



---

## Wirtschaftsplan des ZV VRR 2013





## Inhaltsverzeichnis

1. Vorwort.....	1
2. Teil A - Eigenaufwand und Erträge zur Deckung des Eigenaufwandes des ZV VRR...3	
2. 1. Eigenaufwand und Ertrag gegliedert nach Wirtschaftsplanpositionen .....	3
2.2.1. Aufwendungen .....	4
2.2.2. Erträge .....	5
3. Teil B - SPNV-Finanzierung des ZV VRR.....	7
4. Teil C - ÖSPV-Finanzierung des ZV VRR .....	8
5. Teil E - SPNV-Fahrzeugfinanzierung des ZV VRR.....	9
6. Erfolgsplan Zweckverband VRR 2013 .....	10
7. Personalplanung des ZV VRR .....	11
8. Vermögen und Finanzierung des ZV VRR.....	12
8. 1. Vermögensplan .....	12
8. 2. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung .....	13
9. Konsolidierter Erfolgsplan für den VRR .....	15
10. Schlussbemerkungen .....	19

Auf Grund von Rundungen können Abweichungen in Höhe von 1 Einheit (€, T €, etc.) auftreten.



## 1. Vorwort

Der Vorstandsvorsteher des ZV VRR hat entsprechend § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) in Verbindung mit § 6 der Zweckverbandssatzung (ZVS) und § 14 Eigenbetriebsverordnung (EigVO) einen Wirtschaftsplan, bestehend aus dem Erfolgsplan (s. Punkt 2. bis 6.), dem Vermögensplan (s. Punkt 8.1) und der Stellenübersicht aufgestellt. Da beim ZV VRR außer den der VRR AöR zugewiesenen Beamten kein Personal vorhanden ist, werden entsprechend § 17 EigVO die Beamten in Form eines Stellenplanes geführt (s. Punkt 7). Ergänzend zum Wirtschaftsplan wurde eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (s. Punkt 8.2) gemäß § 18 EigVO erstellt. Beigefügt ist ein konsolidierter Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2013 für den gesamten VRR (s. Punkt 9).

Die Wirtschaftsplanung des ZV VRR umfasst den Teil A - Eigenaufwand, Teil B - SPNV-Finanzierung, Teil C – ÖSPV-Finanzierung sowie den Teil E - SPNV-Fahrzeugfinanzierung. Der Teil D -Investitionsförderung ist nur bei der VRR AöR zu berücksichtigen.

### **Teil E - SPNV-Fahrzeugfinanzierung**

Im Jahr 2008 hat der VRR ein SPNV-Fahrzeugfinanzierungsmodell entwickelt mit dem Ziel:

- den Wettbewerb im SPNV wieder zu beleben,
- den Mittelstand bei den SPNV-Wettbewerbsverfahren zu unterstützen,
- die Kosten für den Betrieb zu senken und
- gleichzeitig die Qualität zu steigern.

Beim Ausschreibungsverfahren der Linie RB47 (Solingen-Remscheid-Wuppertal) wurde zum ersten Mal das VRR-Fahrzeugfinanzierungsmodell in Anspruch genommen. Nach dem Beschluss des Vergabeausschusses des ZV VRR in der Sitzung am 23.11.2010, wurden die notwendigen Verträge - (Fahrzeugkaufvertrag, Pachtvertrag und Rahmenvertrag mit dem EVU) und der Darlehensvertrag zur Finanzierung des Kaufpreises bei der Bayerischen Landesbank - abgeschlossen. Betriebsaufnahme bei der RB47 ist Dezember 2013. Nach dem im Wettbewerbsverfahren vereinbarten Zahlungsplan wird der Kaufpreis für die neuen SPNV-Fahrzeuge auf der RB47 in den Jahren 2011, 2012 und 2013 in Raten gezahlt. In den Jahren 2011 und 2012 sind bereits zwei Raten des Darlehens in Höhe von insgesamt 17.122 T € geflossen. Eine weitere Rate in Höhe von 8.561 T € wird im Dezember 2012 fließen während die Schlussrate in Höhe von 2.854 T € in 2013 ausgezahlt wird.

