

## **Jahresabschluss zum 31.12.2010**

11.04.2011

11.04.2011

A handwritten signature in black ink, reading 'Burkhard Bastisch'.

---

Burkhard Bastisch  
Geschäftsführer

A handwritten signature in black ink, reading 'Hermann Paßlick'.

---

Dr. Hermann Paßlick  
Verbandsvorsteher

## BILANZ

Zweckverband Nahverkehr Westfalen  
Unna

zum

31. Dezember 2010

PASSIVA

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Immaterielle Vermögens- gegenstände und Sachanlagen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände		44.145,00	17.921,00	I. Allgemeine Rücklage		49.957,47	33.710,24
II. Sachanlagen				II. Jahresüberschuss		804,56	16.247,23
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung		19.993,00	25.060,00	<b>B. Rückstellungen</b>			
				I. Pensionsrückstellungen	40.837,00		38.385,00
				II. Sonstige Rückstellungen	22.351,00	63.188,00	17.115,05
<b>B. Umlaufvermögen</b>				<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
I. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.288.132,24		1.912.892,22
1. Forderungen aus Dienstleistungen	27.551,55	31.128,93	10.854,19	II. sonstige Verbindlichkeiten	2.610,35	7.290.742,59	3.553,51
2. Beitragsforderungen	3.577,38			<b>D. Passive Rechnungs- abgrenzungsposten (RAP)</b>		21.830.154,86	62.028,98
II. Liquide Mittel		19.116.691,46	2.007.357,67				
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)</b>		10.022.889,09	22.739,37				
		29.234.847,48	2.083.932,23			29.234.847,48	2.083.932,23

Unna, den 11. April 2011

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

Zweckverband Nahverkehr Westfalen  
Unna

	Euro	Geschäftsjahr Euro	%	Vorjahr Euro
A. Ordentliche Erträge				
I. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	275.086.127,32			266.178.517,02
II. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	988.263,29			589.173,53
III. Sonstige ordentliche Erträge	1.400,00	276.075.790,61	100,00	7.515,76
B. Ordentliche Aufwendungen				
I. Personalaufwendungen	598.811,30			592.291,02
II. Versorgungsaufwendungen	2.452,00			38.385,00
III. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.209.005,88			532.619,29
IV. Bilanzielle Abschreibungen	18.422,00			15.745,33
V. Transferaufwendungen	273.966.551,74			265.069.045,00
VI. Sonstige ordentliche Aufwendungen	294.480,84	276.089.723,76	100,01	523.771,97
VII. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		13.933,15-	0,01	3.348,70
VIII. Finanzerträge	16.185,49			16.247,23
IX. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.447,78			3.348,70
X. Finanzergebnis		14.737,71	0,01	12.898,53
C. Ordentliches Ergebnis		804,56	0,00	16.247,23
D. Jahresüberschuss		804,56	0,00	16.247,23

Unna, den 11. April 2011

**KONTENNACHWEIS** zur BILANZ zum 31.12.2010**Zweckverband Nahverkehr Westfalen  
Unna****AKTIVA**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>Immaterielle Vermögens- gegenstände</b>			
120 00	Lizenzen	42.085,00		13.792,00
130 00	DV-Software	<u>2.060,00</u>	44.145,00	4.129,00
	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
811 00	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.539,00		24.453,00
811 01	Betriebs-/Geschäftsausstattung GWG	<u>454,00</u>	19.993,00	607,00
	<b>Forderungen aus Dienstleistungen</b>			
1611 00	Forderungen aus Kostenerstattungen		27.551,55	0,00
	<b>Beitragsforderungen</b>			
1632 01	Überzahlung Versorgungskasse tarif.Besch		3.577,38	10.854,19
	<b>Liquide Mittel</b>			
1810 00	Sparkasse Unna Konto-Nr.120634	15.350,63		17.224,77
1810 10	Sparkasse Münsterland 34201848	3.224.935,50		60.700,00
1811 00	Sparkasse Unna Geldmarktkonto -120741-	10.079.294,78		132.175,22
1811 10	Liquiditätskonto Spk.Münsterl. 34206631	<u>5.797.110,55</u>	19.116.691,46	1.797.257,68
	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)</b>			
1901 00	Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)		10.022.889,09	22.739,37
	<b>Summe Aktiva</b>		<u>29.234.847,48</u>	<u>2.083.932,23</u>



## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2010

Zweckverband Nahverkehr Westfalen  
Unna

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>Allgemeine Rücklage</b>			
2011 00	Allgemeine Rücklage		49.957,47	33.710,24
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		804,56	16.247,23
	<b>Pensionsrückstellungen</b>			
2511 00	Pensionsrückstellungen		40.837,00	38.385,00
	<b>Sonstige Rückstellungen</b>			
2811 00	Sonstige Rückstellungen		22.351,00	17.115,05
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
3511 00	Verbindl. aus Lieferungen/Leistungen	71.473,13		119.726,22
3511 01	Verb. aus Zuwendungsbescheiden 1 J.	<u>7.216.659,11</u>	7.288.132,24	1.793.166,00
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
3790 71	Verbindl. LSt/KiSt tarifl. Beschäftigte		2.610,35	3.553,51
	<b>Passive Rechnungs- abgrenzungsposten (RAP)</b>			
3901 00	Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)		21.830.154,86	62.028,98
	Summe Passiva		<u>29.234.847,48</u>	<u>2.083.932,23</u>

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

Zweckverband Nahverkehr Westfalen  
Unna

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>Ordentliche Erträge</b>				
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>				
4181 00	Zuwendungen SPNV vom Land	260.808.756,32		258.709.764,02
4181 01	Zuwendungen nach § 12 ÖPNVG	14.277.371,00		7.297.153,00
4181 02	Zuwendungen nach § 14 ÖPNVG	<u>0,00</u>	275.086.127,32	171.600,00
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>				
4481 01	Mittelabruf Netzzustand	88.800,00		133.800,00
4481 02	Mittelabruf Kompetenzcenter ITF	171.600,00		116.255,71
4481 03	Mittelabruf Personal/Sachkosten	266.951,64		252.820,44
4481 04	Mittelabruf Gutachterkosten	200.212,82		0,00
4483 00	Kostenerstatt. Zweckverb. u. dgl.	<u>260.698,83</u>	988.263,29	86.297,38
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>				
4591 00	Andere sonstige ordentl. Erträge		1.400,00	7.515,76
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
<b>Personalaufwendungen</b>				
5011 00	Dienstaufwendungen Beamte	350.864,75-		338.675,14-
5012 00	Dienstaufwend. tariflich Beschäftigte	177.331,83-		187.248,21-
5019 00	Dienstaufwend. sonstige Beschäftigte	4.583,50-		2.773,85-
5022 00	Beitr. Versorgungskasse tarifl. Beschäft.	7.938,72-		4.123,07-
5029 00	Beiträge Versorgungskasse sonst. Beschäft.	315,98-		43,12-
5032 00	Beitr. gesetz. Sozialvers. tarifl. Beschäft.	31.552,79-		34.784,59-
5039 00	Beiträge gesetz. Sozialvers. sonst. Besch.	1.066,33-		546,18-
5041 00	Beihilfen, Unterstützungs- u. dgl. f. Besch.	<u>25.157,40-</u>	598.811,30-	24.096,86-
<b>Versorgungsaufwendungen</b>				
5151 00	Zuführ. Pensionsrückst. f. Versorg. Empfäng.		2.452,00-	38.385,00-
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>				
5233 00	Aufwandsentschädigungen	92.438,04-		62.651,63-
5234 00	Erstatt. lfd. Verwalt. sonst. öff. Bereich	0,00		69.030,00-
5291 00	Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	<u>1.116.567,84-</u>	1.209.005,88-	400.937,66-
<b>Bilanzielle Abschreibungen</b>				
5711 00	Abschreibungen auf Sachanlagen		18.422,00-	15.745,33-
<b>Transferaufwendungen</b>				
5313 00	Zuweis. lfd. Zweckverb. u. dgl.	261.471.051,74-		257.771.892,00-
5314 00	Zuwend. aus Zuwendungsbescheiden	<u>12.495.500,00-</u>	273.966.551,74-	7.297.153,00-
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>				
5412 00	Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	0,00		1.383,61-
5413 00	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	13.975,61-		11.366,26-
5414 00	Bewertungskosten	0,00		8.356,09-
5421 00	Aufwend. f. ehrenamtliche/sonstige Tätigk.	0,00		2.418,48-
5422 00	Mieten und Pachten	76.490,16-		76.490,16-
Übertrag		90.465,77-	280.547,69	427.106,07

