



VORLAGE

Vorlagennummer

31a/2014

| Beratungsfolge | Datum |
|---------------------|-----------------------|
| Verbandsversammlung | TOP 5.1 17.12.2014 |

öffentlich

nicht öffentlich

Gegenstand:

Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013

Beschlussvorschlag:

Die Verbandsversammlung nimmt die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 zur Kenntnis.

Fortsetzung umseitig

Beratungsergebnis

- einstimmig
- mit Mehrheit
 - _____ Ja
 - _____ Nein
 - _____ Enthaltung
- lt. Beschlussvorschlag
- abweichend

Erläuterungen:

In der 76. Sitzung der Verbandsversammlung des Zweckverband AVV am 19.03.2014 ist unter dem Tagesordnungspunkt 10 „Jahresabschluss zum 31.12.2013“ folgender Beschluss Nr. 10/2014 gefasst worden: „Die Verbandsversammlung beschließt gemäß § 16 der Satzung für den Zweckverband Aachener Verkehrsverbund die Beauftragung der „Dr. Jöris – Ehlen und Partner Wirtschaftsprüfungsgesellschaft“ mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013.“

Die zur Prüfung notwendige und als **Anlage** beigefügte Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 ist von der Geschäftsführung der AVV GmbH, die seit dem 01.01.2013 die Funktion der Geschäftsstelle des Zweckverband übernimmt, aufgestellt und vom Verbandsvorsteher festgestellt worden. Die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 beinhaltet insbesondere die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und den Anhang einschließlich des Anlagenspiegels, des Forderungs- und Verbindlichkeitsspiegels sowie des Lageberichtes und wird der Verbandsversammlung hiermit zugeleitet.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2013 ist gemäß dem oben genannten Beschluss vom 19.03.2014 zwischenzeitlich bereits von der Dr. Jöris – Ehlen und Partner Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft worden. Wie aus dem zugehörigen Prüfbericht, der im Rahmen des nachfolgenden Tagesordnungspunktes 5.2 zur Beratung ansteht, ersichtlich, hat die Prüfung seitens der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu keinerlei Einwendungen geführt.

gez.

(Marcel Philipp)
Der Verbandsvorsteher



**Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2013**

- Aufstellung -

Zweckverband Aachener Verkehrsverbund

Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2013

Entwurf

Aachen, 18.11.2014

Aachen, 18.11.2014

Aufgestellt:

Festgestellt:



Heiko Sedlaczek



Marcel Philipp
Verbandsvorsteher



Hans-Peter Geulen

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

Ergebnisrechnung

Datumsfilter 01.01.13..31.12.13

Währung EUR

| Rubrikennr. | Beschreibung | Ergebnis d. Vorjahres | Haushaltsansatz | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Ansatz / Ist |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 1001 | Steuern und ähnl. Abgaben | | | | |
| 1002 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 18.389.405,11 | 64.433.000,00 | 18.709.752,19 | -45.723.247,81 |
| 1003 | + Sonstige Transfererträge | | | | |
| 1004 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 1005 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 1006 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 1007 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.692,92 | | | |
| 1008 | + Aktivierte Eigenleistung | | | | |
| 1009 | +/-Bestandsveränderungen | | | | |
| 1010 | = Ordentliche Erträge | 18.393.098,03 | 64.433.000,00 | 18.709.752,19 | -45.723.247,81 |
| 1011 | - Personalaufwendungen | -112.347,33 | | | |
| 1012 | - Versorgungsaufwendungen | | | | |
| 1013 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | |
| 1014 | - Bilanzielle Abschreibung | | | | |
| 1015 | - Transferaufwendungen | -18.208.537,16 | -64.404.000,00 | -18.678.551,47 | 45.725.448,53 |
| 1016 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -68.522,31 | -31.000,00 | -31.199,03 | -199,03 |
| 1017 | = Ordentliche Aufwendungen | -18.389.406,80 | -64.435.000,00 | -18.709.750,50 | 45.725.249,50 |
| 1018 | = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.691,23 | -2.000,00 | 1,69 | 2.001,69 |
| 1019 | + Finanzerträge | 8.429,20 | 2.000,00 | 1.153,97 | -846,03 |
| 1020 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 1021 | = Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20) | 8.429,20 | 2.000,00 | 1.153,97 | -846,03 |
| 1022 | =Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18 und 21) | 12.120,43 | | 1.155,66 | 1.155,66 |
| 1023 | + Außerordentliche Erträge | | | | |
| 1024 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 1025 | = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24) | | | | |
| 1026 | = Jahresergebnis | 12.120,43 | | 1.155,66 | 1.155,66 |

