998 gebildet. Der Ausweis erfolgt aufgrund der Sondervorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung und korrespondiert mit dem Posten der Aktiven Rechnungsabgrenzung.

### **III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

Die Gliederung der Ergebnisrechnung erfolgt in sinngemäßer Anwendung der Vorschriften § 38 i.V.m. § 2 der GemHVO NRW.

Bei den Erträgen aus Zuwendungen handelt es sich um Fördererträge nach § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW des Landes Nordrhein-Westfalen und um Erträge aus der Allgemeinen Verbandsumlage.

Die sonstigen ordentlichen Erträge weisen einen Auflösungsbetrag der Sonstigen Rückstellungen aus.

Bei den bilanziellen Abschreibungen handelt es sich um die Sofortabschreibung der Geringwertigen Wirtschaftsgüter.

Die Transferaufwendungen umfassen korrespondierend mit den Erträgen aus Zuwendungen die Weiterleitung von Mitteln nach dem ÖPNVG NRW.

In den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Fortbildungskosten, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Prüfungs- und Beratungskosten, die Erstattung von Sachkosten und sonstige Geschäftsaufwendungen enthalten.

Bei den Zinserträgen handelt es sich vornehmlich um Zinsen aus Fest- und Tagesgeldern sowie aus Zinsabgrenzung.

Die erheblichen Abweichungen zwischen dem Haushaltsansatz und dem Ist-Ergebnis in der Ergebnisrechnung bei Zuwendungserträgen und Transferaufwendungen (jeweils über EUR 24,6 Mio.) stammen aus dem Unterschied zwischen der prognostizierten Verbandsumlage zur Deckung des Defizites im Busbereich. Der insoweit erforderliche Mittelfluss ist direkt zwischen den Verbandmitgliedern und ihren eigenen Verkehrsunternehmen und nicht über den Haushalt des Zweckverbandes erfolgt. Der Zweckverband hat insoweit nur einen Spitzenausgleich vorgenommen.

Die Teilergebnisrechnung unterscheidet sich nicht von der Ergebnisrechnung, da der Zweckverband nur ein Produkt, den öffentlichen Personennahverkehr bedient. Aufwendungen und Erträge der Verwaltung oder der Finanzwirtschaft sind diesem eingerechnet.

#### **IV. Erläuterungen zur Finanzrechnung**

Die Gliederung der Finanzrechnung richtet sich nach § 39 in Verbindung mit § 3 der GemHVO NRW.

Das Ergebnis der Finanzrechnung entspricht dem Ausweis der Bilanzposition „Liquide Mittel“. Der relativ hohe Mittelbestand resultiert aus der zum Bilanzzeitpunkt noch nicht erfolgten Auszahlung noch zu verwendender Zuwendungsmittel. Die Auszahlung ist in der ersten Hälfte des Jahres 2009 vollständig erfolgt.

Die Erläuterungen unter Pkt. III zu den großen Abweichungen zwischen Haushaltsansatz und Ist-Ergebnis gelten ebenso für die sehr hohen Abweichungen in der Finanzrechnung.

Das zur Teilergebnisrechnung unter Pkt. III. Gesagte gilt auch für die Teilfinanzrechnung.

#### **V. Sonstige Angaben**

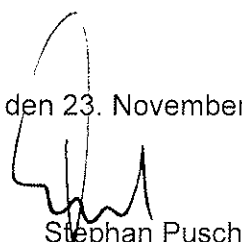
Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestehen nicht.

Der Zweckverband verfügte zum 31. Dezember 2008 über zwei Mitarbeiter.

Auslagenersatz und Erstattung von Verdienstausfall an die Mitglieder der Versammlung beliefen sich in 2008 auf EUR 1.539,33.

Zum 31. Dezember 2008 war Herr Landrat Carl Meulenbergh Vorstandsvorsteher des Zweckverbandes Aachener Verkehrsverbund.

Aachen, den 23. November 2009



Stephan Pusch

(1. Stellvertretender Vorstandsvorsteher)

## Lagebericht gemäß der Gemeindehaushaltsverordnung NRW

Die Haushaltswirtschaft des Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (ZV AVV) wird seit dem 01.01.2007 nach den Vorschriften des Gesetzes über das „Neue Kommunale Finanzmanagement“ (NKF) aufgestellt. Die Vorschriften des NKF sind infolgedessen auch Grundlage des Jahresabschlusses 2008.