Im vergangenen Jahr sind zusätzlich die Linien RE7 / RB 48, RB33 / RB 35 und das sogenannte Sauerlandnetz mit den Linien RE17 / RE57 / RB43 / RB52 / RB53 und RB54 ausgeschrieben worden. Die Betriebsaufnahme ist bei allen Linien für das Jahr 2016 vorgesehen. Den Bietern wird dabei das vom VRR entwickelte Fahrzeugfinanzierungsmodell angeboten. Aus diesem Grund sind im Wirtschaftsplan die finanziellen Voraussetzungen zu berücksichtigen, dass in allen Verfahren dieses Fahrzeugfinanzierungsmodell zum Zuge kommen könnte. Anschaffungskosten und -nebenkosten für die zu beschaffenden Züge fallen demnach bereits in den Jahren bis zur Betriebsaufnahme an und werden durch Darlehen finanziert, die ebenfalls bereits in den Jahren 2013 bis 2016 ausgezahlt werden. Einzelheiten hierzu sind im Vermögensplan (Punkt 8.1) sowie im mittelfristigen Erfolgs- und Finanzplan (Punkt 8.2) näher erläutert.

## 2. Teil A - Eigenaufwand und Erträge zur Deckung des Eigenaufwandes des ZV VRR

### 2.1. Eigenaufwand und Ertrag gegliedert nach Wirtschaftsplanpositionen

#### Eigenaufwand nach Wirtschaftsplanpositionen

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2011 T €	Ist 2011 T €	Plan 2012 T €	Plan 2013 T €
1	Aufwendungen für Personal	72	20	78	79
4	Sonstige betriebliche Aufwendungen	410	461	395	389
5	Abschreibungsaufwand	8	8	8	5
8	Finanzierung der VRR AöR*	6.590	6.590	6.590	6.590
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>7.080</b>	<b>7.079</b>	<b>7.071</b>	<b>7.063</b>

#### Ertrag für Eigenaufwand nach Wirtschaftsplanpositionen

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2011 T €	Ist 2011 T €	Plan 2012 T €	Plan 2013 T €
21	Sonstige eigene Erträge	38	608	43	41
23	Zinserträge	40	78	45	27
24.1	Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR	338	338	338	344
27	Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AöR*	6.590	6.590	6.590	6.590
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>7.006</b>	<b>7.614</b>	<b>7.016</b>	<b>7.002</b>
24.2	<b>Deckung des Fehlbetrages Entnahme(+) / Zuführung(-) Ausgleichsrücklage</b>	<b>74</b>	<b>-535</b>	<b>55</b>	<b>61</b>
	<b>Über- / Unterdeckung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* davon Investitionskostenzuschuss in 2013: 690 T €

## 2.2. Erläuterungen des Eigenaufwandes und der Erträge zur Deckung des Eigenaufwandes

### 2.2.1. Aufwendungen

#### Aufwandsposition 1 – Personalaufwand

**WP 2013 79 T €**

(WP 2012 78 T €)

In 2013 beträgt die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für die Altersversorgung für zwei Beamte des ZV VRR 79 T €. Dieser Aufwand wird für eine/n zur VRR AöR zugewiesene/n Beamten/In anteilig erstattet.

#### Aufwandsposition 4 – Sonstige betriebliche Aufwendungen

**WP 2013 389 T €**

(WP 2012 395 T €)

Folgende Aufwendungen werden in dieser Position im Einzelnen berücksichtigt:

Bürobetrieb	36 T €
Steuern / Gebühren / Versicherungen	32 T €
Unternehmensberatung / Buchführung / Rechtsberatung	57 T €
<u>Aufwand VRR-Gremien</u>	<u>264 T €</u>
<b>Summe</b>	<b><u>389 T €</u></b>

#### Aufwandsposition 5 – Abschreibungen

**WP 2013 5 T €**

(WP 2012 8 T €)

Der Bruttoabschreibungsaufwand beläuft sich im Jahr 2013 auf 5 T €. Hierzu werden analog Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse unter der Ertragsposition 21 „Sonstige eigene Erträge“ in gleicher Höhe eingestellt.