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2013

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2012 | Ansatz 2013 | Ergebnis 2013 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| 1001 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1002 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 13.789.995,17 | 60.918.000,00 | 14.517.121,34 | -46.400.878,66 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1008 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 16.964,11 | 17.000,00 | 4.012,11 | -12.987,89 |
| 1009 | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Z. 1 - 8) | 13.806.959,28 | 60.935.000,00 | 14.521.133,45 | -46.413.866,55 |
| 1010 | - Personalauszahlungen | -113.068,12 | 0,00 | -1.461,69 | -1.461,69 |
| 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 | -13.851.342,71 | -60.904.000,00 | -13.472.169,81 | 47.431.830,19 |
| 1015 | - Sonst. Auszahlungen | -90.711,93 | -24.000,00 | -3.325,60 | 20.674,40 |
| 1016 | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -14.055.122,76 | -60.928.000,00 | -13.476.957,10 | 47.451.042,90 |
| 1017 | = Saldo aus lfd. Geschäftstätigkeit | -248.163,48 | 7.000,00 | 1.044.176,35 | 1.037.176,35 |
| 1018 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 4.591.897,20 | 3.900.000,00 | 4.569.843,40 | 669.843,40 |
| 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 | 4.591.897,20 | 3.900.000,00 | 4.569.843,40 | 669.843,40 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1028 | - Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen | -1.779.144,89 | -3.900.000,00 | -2.975.221,63 | 924.778,37 |
| 1029 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1030 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.779.144,89 | -3.900.000,00 | -2.975.221,63 | 924.778,37 |
| 1031 | Saldo aus Investitionstätigkeit (=Z. 23 und 30) | 2.812.752,31 | 0,00 | 1.594.621,77 | 1.594.621,77 |
| 1032 | = Finanzmittelübersch/- fehlbetr. (=Z. 17 und 31) | 2.564.588,83 | 7.000,00 | 2.638.798,12 | 2.631.798,12 |
| 1033 | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2013

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2012 | Ansatz 2013 | Ergebnis 2013 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| 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 |
| 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) | 2.564.588,83 | 7.000,00 | 2.638.798,12 | 2.631.798,12 |
| 1039 | + Anfangsbestand an Finanzmittel | 4.237.208,91 | 4.244.209,00 | 6.801.797,74 | 2.557.588,74 |
| 1040 | + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1041 | = Liquide Mittel (= Z. 38, 39 u. 40) | 6.801.797,74 | 4.251.209,00 | 9.440.595,86 | 5.189.386,86 |

Teilergebnisrechnung

Datumsfilter 01.01.13..31.12.13

| Rubrikennr. | Beschreibung | Ergebnis d. Vorjahres | Haushaltsansatz | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Ansatz / Ist |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 1001 | Steuern und ähnl. Abgaben | | | | |
| 1002 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 18.389.405,11 | 64.433.000,00 | 18.709.752,19 | -45.723.247,81 |
| 1003 | + Sonstige Transfererträge | | | | |
| 1004 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 1005 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 1006 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 1007 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.692,92 | | | |
| 1008 | + Aktivierte Eigenleistung | | | | |
| 1009 | +/-Bestandsveränderungen | | | | |
| 1010 | = Ordentliche Erträge | 18.393.098,03 | 64.433.000,00 | 18.709.752,19 | -45.723.247,81 |
| 1011 | - Personalaufwendungen | -112.347,33 | | | |
| 1012 | - Versorgungsaufwendungen | | | | |
| 1013 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | |
| 1014 | - Bilanzielle Abschreibung | | | | |
| 1015 | - Transferaufwendungen | -18.208.537,16 | -64.404.000,00 | -18.678.551,47 | 45.725.448,53 |
| 1016 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -68.522,31 | -31.000,00 | -31.199,03 | -199,03 |
| 1017 | = Ordentliche Aufwendungen | -18.389.406,80 | -64.435.000,00 | -18.709.750,50 | 45.725.249,50 |
| 1018 | = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.691,23 | -2.000,00 | 1,69 | 2.001,69 |
| 1019 | + Finanzerträge | 8.429,20 | 2.000,00 | 1.153,97 | -846,03 |
| 1020 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 1021 | = Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20) | 8.429,20 | 2.000,00 | 1.153,97 | -846,03 |
| 1022 | =Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 18 und 21) | 12.120,43 | | 1.155,66 | 1.155,66 |
| 1023 | + Außerordentliche Erträge | | | | |
| 1024 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 1025 | = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24) | | | | |
| 1026 | Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung | 12.120,43 | | 1.155,66 | 1.155,66 |
| 1027 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 1028 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 1029 | = Jahresergebnis (=Zeilen 26, 27, 28) | 12.120,43 | | 1.155,66 | 1.155,66 |