Der ZV AVV hatte zum Abschluss des Haushaltsjahres 2007 eine Zuwendung vom Land NRW gemäß § 11 Abs. 1 des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW) in Höhe von 9.385.157,61 € noch nicht verwendet. Diese Mittel sind Anfang des Jahres 2008 zuständigkeitshalber an den Zweckverband Nahverkehr – SPNV & Infrastruktur – Rheinland (NVR) weitergeleitet worden, auf den die SPNV-Aufgabenträgerschaft durch Novellierung des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW) zum 01.01.2008 übergegangen ist. Gleichermaßen übergegangen sind sämtliche SPNV-Verkehrsverträge sowie aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten und Verbindlichkeiten aus Transferleistungen, die in Zusammenhang mit der SPNV-Aufgabenträgerschaft standen.

Im Haushaltsjahr 2008 hat der ZV AVV vom Land NRW eine Zuwendung gemäß § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW in Höhe von 4.583.236,08 € als ÖPNV Pauschale erhalten. Diese Mittel sind aufgestockt um Zinseinnahmen aus den Fördermitteln des Vorjahres in Höhe von 46.060,89 € gemäß § 13 der Satzung für den ZV AVV und der Richtlinie zu § 13 „Förderung des ÖPNV“ der Satzung für den Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (AVV-Förderrichtlinie zur Verwendung der Mittel nach § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW) in Höhe von 2.384.316,65 € im Haushaltsjahr 2008 zweckentsprechend verwendet worden. Die zum Jahresabschluss 2008 verbliebenen Zuwendungen in Höhe von 2.244.980,32 € sind im ersten Halbjahr des Jahres 2009 zweckentsprechend verwendet worden.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind einerseits aufgrund der Euro-Glättung beim Stammkapital der Aachener Verkehrsverbund GmbH sowie andererseits wegen der Beteiligung des ZV AVV am ZV NVR geringfügig gestiegen.

Der ZV AVV finanzierte seinen Eigenaufwand durch die seitens des ZV NVR bereitgestellte ÖPNV-Pauschale gemäß § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW. Die nicht zur Deckung des Eigenaufwands verwendeten Zuwendungen sind an die AVV GmbH weitergeleitet worden. Insgesamt führte das Haushaltsjahr unter Berücksichtigung der bilanzierten Rückstellung und Verbindlichkeiten zu dem ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von 83.576,65 €.

Die erheblichen Abweichungen zwischen den Haushaltsansätzen beim Gesamtaufwand und dem Gesamtertrag einerseits und der Ergebnisrechnung andererseits basieren in erster Linie auf der Differenz zwischen der prognostizierten Verbandsumlage zur Deckung des ÖPNV-Defizits im Busbereich und dem tatsächlichen Ergebnis. Wie in den Jahren zuvor, hat der ZV AVV lediglich einen Spitzenausgleich zwischen den Verbandsmitgliedern durchgeführt. Der Mittelfluss zwischen den Verbandsmitgliedern und deren eigenen kommunalen Verkehrsunternehmen ist konform mit der Zweckverbandssatzung auf direktem Weg vorgenommen worden. Entsprechend hat sich der über dem Zweckverbandshaushalt vollzogene Mittelfluss verringert.

Wie in den zurückliegenden Jahren, wird der ZV AVV auch zukünftig seine Aufgaben erfüllen können. Die Hauptaufgaben bestehen darin, die Finanzierung des öffentlichen Personennahverkehrs sicherzustellen und erhaltene Zuschüsse in gleicher Höhe weiterzuleiten. Ein Risiko bezüglich der notwendigen Mittel ist nicht erkennbar, da nur über bereits erhaltene bzw. zugesagte Mittel verfügt werden kann. Für den Eigenaufwand des ZV AVV erhielt dieser bis einschließlich des Jahres 2007 eine Aufgabenträgerpauschale und eine Verbundförderung, welche für die Deckung des Aufwands jeweils ausreichend bemessen waren. Ab dem Jahr 2008 sind diese Zuwendungen integriert worden in die ÖPNV-Pauschale gemäß § 11 Abs. 1 ÖPNVG NRW. Diese wird dem ZV NVR, dessen Verbandsmitglied der ZV AVV ist, zugewiesen. In der Satzung des ZV NVR ist festgelegt, dass ein Anteil an der Pauschale nach § 11 Abs. 1 ÖPNVG NRW an den ZV AVV und an die AVV GmbH weiterzuleiten ist, der in etwa der Summe der ursprünglichen bis zum Jahr 2007 gewährten Zuwendungen entspricht. Diese ist ausreichend, um den Eigenaufwand des ZV AVV zu decken. Daraus resultierend hat sich in den letzten Jahren und wird sich voraussichtlich auch in Zukunft keine Umlage für die Verbandsmitglieder zur Deckung des Eigenaufwands ergeben. Die Finanzierung des ZV AVV wird als gesichert angesehen.