**KONTENNACHWEIS** zur G.u.V. vom 01.01.2010 bis 31.12.2010**Zweckverband Nahverkehr Westfalen  
Unna**

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		90.465,77-	280.547,69	427.106,07
	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>			
5424 00	Strom	842,67-		0,00
5429 00	Sonst.Inanspruchnahme Rechte u.Dienste	1.391,28-		0,00
5431 00	Geschäftsaufwendungen	71.979,07-		298.316,52-
5431 10	Büromaterial	1.733,24-		3.450,24-
5431 11	Druck und Vervielfältigung	47.664,14-		60.938,52-
5431 12	Zeitungen und Fachliteratur	1.315,12-		746,36-
5431 13	Porto	3.707,33-		2.875,21-
5431 14	Telefon, Internet	3.832,22-		8.350,33-
5431 15	Bewirtungskosten	10.059,07-		0,00
5431 16	Reinigungskosten Gebäude	1.740,53-		0,00
5431 17	Buchführungskosten	3.481,77-		0,00
5432 04	Fremdfahrzeuge	860,37-		1.083,59-
5441 00	Steuern,Versicherungen,Schadensfälle	12.362,89-		4.256,70-
5441 03	Umsatzsteuervorauszahlungen lfd. Jahr	32.448,57-		31.121,91-
5482 00	Säumniszuschläge	0,00		140,00-
5492 00	Fraktionszuwendungen	6.792,45-		8.977,99-
5499 00	Übrige weitere sonst.Aufwend.lfd.Verwalt	<u>3.804,35-</u>	294.480,84-	3.500,00-
	<b>Finanzerträge</b>			
4617 00	Zinserträge Kreditinstitute		16.185,49	16.247,23
	<b>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>			
5599 00	Sonstige Finanzaufwendungen		1.447,78-	3.348,70-
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		<u>804,56</u>	<u>16.247,23</u>



Brutto-Anlagenspiegel zum 31.12.2010

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2010 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	kumulierte Abschreibungen 31.12.2010 Euro	Zuschreibungen Euro	Buchwert 31.12.2010 Euro
0120 00	26.187,50	39.200,00			23.302,50		42.085,00
0130 00	6.800,85				4.740,85		2.060,00
0811 00	32.104,05				12.565,05		19.539,00
0811 01	760,21	379,00	379,00		306,21		454,00
	<b>65.852,61</b>	<b>39.579,00</b>	<b>379,00</b>		<b>40.914,61</b>		<b>64.138,00</b>



Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2010 bis 31.12.2010

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2010 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2010 Euro
0120 00	Lizenzen	Ansch-/Herst-K	26.187,50	39.200,00			65.387,50
		Abschreibung	12.395,50	10.907,00			23.302,50
		<b>Buchwerte</b>	<b>13.792,00</b>	<b>39.200,00</b>		<b>10.907,00</b>	<b>42.085,00</b>
0130 00	DV-Software	Ansch-/Herst-K	6.800,85				6.800,85
		Abschreibung	2.671,85	2.069,00			4.740,85
		<b>Buchwerte</b>	<b>4.129,00</b>			<b>2.069,00</b>	<b>2.060,00</b>
0811 00	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K	32.104,05				32.104,05
		Abschreibung	7.651,05	4.914,00			12.565,05
		<b>Buchwerte</b>	<b>24.453,00</b>			<b>4.914,00</b>	<b>19.539,00</b>
0811 01	Betriebs-/Geschäftsausstattung GWG	Ansch-/Herst-K	760,21	379,00			760,21
		Abschreibung	153,21	379,00- 532,00			306,21
		<b>Buchwerte</b>	<b>607,00</b>	<b>379,00</b>		<b>532,00</b>	<b>454,00</b>
Summe		Ansch-/Herst-K	65.852,61	39.579,00			105.052,61
		Abschreibung	22.871,61	379,00- 18.422,00 379,00-			40.914,61
		<b>Buchwerte</b>	<b>42.981,00</b>	<b>39.579,00</b>		<b>18.422,00</b>	<b>64.138,00</b>