Teilfinanzrechnung
NKF_AVV

Rechnungsjahr 2013

Kostenträger 120301

A. Zahlungsnachweis

| Pos. | Bezeichnung | Ergebnis 2012 | Ansatz 2013 | Ergebnis Vergleich 2013 | Ansatz / Ergebnis |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| 1001 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1002 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 13.789.995,17 | 60.918.000,00 | 14.517.121,34 | -46.400.878,66 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1008 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 16.964,11 | 17.000,00 | 4.012,11 | -12.987,89 |
| 1009 | = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Z. 1 - 8) | 13.806.959,28 | 60.935.000,00 | 14.521.133,45 | -46.413.866,55 |
| 1010 | - Personalauszahlungen | -113.068,12 | 0,00 | -1.461,69 | -1.461,69 |
| 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 | -13.851.342,71 | -60.904.000,00 | -13.472.169,81 | 47.431.830,19 |
| 1015 | - Sonst. Auszahlungen | -90.711,93 | -24.000,00 | -3.325,60 | 20.674,40 |
| 1016 | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -14.055.122,76 | -60.928.000,00 | -13.476.957,10 | 47.451.042,90 |
| 1017 | = Saldo aus lfd. Geschäftstätigkeit | -248.163,48 | 7.000,00 | 1.044.176,35 | 1.037.176,35 |
| 1018 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 4.591.897,20 | 3.900.000,00 | 4.569.843,40 | 669.843,40 |
| 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 | 4.591.897,20 | 3.900.000,00 | 4.569.843,40 | 669.843,40 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1028 | - Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen | -1.779.144,89 | -3.900.000,00 | -2.975.221,63 | 924.778,37 |
| 1029 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1030 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.779.144,89 | -3.900.000,00 | -2.975.221,63 | 924.778,37 |
| 1031 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Z. 23 und 30) | 2.812.752,31 | 0,00 | 1.594.621,77 | 1.594.621,77 |

Zweckverband
Aachener Verkehrsverbund
Aachen

Bilanz zum 31. Dezember 2013

| | 31.12.2013 € | 31.12.2012 € | PASSIVA 31.12.2012 + € |
|--|----------------------|----------------------|------------------------------|
| AKTIVA | | | |
| 1. ANLAGEVERMÖGEN | | | |
| 1.1 Sachanlagen | | | |
| 1.1.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1,00 | 1,00 | |
| 1.2 Finanzanlagen | | | |
| 1.2.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 153.000,00 | 153.000,00 | 505.159,50 |
| 1.2.2 Beteiligungen | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| | <u>153.001,00</u> | <u>153.001,00</u> | <u>12.120,43</u> |
| | 153.002,00 | 153.002,00 | 517.279,93 |
| 2. UMLAUFVERMÖGEN | | | |
| 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | |
| 2.1.1.1 Forderungen aus Transferleistungen | 25.000,00 | 21.861,90 | 588,47 |
| 2.1.1.2 Forderungen aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich | 4.914,49 | 9.070.057,98 | 6.383.358,02 |
| 2.1.1.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 1.461,69 |
| 2.2 Liquide Mittel | <u>9.440.595,86</u> | <u>9.091.919,88</u> | <u>6.385.408,18</u> |
| | 9.470.510,35 | 9.091.919,88 | 19.263.893,92 |
| 3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | | | |
| | <u>19.597.916,78</u> | <u>19.597.928,66</u> | <u>19.263.893,92</u> |
| | 29.221.429,13 | 29.221.429,13 | 26.173.127,03 |
| 1. EIGENKAPITAL | | | |
| 1.1 Allgemeine Rücklagen | | | |
| 1.2 Ausgleichsrücklage | 1,00 | 1,00 | |
| 1.3 Jahresüberschuss/- fehlbetrag | | | |
| | <u>153.000,00</u> | <u>153.001,00</u> | <u>517.279,93</u> |
| | 153.002,00 | 153.002,00 | 517.279,93 |
| 2. RÜCKSTELLUNGEN | | | |
| 2.1 Sonstige Rückstellungen | 13.145,00 | 13.145,00 | 6.545,00 |
| 3. VERBINDLICHKEITEN | | | |
| 3.1 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen | | | |
| 3.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | |
| 3.3 Sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| | <u>21.861,90</u> | <u>21.861,90</u> | <u>588,47</u> |
| | <u>9.070.057,98</u> | <u>9.070.057,98</u> | <u>6.383.358,02</u> |
| | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>1.461,69</u> |
| | 9.091.919,88 | 9.091.919,88 | 6.385.408,18 |
| 4. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | | | |
| | <u>19.597.928,66</u> | <u>19.597.928,66</u> | <u>19.263.893,92</u> |
| | 29.221.429,13 | 29.221.429,13 | 26.173.127,03 |