Für die Zukunft werden keinerlei Risiken gesehen. Dies gilt auch unter Einbeziehung des Wirtschaftsplans für das Haushaltsjahr 2009. Die darin prognostizierte Unterdeckung diente lediglich der Verminderung des Rücklagenbestandes.

Mitglieder des Zweckverband AVV zum 31.12.2008 sind:

Stadt Aachen, Kreis Aachen, Kreis Düren, Kreis Heinsberg zu jeweils gleichen Teilen.

Verbandsvorsteher zum 31.12.2008 war Herr Landrat Carl Meulenbergh, Kreisverwaltung Aachen, Zollernstraße 10, 52070 Aachen.

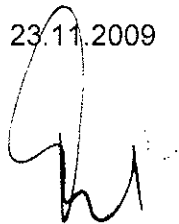
Stellvertretende Verbandsvorsteher zum 31.12.2008 waren:

Landrat Stephan Pusch, Kreisverwaltung Heinsberg, Valkenburger Straße 45, 52525 Heinsberg.

Oberbürgermeister Dr. Jürgen Linden, Stadtverwaltung Aachen, 52058 Aachen.

Geschäftsstellenleiter zum 31.12.2008 war Herr Heiko Sedlaczek, Neuköllner Straße 1, 52068 Aachen.

Aachen, 23.11.2009

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Stephan Pusch', written in a cursive style.

Stephan Pusch, LR

(1. stellvertretender Verbandsvorsteher)

Verbandsvorsteher des Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (Angaben gem. § 95 Abs. 2 der Gemeindeordnung NRW):

Carl Meulenbergh  
Landrat des Kreises Aachen

Funktionen:

ASEAG, Aufsichtsrat (AR)

enwor GmbH, AR

enwor GmbH, WAG Nordeifel mbH, AR

EVA-Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, AR

EWV Energie- und Wasser- Versorgung GmbH, AR

AWA Entsorgung GmbH, AR

MVA Weisweiler GmbH & Co. KG, AR

ZEW Zweckverband Entsorgungsregion West, Mitglied

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kreis Aachen mbH, AR

Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Kreis Aachen GmbH, AR

Medizinisches Zentrum Kreis Aachen GmbH, AR

Parkplatz Marienhöhe GmbH, AR

Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Stellvertreter im Vorstand und Gremien

RWE Power AG, Essen, AR

RWE Energy, Dortmund, Beirat

LBS Westdeutsche Landesbausparkasse, Mitgliedschaft im Kommunalbeirat

rheinag Rheinische Energie AG Köln, Mitglied im Verwaltungsbeirat

Sparkasse Aachen, Verwaltungsrat, Hauptausschuss, Kreditausschuss, Verbandsversammlung





## Jahresabschluss zum 31.12.2008 und Entlastung des Verbandsvorstehers

Der Jahresabschluss des Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (ZV AVV) zum 31.12.2008 ist nach Maßgabe der Bestimmungen der Gemeindeordnung NRW (GO NRW), insbesondere der Vorschriften über die Haushaltswirtschaft (§§ 75 ff. GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) aufgestellt worden.

Die Haushaltsführung des ZV AVV erfolgte im Haushaltsjahr 2008 – wie bereits erstmals im Jahr 2007 – nach den Vorschriften des **Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)**. Der Jahresabschluss beinhaltet insbesondere die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und den Anhang einschließlich des Anlagenspiegels, des Forderungs- und Verbindlichkeitsspiegels sowie des Lageberichtes.

In der Sitzung der Verbandsversammlung am 22.06.2009 ist im Rahmen des Tagesordnungspunktes 3 „Jahresabschluss zum 31.12.2008“ die VBR Dr. Paffen, Schreiber & Partner GbR gemäß § 16 der Satzung für den Zweckverband Aachener Verkehrsverbund mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2008 beauftragt worden. Die Prüfung ist zwischenzeitlich erfolgt. Der „Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2008 und des Lageberichtes“ ist als **Anlage** beigefügt. Wie aus dem Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers ersichtlich, hat die Prüfung zu keinen Einwendungen geführt.

### **Beschlussempfehlung 21b/2009**

Die Verbandsversammlung

- a) stellt gem. § 6 Abs. 2 Ziffer 7 der Satzung für den Zweckverband Aachener Verkehrsverbund den Jahresabschluss des Zweckverband Aachener Verkehrsverbund zum 31.12.2008 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 22.263.238,28 € und einem Jahresüberschuss in Höhe von 83.576,65 € fest.
- b) beschließt, dass der Jahresüberschuss in Höhe von 83.576,65 € in die Allgemeine Rücklage eingestellt wird und
- c) erteilt dem Verbandsvorsteher für das Jahr 2008 Entlastung.