# Gesamtergebnisrechnung

## Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 1	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 3	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 i. Sp. 2) 4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266.178.517,02	263.004.000,00	275.086.127,32	12.082.127,32
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	10.000.000,00	0,00	-10.000.000,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	589.173,53	335.000,00	988.263,29	653.263,29
7 + Sonstige ordentliche Erträge	7.515,76	0,00	1.400,00	1.400,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 Ordentliche Erträge (Position 1 - 9)</b>	<b>266.775.206,31</b>	<b>273.339.000,00</b>	<b>276.075.790,61</b>	<b>2.736.790,61</b>
11 - Personalaufwendungen	592.291,02	706.000,00	598.811,30	-107.188,70
12 - Versorgungsaufwendungen	38.385,00	155.000,00	2.452,00	-152.548,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	532.619,29	1.051.000,00	1.209.005,88	158.005,88
14 - Bilanzielle Abschreibungen	15.745,33	10.000,00	18.422,00	8.422,00
15 - Transferaufwendungen	265.069.045,00	261.432.000,00	273.966.551,74	12.534.551,74
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	523.771,97	10.000.000,00	294.480,84	-9.705.519,16
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>266.771.857,61</b>	<b>273.354.000,00</b>	<b>276.089.723,76</b>	<b>2.735.723,76</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>3.348,70</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-13.933,15</b>	<b>1.066,85</b>
19 + Finanzerträge	16.247,23	15.000,00	16.185,49	1.185,49
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.348,70	0,00	1.447,78	1.447,78
<b>21 = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>12.898,53</b>	<b>15.000,00</b>	<b>14.737,71</b>	<b>-262,29</b>
<b>22 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>16.247,23</b>	<b>0,00</b>	<b>804,56</b>	<b>804,56</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>16.247,23</b>	<b>0,00</b>	<b>804,56</b>	<b>804,56</b>

**Ebbers & Esken**  
und Partner  
Steuernberatungsgesellschaft



## Gesamtfinanzrechnung

## Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 1	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 3	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 i. Sp. 2) 4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266.082.633,00	263.004.000,00	277.489.756,06	14.485.756,06
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	10.000.000,00	0,00	-10.000.000,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	589.173,53	335.000,00	242.151,55	-92.848,35
7 + Sonstige Einzahlungen	7.515,76	0,00	20.085.194,00	20.085.194,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	26.691.736,70	15.000,00	16.185,49	1.185,49
<b>9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>293.371.058,99</b>	<b>273.354.000,00</b>	<b>297.833.287,20</b>	<b>24.479.287,20</b>
10 - Personalauszahlungen	503.505,73	706.000,00	513.476,23	-192.523,77
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	155.000,00	75.441,37	-79.558,63
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	474.399,64	1.051.000,00	1.147.256,55	96.256,55
13 - Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	26.678.838,17	10.000,00	1.447,78	-8.552,22
14 - Transferauszahlungen	263.215.179,08	261.432.000,00	278.543.058,63	17.111.058,63
15 - Sonstige Auszahlungen	650.580,96	10.000.000,00	403.693,85	-9.596.306,15
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>291.522.503,58</b>	<b>273.354.000,00</b>	<b>280.684.374,41</b>	<b>7.330.374,41</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 9 und 16)	<b>1.848.555,41</b>	<b>0,00</b>	<b>17.148.912,79</b>	<b>17.148.912,79</b>
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
19 + Einzahlungen aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>
24 - Auszahlungen Erwerb Grundstücke u. Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen Erwerb bewegliches Anlageverm.	3.245,33	5.000,00	39.579,00	34.579,00
27 - Auszahlungen Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.245,33</b>	<b>5.000,00</b>	<b>39.579,00</b>	<b>34.579,00</b>