Forderungsspiegel (§ 46 GemHVO)

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushalts- jahres | 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. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | | | |
| 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 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | | | | | |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 4.914,49 | 4.914,49 | 0 | 0 | 4,52 |
| 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 |
| | | | | | |
| 3. Summe aller Forderungen | 29.914,49 | 29.914,49 | 0 | 0 | 4,52 |

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 | 21.862 | 21.862 | 0 | 0 | 588 |
| 6. | Verbindlichkeiten aus Transfer- leistungen | 9.070.058 | 9.070.058 | 0 | 0 | 6.383.358 |
| 6.1 | Erhaltene Anzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Sonstige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.462 |
| 8. | Summe aller Verbindlichkeiten | 9.091.920 | 9.091.920 | 0 | 0 | 6.385.408 |

A N H A N G

I. Allgemeine Angaben

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

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 wurde deshalb in sinngemäßer Anwendung der Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt. 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 bzw. zu den Anschaffungskosten angesetzt und soweit abnutzbar um planmäßige Abschreibungen vermindert.
- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.
- Die liquiden Mittel wurden zum Nominalwert angesetzt.
- Die Aktive Rechnungsabgrenzung wurde auf Basis der zweckgebundenen Zuwendungsbescheide ab dem Jahr 2003 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 auf Basis der zweckgebundenen Zuwendungsbescheide der Bezirksregierung Köln (Mittel des Landes Nordrhein-Westfalen) ab dem Jahr 2003 gebildet. Der Ausweis erfolgt gemäß den Sondervorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW.

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 2013

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | Buchwert | |
|--|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------------|
| | Stand am 31.12. Vorjahres | 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 | Zu-schrei-bungen im Haus-halts-Jahr | Kumu-lierte Abschrei-bungen (auch aus Vor-jahren) | am 31.12. des Haus-halts-jahres | am 31.12. des Vorjahres |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | + | - | +/- | - | + | - | | |
| 1. Sachanlagen | | | | | | | | | |
| 1.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 73,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72,10 | 1,00 | 1,00 |
| 2. Finanzanlagen | | | | | | | | | |
| 2.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 635.035,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 482.035,41 | 153.000,00 | 153.000,00 |
| 2.2 Beteiligungen | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| Gesamt | 635.109,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 482.107,51 | 153.002,00 | 153.002,00 |

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.

Der Buchwert dieser Beteiligung zum 31.12.2013 ist gegenüber dem Vorjahr unverändert geblieben und beläuft sich auf TEUR 153.

Beteiligungen

Zum 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 geleistet wurde, wird ein Erinnerungswert ausgewiesen.

Forderungen

Die Restlaufzeiten der Forderungen sind dem Forderungsspiegel zu entnehmen. Bei den kurzfristigen Forderungen handelt es sich um Forderungen betreffend die Rückerstattung von Fördermitteln aus der Ausbildungsverkehr-Pauschale gem. § 11a ÖPNVG NRW bzw. zur Förderung des AVV-Mobil-Tickets (Sozialticket) sowie aus der Zinsabgrenzung.

Forderungsspiegel

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushalts- jahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres |
|--|---|----------------------------|------------------|---------------------|---|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 - 5 Jah- re | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forde- rungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | | | |
| 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 Transferleis- tungen | 25.000,00 | 25.000,00 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | | | | | |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 4.914,49 | 4.914,49 | 0 | 0 | 4,52 |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Be- reich | 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 |
| | | | | | |
| 3. Summe aller Forderungen | 29.914,49 | 29.914,49 | 0 | 0 | 4,52 |

Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Position sind die seit dem Jahr 2003 an Unternehmen seitens des Zweckverbandes AVV gewährten zweckgebundenen Zuschüsse insbesondere 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.

Eigenkapital

Laut Satzung verfügt der Zweckverband über keine Stammeinlage.

Das Eigenkapital beläuft sich auf TEUR 518 und setzt sich aus Mitteln der Allgemeinen Rücklage in Höhe von TEUR 517 zuzüglich des Jahresüberschusses des Jahres 2013 in Höhe von TEUR 1 zusammen.

Im Rahmen einer überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 des Zweckverbandes AVV, die im Jahr 2011 seitens der Gemeindeprüfungsanstalt NRW durchgeführt wurde, ist festgestellt worden, dass der Zweckverband AVV gemäß den Regelungen des § 19a GkG eine Ausgleichsrücklage hätte bilden müssen. Die Ausgleichsrücklage hätte – sofern sie in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 gebildet worden wäre – eine Höhe von 256.374,88 EUR ausgewiesen. Die Allgemeine Rücklage wäre um denselben Betrag vermindert worden. Aufgrund der zwischenzeitlichen Jahresabschlüsse ist die Ausgleichsrücklage aufgebraucht worden und hat somit aktuell einen Bestand in Höhe von 0 EUR.

Vor dem Hintergrund der ab dem Haushaltsjahr 2013 geltenden Vorschriften des Ersten Gesetzes zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – NKFVG) wird für das Berichtsjahr erstmals eine entsprechende Ausgleichsrücklage in Höhe von 0 EUR in der ab dem Haushaltsjahr 2013 geltenden Form ausgewiesen. Die Überführung erfolgt dabei auf der Grundlage der Übergangsregelungen gem. Artikel 8 NKFVG.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen folgende Positionen:

| <u>Rückstellungsart</u> | <u>Betrag EUR</u> |
|---|-------------------|
| - Kosten der Prüfung der Jahresabschlüsse 2012 und 2013 | 13.145,00 |
| Summe | <u>13.145,00</u> |

Verbindlichkeiten

Die Position „Verbindlichkeiten aus Transferleistungen“ enthält Verbindlichkeiten aus noch nicht ausgezahlt bzw. verwendeten Zuwendungen aus der ÖPNV-Pauschale nach § 11 Abs. 1 ÖPNVG NRW (rd. TEUR 29) und nach § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW (rd. TEUR 4.196), aus der Ausbildungsverkehr-Pauschale nach § 11a ÖPNVG NRW (rd. TEUR 3.222) sowie gemäß den Richtlinien Sozialticket 2011 des Landes NRW (rd. TEUR 1.623).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten im Wesentlichen die Leistungen der StädteRegion Aachen für die Wirtschaftsführung des Zweckverband AVV und Aufwendungen für Öffentliche Bekanntmachungen des Zweckverband AVV im Amtsblatt für den Regierungsbezirk Köln.

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 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 Sonderrechnungen | 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 Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftliche gleichkommen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 21.862 | 21.862 | 0 | 0 | 588 |
| 6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 9.070.058 | 9.070.058 | 0 | 0 | 6.383.358 |
| 6.1 | Erhaltene Anzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Sonstige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.462 |
| 8. | Summe aller Verbindlichkeiten | 9.091.920 | 9.091.920 | 0 | 0 | 6.385.408 |

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 2003 gebildet. Der Ausweis erfolgt aufgrund der Sondervorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung.

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 und allgemeinen Umlagen handelt es sich um Fördererträge nach §§ 11 und 11a ÖPNVG NRW sowie nach den „Richtlinien Sozialticket 2011“ des Landes Nordrhein-Westfalen und um Erträge aus der Allgemeinen Verbandsumlage.

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

Die im Vorjahr angefallenen Personalaufwendungen (rd. 112 T€) sind aufgrund des Übergangs der Personale auf die AVV GmbH im Berichtsjahr entfallen.