## Gesamtfinanzrechnung



Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 1	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 3	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2) 4
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-3.245,33	0,00	-39.579,00	-39.579,00
32 = Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	1.845.310,08	0,00	17.109.333,79	17.109.333,79
33 + Aufnahme und Rückfüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.362,10	0,00	0,00	0,00
35 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.362,10	0,00	0,00	0,00
36 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 35)	1.842.947,98	0,00	17.109.333,79	17.109.333,79
37 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	164.409,69	0,00	2.007.357,67	2.007.357,67
38 = Liquide Mittel (= Zeilen 36 und 37)	2.007.357,67	0,00	19.116.691,46	19.116.691,46

**Ebbers & Esken  
und Partner**  
Steuerberatungsgesellschaft

Pestalozzistr. 16  
59423 Unna  
Telefon 02303/981090  
Telefax 02303/9810970  
www.stb-ebbers-esken.de  
info@stb-ebbers-esken.de

Ardeyer Str. 100  
58730 Fröndenberg  
Telefon 02378/868340  
Telefax 02378/8683414

Übersicht über die Forderungen 31.12.2010					
Bezeichnung	Ist 2009 EUR	Ist 2010 EUR	Plan 2011 EUR	Plan 2012 EUR	Plan 2013 EUR
Forderungen	10.854	31.129	0	0	0
Angaben in €					

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten NWL 31.12.2010					
Bezeichnung	Ist 2009 EUR	Ist 2010 EUR	Plan 2011 EUR	Plan 2012 EUR	Plan 2013 EUR
Verbindlichkeiten gesamt	1.916.446	7.290.743	0	0	0
Angaben in €					

## **1. Vorbemerkungen**

Der Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL) ist am 14.01.2008 gegründet worden. Gründungsmitglieder sind die fünf westfälischen Zweckverbände ZRL, ZVM, VVOWL, nph 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. 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 arbeitet das landesweit tätige KompetenzCenter ITF.

## **2. Geschäftsverlauf im Jahr 2010**

### **2.1 Haushaltsplanung**

Für das Haushaltsjahr 2010 hatte die Verbandsversammlung am 27.11.2009 einen ausgeglichenen Haushaltsplan beschlossen. Das Gesamtplanvolumen des Jahres 2010 beträgt 273 Mio. €. Die Aufgabenwahrnehmung des NWL wird im Wesentlichen durch die gesetzlich vorgegebenen Landesmittel auf der Grundlage des ÖPNV-Gesetzes NRW finanziert. Schulden und Verpflichtungsermächtigungen waren für das Jahr 2010 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 2010 auf die Aufgaben gemäß Satzung, insbesondere die Planung, Organisation und Ausgestaltung des Schienenpersonennahverkehrs im Raum Westfalen-Lippe.

### **2.3 Analyse der Entwicklung finanzieller Leistungsindikatoren**

Die Entwicklung der finanziellen Leistungsindikatoren ergibt sich aus dem ÖPNV-Gesetz NRW. Die Finanzierung für das Jahr 2010 erfolgte aus



öffentlichen Mitteln im Rahmen des ÖPNV-Gesetzes NRW. Im Haushaltsplan des NWL sind Erträge in Höhe von 273 Mio. € ausgewiesen, die Aufwendungen waren in gleicher Höhe geplant.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2010 weist eine Bilanzsumme in Höhe von 29.234.847,48 € aus. Die liquiden Mittel zum 31.12.2010 betragen 19.116.691,46 €. Der Jahresüberschuss 2010 liegt in einer Höhe von 804,56 €.

### **3. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, die nach dem Abschluss des Haushaltsjahres 2010 eingetreten sind, liegen nach Einschätzung der Geschäftsführung nicht vor.

### **4. Risikobericht**

Der Aufgabencharakter, die Geschäftstätigkeit und die Finanzierung des NWL bergen derzeit keine Risiken im Sinne einer Bestandsgefährdung. Die Finanzierung des NWL erfolgt über öffentliche Mittel im Rahmen des ÖPNV-Gesetzes NRW. Erhebliche finanzielle Risiken ergeben sich aktuell im Bereich der Stationsgebühren: Die Mehrbelastungen für den NWL liegen ab 2011 bei rund 7,5 Mio. € pro Jahr. Als zusätzliche Unwägbarkeit steht eine Verteuerung der Trassenkosten (DB Netz AG) ab 2012 an. Vor diesem Hintergrund wird sich die Finanzsituation des NWL in den nächsten Jahren voraussichtlich drastisch verschlechtern.