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

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

Die erheblichen Abweichungen zwischen dem Haushaltsansatz und dem Ist-Ergebnis in der Ergebnisrechnung bei Zuwendungserträgen und Transferaufwendungen (jeweils über EUR 45,7 Mio.) stammen aus dem Unterschied zwischen der prognostizierten Verbandsumlage zur Deckung des Defizites im Busbereich und dem jeweiligen Ergebnis. Der insoweit erforderliche Mittelfluss ist direkt zwischen den Verbandsmitgliedern 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 Verwendung erfolgte im Laufe des Jahres 2014.

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 2013 über keine eigenen Mitarbeiter.

Auslagenersatz und Erstattung von Verdienstausschlag an die Mitglieder der Versammlung beliefen sich in 2013 auf EUR 894,66.

Zum 31. Dezember 2013 war Herr Landrat Stephan Pusch Vorstandsvorsteher des Zweckverbandes Aachener Verkehrsverbund.

Aachen, 18.11.2014


Marcel Philipp, OB
(Verbandsvorsteher)

Lagebericht gemäß der Gemeindehaushaltsverordnung NRW

Die Haushaltswirtschaft des Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (ZV AVV) wird nach den Vorschriften des Gesetzes über das „Neue Kommunale Finanzmanagement“ (NKF) aufgestellt. Die Vorschriften des NKF sind infolgedessen auch Grundlage des Jahresabschlusses 2013.

Im Haushaltsjahr 2013 hat der ZV AVV vom Land NRW über die Bezirksregierung Köln eine Zuwendung gemäß § 11 Abs. 2 des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW) in Höhe von 4.557.709,86 € als ÖPNV-Pauschale erhalten. Diese Mittel sind vom ZV AVV um insgesamt 11.378,73 € aufgestockt worden. Dabei handelt es sich um Zinseinnahmen von Verkehrsunternehmen in Höhe von 9.112,49 € sowie um Zinsen aus den Mitteln der ÖPNV-Pauschale, die im Kalenderjahr 2013 erwirtschaftet wurden, in Höhe von 2.266,24 €. Davon konnte ein Betrag in Höhe von 908,46 € nicht fristgerecht verwendet werden und wurde an die Bezirksregierung Köln zurück erstattet. Somit standen insgesamt Mittel in Höhe von 4.568.180,13 € zur Förderung des ÖPNV gemäß § 13 Abs. 2 der Satzung für den ZV AVV zur Verfügung. Ein Anteil in Höhe von 673.348,11 € ist gemäß der AVV-Förderrichtlinie im Jahr 2013 zweckentsprechend verwendet worden. Die zum Jahresabschluss 2013 verbliebenen Zuwendungen sind in Höhe von 3.894.820,14 € im ersten Halbjahr des Jahres 2014 zweckentsprechend verwendet worden. Die übrigen Mittel in Höhe von 11,88 € werden nach Absprache mit der Bezirksregierung Köln im Förderjahr 2014 ausgeschüttet.

Darüber hinaus hat der ZV AVV im Berichtsjahr vom Land NRW über die Bezirksregierung Köln eine Zuwendung gemäß § 11a ÖPNVG NRW in Höhe von 10.873.121,34 € als Ausbildungsverkehr-Pauschale erhalten. Ein Anteil in Höhe von 9.761.326,27 € ist im Jahr 2013 zweckentsprechend gemäß der AVV-Richtlinie zur Verwendung der Ausbildungsverkehr-Pauschale gemäß § 11a ÖPNVG NRW verwendet worden. Die restlichen Mittel in Höhe von 1.111.795,07 € sowie die im Kalenderjahr 2013 aus der Bewirtschaftung der Ausbildungsverkehr-Pauschale entstandenen Zinserträge in Höhe von 2.855,89 € sind im ersten Halbjahr 2014 zweckentsprechend verwendet worden. Auf der Grundlage einer entsprechenden Abrechnung betreffend das Förderjahr 2011 wurden darüber hinaus 840.568,87 € an Verkehrsunternehmen ausgeschüttet, was zu einer entsprechenden Minderung bei den Verbindlichkeiten aus Transfermitteln führte.

Zur Förderung des Mobil-Tickets im AVV hat der ZV AVV im Berichtsjahr vom Land NRW über die Bezirksregierung Köln eine Zuwendung gemäß den Richtlinien Sozialticket 2011 in Höhe von 2.106.405,00 € erhalten, welche im Rahmen einer Nachzahlung auf insgesamt 3.466.000,00 € aufgestockt wurde. Darüber hinaus standen aus dem Jahr 2012 Restmittel in Höhe von 594.177,57 € zur Verwendung im Berichtsjahr zur Verfügung. Ein Anteil in Höhe von 2.436.646,97 € ist den Verkehrsunternehmen für das Jahr 2013 als Abschlagszahlung zweckentsprechend gemäß der Richtlinie des Zweckverband Aachener Verkehrsverbund zur Gewährung von Zuwendungen zur Förderung des Mobil-Tickets im AVV ausgezahlt worden. Weitere Mittel in Höhe von 1.359.595,00 € wurden im Rahmen einer Nachzahlung an die Verkehrsunternehmen im ersten Halbjahr 2014 zweckentsprechend verwendet. Auf der Grundlage einer entsprechenden Abrechnung betreffend das Förderjahr 2011 wurden darüber hinaus 791,80 € an Verkehrsunternehmen ausgeschüttet, was zu einer entsprechenden Minderung bei den Verbindlichkeiten aus Transfermitteln führte. Die restlichen Mittel in Höhe von 263.143,80 € wurden im Jahr 2014 zweckentsprechend verwendet.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind gegenüber dem Vorjahr unverändert geblieben und belaufen sich auf 153.000,00 €. Es handelt sich hierbei um die Beteiligung an der Aachener Verkehrsverbund GmbH, deren alleiniger Gesellschafter der Zweckverband AVV ist.

Der ZV AVV finanzierte seinen Eigenaufwand durch die seitens des ZV NVR bereitgestellte ÖPNV-Pauschale gemäß § 11 Abs. 1 ÖPNVG NRW. Insgesamt führte das Haushaltsjahr zu dem ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von 1.155,66€.

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 den Zweckverbandshaushalt vollzogene Mittelfluss verringert.

Seit dem 01.01.2013 wird die Funktion der Geschäftsstelle des ZV AVV in vollem Umfang durch die Aachener Verkehrsverbund GmbH (AVV GmbH) wahrgenommen. Durch den hiermit verbundenen Übergang der Mitarbeiter der Geschäftsstelle des ZV AVV an die AVV

GmbH entfällt der beim ZV AVV bis zum 31.12.2012 angefallene Personalaufwand seit dem Geschäftsjahr 2013.

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.

Seit dem Jahr 2008 erhält der ZV AVV für seinen Eigenaufwand eine in die ÖPNV-Pauschale gemäß § 11 Abs. 1 ÖPNVG NRW integrierte Zuwendung. 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.

Die vorgenannten Mittel sind in der Regel ausreichend, um den Eigenaufwand des ZV AVV zu decken. Sollte dies im Einzelfall nicht der Fall sein, ist ein ausreichender Rücklagenbestand vorhanden. Die Finanzierung des ZV AVV wird vor diesem Hintergrund als gesichert angesehen.

Für die Zukunft werden darüber hinaus keinerlei Risiken gesehen. Dies gilt auch unter Einbeziehung des Wirtschaftsplans für das Haushaltsjahr 2015.

Mitglieder des Zweckverband AVV zum 31.12.2013 sind:

Stadt Aachen, StädteRegion Aachen (ohne Stadt Aachen), Kreis Düren und Kreis Heinsberg zu jeweils gleichen Teilen.

Verbandsvorsteher zum 31.12.2013 war Landrat Stephan Pusch, Kreisverwaltung Heinsberg, Valkenburger Straße 45, 52525 Heinsberg.

Stellvertretende Verbandsvorsteher zum 31.12.2013 waren:

Oberbürgermeister Marcel Philipp, Stadtverwaltung Aachen, 52058 Aachen.

Landrat Wolfgang Spelthahn, Kreisverwaltung Düren, Bismarckstraße 16, 52351 Düren.