### **5. Prognosebericht**

Im Jahr 2011 wird die aktive Geschäftstätigkeit fortgeführt. Der Haushaltsplan für das Jahr 2011 wurde in der Sitzung am 13.01.2011 durch die Verbandsversammlung des NWL beschlossen. Es handelt sich um einen ausgeglichenen Haushalt mit einem Gesamtvolumen von rund 286 Mio. €. Hinweise auf eine vorhersehbare Verschlechterung der finanziellen Rahmenbedingungen sind unter Ziffer 4 (Risikobericht) dargestellt.

---

## Organe des NWL

### Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus den Mandatsträgern (m/w), die von den Mitgliedsverbänden in den NWL entsendet werden. Jeder Mandatsträger hat für den Fall der Verhinderung einen Stellvertreter. Der Vorsitzende der NWL-Verbandsversammlung ist Herr Paul Breuer (gewählt am 14.01.2010). Der erste stellvertretende Vorsitzende ist Herr Gottfried Suntrup.

Die Verbandsversammlung setzte sich im Jahr 2010 zusammen aus folgenden Mandatsträgern:

ZRL	
Franz-Josef Rickert	Friedhelm Heberling
Wolfgang Diekmann	Michael-Robert Wittershagen
Heiko Hövel	Dietmar Lüling
Hubert Schnieder	Dr. Jürgen Wutschka
Günter Bremerich	Wolfgang Barrenbrügge
Karl Heinz Grimm	Peter Raszka
Udo Vorländer	Wolfgang Ewald
Dr. Günter Fiedler	Günter Wiese
Jens Hebebrand	Sabine Leiß
Dr. Georg Scholz	Rainer Saßmannshausen
Anke Schneider	Reinhard Merschhaus
Dominik Petereit	Hanns-Rüdiger Fehling

ZVM	
Konrad Püning	Joachim L. Gilbeau
Gottfried Suntrup	Franz-Josef Schulze Zumkley
Paul Lensing	Markus Jasper
Franz-Josef Buschkamp	Dr. Olaf Gericke
Wilhelm Rahmeier	Jost Laumann
Stefan Weber	Hartwig Schultheiß
Detlef Ommen	Lambert Lonz
Anneli Hegerfeld-Reckert	Elisabeth Lindenhahn
Dietmar Eisele	Stefan Kohaus
Gerhard Jokscho	Hedwig Tarner
Reinhard Lah	Markus Diekhoff

VVOWL	
Hartmut Meichsner	Holger Nolte
Ernst-August Schrewe	Henning Vieker
Bernhard Althülshorst	Silvia Schröder
Michael Kunst	Herbert Horstmann
Kurt Kalkreuter	Karl-Dieter Menke
Heinz Wolfgang Meier	Sieghart Kröger
Horst Grube	Werner Strate
Ralf Heemeier	Helmut Pörtner
Birgit Niemann-Hollatz	Moritz Ilemann
Dieter Gutknecht	Ludger Mogge



<b>nph</b>	
Dr. Klaus Drathen	Norbert Loermann
Matthias Goeken	Andreas Suermann
Dr. Helmut Bentler	Bernhard Wissing
Friedhelm Kaup	Bernhard Troja
Bernd Schulze-Waltrup	Bernd Langer
Sascha Pollmann	Dr. Helmut Funke

<b>ZWS</b>	
Paul Breuer	Reinhard Kämpfer
Heinz-Gerd Kraft	Hans-Jürgen Grisar
Bernd-Dieter Ferger	Heinz-Georg Grebe
Rudi Georg	Hermann Kaiser
Lothar Sabisch	Hubertus Stipp
Michael Sittler	Ernst Thomas Förderer

Hinsichtlich der Veröffentlichungspflicht gemäß § 17 Korruptionsbekämpfungsgesetz wird an dieser Stelle verwiesen auf die entsprechende Veröffentlichung durch die jeweilige Entsendungskörperschaft der oben genannten Mandatsträger.