Aachen, 18.11.2014



Marcel Philipp, OB
(Verbandsvorsteher)

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

Stephan Pusch, Landrat des Kreises Heinsberg

Funktionen:

- Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (AVV); Verbandsvorsteher
- Aachener Verkehrsverbund GmbH (AVV GmbH), Aufsichtsrat; stv. Vorsitzender
- Zweckverband Nahverkehr SPNV & Infrastruktur Rheinland (NVR); Verbandsvorsteher
- Zweckverband Nahverkehr SPNV & Infrastruktur Rheinland (NVR), Verbandsversammlung; Mitglied
- Sparkassenzweckverband des Kreises Heinsberg und der Stadt Erkelenz, Verbandsversammlung; Mitglied
- Kreissparkasse Heinsberg, Verwaltungsrat; Vorsitzender
- Kreiswerke Heinsberg GmbH, Gesellschafterversammlung; stv. Vorsitzender
- Kreiswerke Heinsberg GmbH, Aufsichtsrat; Vorsitzender
- Kreisverkehrsgesellschaft Heinsberg Gesellschafterversammlung; Mitglied
- WestEnergie und Verkehr GmbH (west), Aufsichtsrat; Mitglied
- Niederrhein Energie und Wasser AG (NEW), Beirat; Mitglied
- Kreiswasserwerk GmbH, Aufsichtsrat; Mitglied
- Kreiswasserwerk GmbH, Gesellschafterversammlung; Mitglied
- EWV Energie- und Wasserversorgungsgesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung; Mitglied
- EWV Energie- und Wasserversorgungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat; Mitglied
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg mbH, Gesellschafterversammlung; Mitglied
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg mbH, Aufsichtsrat; Vorsitzender
- Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer mbH (AGIT), Gesellschafterversammlung; Mitglied
- Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer mbH (AGIT), Aufsichtsrat; Mitglied
- Rheinische Energie AG (rhenag), Verwaltungsbeirat; Mitglied
- Betreibergesellschaft Carolus-Magnus-Centrum für Umwelttechnologie Übach-Palenberg mbH, Gesellschafterversammlung; Mitglied
- Interkommunale Entwicklungsgesellschaft Hückelhoven-Wassenberg mbH, Gesellschafterversammlung; Mitglied
- Schwalmverband; Verbandsvorsteher
- Schwalmverband, Verbandsversammlung; Mitglied
- Zweckverband Region Aachen, stv. Verbandsvorsteher
- vogelsang ip GmbH, Gesellschafterversammlung; Mitglied
- Rettungsdienst im Kreis Heinsberg gGmbH, Aufsichtsrat; Mitglied

- Regionalrat; beratendes Mitglied
- Heinsberger Tourist-Service e. V., Mitgliederversammlung; Mitglied
- Heinsberger Tourist-Service e. V.; Vorstandsvorsitzender
- Trägerverein Museum Heinsberg e. V., Vorstandsmitglied



VORLAGE

Vorlagennummer

31b/2014

| Beratungsfolge | Datum |
|---------------------|-----------------------|
| Verbandsversammlung | TOP 5.2 17.12.2014 |

öffentlich

nicht öffentlich

Gegenstand:

**Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 und Entlastung des
Verbandsvorstehers**

Beschlussvorschlag:

Die Verbandsversammlung

- a) stellt gem. § 6 Abs. 2 Ziffer 7 der Satzung für den Zweckverband Aachener Verkehrsverbund den Jahresabschluss des Zweckverband Aachener Verkehrsverbund zum 31.12.2013 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 29.221.429,13 € und einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.155,66 € fest,
- b) beschließt, dass der Jahresüberschuss in Höhe von 1.155,66 € in die Ausgleichsrücklage eingestellt wird und
- c) erteilt dem Verbandsvorsteher für das Jahr 2013 Entlastung.

Fortsetzung umseitig

Beratungsergebnis

- einstimmig
 mit Mehrheit
_____ Ja
_____ Nein
_____ Enthaltung
 lt. Beschlussvorschlag
 abweichend

Erläuterungen:

Der Jahresabschluss des Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (ZV AVV) zum 31.12.2013 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 2013 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 19.03.2014 ist im Rahmen des Tagesordnungspunktes 10 „Jahresabschluss zum 31.12.2013“ die Dr. Jöris – Ehlen und Partner Wirtschaftsprüfungsgesellschaft gemäß § 16 der Satzung für den ZV AVV mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 beauftragt worden. Die Prüfung ist zwischenzeitlich erfolgt. Der „Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2013 und des Lageberichts“ ist als **Anlage** beigefügt. Wie aus dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers ersichtlich, hat die Prüfung zu keinen Einwendungen geführt.

gez.

(Marcel Philipp)
Der Verbandsvorsteher