### **Verbandsvorsteher**

Der Verbandsvorsteher wird gemäß Satzung von der Verbandsversammlung gewählt. Im Jahr 2010 hatte Herr Winfried Stork dieses Amt (seit Gründung des NWL) und der erste stellvertretende Verbandsvorsteher war 2010 Herr Dr. Hermann Paßlick.



## **ANHANG**

zum

31. Dezember 2010

**Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe**

Friedrich-Ebert-Str. 19

59425 Unna

**Ebbers & Esken und Partner**  
Steuerberatungsgesellschaft

Pestalozzistraße 16

59423 Unna

**Inhaltsverzeichnis**

1.	<b>Allgemeine Angaben</b>	2
2.	<b>Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen</b>	2
3.	<b>Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung</b>	2
	3.1 Sonstige Vermögensgegenstände	2
	3.2 Gewinnvortrag	2
	3.3 Beschluss über die Verwendung des Ergebnisses	2
4.	<b>Sonstige Pflichtangaben</b>	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 Zweckverbandes NWL 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 setzen sich zusammen aus Rückstellungen für die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie Rückstellungen für Urlaubsreste.

### **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 Vermögensgegenstände und Sachanlagen**

Aufgeführt sind immaterielle Vermögensgegenstände (Lizenzen) sowie Sachanlagen (Betriebs- und Geschäftsausstattung, im Wesentlichen Büromöbel und EDV). Im Vergleich zum Vorjahr sind kaum Veränderungen eingetreten.

### **3.2 Gewinnvortrag**

Der Jahresabschluss wurde vor Gewinnverwendung aufgestellt (siehe 3.3).

### **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 Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des NWL durch folgende Personen (Verbandsvorsteher und Geschäftsführer) 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 NWL beschäftigt:

<u>Arbeitnehmergruppen</u>	<u>Zahl</u>
Beamte	6,00
Angestellte	4,00
 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 598.811,30 und gliedert sich wie folgt:

a) Löhne und Gehälter	528.196,58 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und Unterstützung	70.614,72 Euro

##### 4.5 Unterschrift der Geschäftsleitung

Unna, 10.05.2011

Ort, Datum



Unterschrift

## Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Lagebericht für das Haushaltsjahr 2010

Der Geschäftsführer des NWL gibt persönlich folgende Erklärung ab:

### Aufklärungen und Nachweise

1. Der Rechnungsprüfung sind die von ihr gemäß § 103 Abs. 4 GO NRW verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden. Vollständig weitergegeben sind neben meinen persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse der Mitarbeiter.
  2. Folgende von mir benannten Auskunftspersonen sind angewiesen worden, der Rechnungsprüfung alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben: Joachim Hanewinkel
- 

### Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung (§§ 27 - 31 GemHVO NRW)

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. Die nach § 27 Abs. 5 GemHVO NRW erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
4. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.
5. Die nach § 31 GemHVO NRW erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde Herrn Hanewinkel übertragen und von ihm wahrgenommen.

### Jahresabschluss und Lagebericht

1. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
2. Im Lagebericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir eingeschätzt werden, dargestellt.
3. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bestehen nicht.
4. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.



5. Ein Beteiligungsbericht ist nicht erstellt worden.
6. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag nicht.
7. Rückgabeverpflichtungen für in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag nicht.
8. Derivative Finanzinstrumente (z.B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden am Abschlussstichtag nicht.
9. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag nicht.
10. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen - entfällt.
11. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zur Zeit nicht vor.
12. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zur Zeit nicht vor.
13. Alle bekannten und vermuteten Täuschungen und Vermögensschädigungen, die wesentliche Auswirkungen auf den Jahresabschluss und den Lagebericht haben könnten, sind mitgeteilt worden bzw. lagen nicht vor.
14. Die am Schluss des Lageberichts gemachten Angaben gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

Unna, 10.05.2011

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum



\_\_\_\_\_  
Unterschrift