Die Zusammensetzung der Investitionen wird im Vermögensplan (Punkt 8.1) dargestellt.



**Aufwandsposition 8 – Finanzierung der VRR AöR****WP 2013 6.590 T €**

(WP 2012 6.590 T €)

Wie in den Vorjahren kann die Umlage der ZV-Mitglieder zur Finanzierung der VRR AöR auf konstantem Niveau gehalten werden. Der Ansatz von 6.590 T € enthält den Zuschuss für Investitionen der VRR AöR in Höhe von 690 T € und wird in voller Höhe an die VRR AöR weitergeleitet.

**2.2.2. Erträge**

Der Gesamtansatz der Erträge teilt sich in folgende Einzelpositionen auf:

**Ertragsposition 21 – Sonstige eigene Erträge****WP 2013 41 T €**

(WP 2012 43 T €)

Die sonstigen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

- Pensionsaufwand für eine zugewiesene Beamtin des ZV VRR;  
Erstattung der VRR AöR 31 T €
- Erträge aus einbehaltenen Sitzungsgeldern 5 T €
- sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten 5 T €

**Ertragsposition 23 – Zinserträge****WP 2013 27 T €**

(WP 2012 45 T €)

Auf Grund des aktuell niedrigen Zinsniveaus für Kapitalanlagen, wird die Höhe der in 2013 erwarteten Zinserträge um -18 T € auf 27 T € angepasst.

**Position 24.1 – Umlage zur Finanzierung des Eigenaufwandes des ZV VRR****WP 2013 344 T €**

(WP 2012 338 T €) (nachrichtlich: + 6 T € Investitionskostenzuschuss )

Zur Finanzierung der Aufwendungen des ZV VRR wird gemäß § 22 ZVS eine Umlage in Höhe von 344 T € erhoben.

**Position 24.2 – Entnahme aus der Ausgleichsrücklage**

**WP 2013**      **61 T €**  
(WP 2012      55 T €)

Aus der Ausgleichsrücklage werden 61 T € zur Deckung des Fehlbetrages entnommen.

**Ertragsposition 27 – Finanzierung der VRR AöR**

**WP 2013**      **6.590 T €**  
(WP 2012      6.590 T €)

Von den Zweckverbandsmitgliedern wird eine Umlage in Höhe von 6.590 T € zur Deckung des Aufwandes sowie zur Finanzierung der geplanten Investitionen der VRR AöR erhoben. In dem Betrag ist ein Investitionskostenzuschuss in Höhe von 690 T € enthalten. Seit dem Jahr 2008 kann diese Umlage auf gleichem Niveau gehalten werden.

### 3. Teil B - SPNV-Finanzierung des ZV VRR

Entsprechend dem SPNV-Etat 2013 wird von den Mitgliedern des ZV VRR eine SPNV-Umlage erhoben, die wie in den Vorjahren 15.182 T € beträgt. Den Erträgen aus dieser Umlage stehen Aufwendungen aus der Weiterleitung an die VRR AöR zur SPNV-Finanzierung gegenüber. Zur Gesamtfinanzierung verweisen wir auf den SPNV-Etat 2013 (Drucksache: N/VIII/2012/0372) und den Wirtschaftsplan der VRR AöR 2013 (Drucksache: Z/VIII/2012/0366).

#### Teil B - SPNV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2011 T€	Ist ZV 2011 T€	Plan ZV 2012 T€	Plan ZV 2013 T€
<b>6</b>	<b><u>Aufwendungen für den SPNV-Bereich</u></b>				
6.3	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder	15.182	15.182	15.182	15.182
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>15.182</b>	<b>15.182</b>	<b>15.182</b>	<b>15.182</b>

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2011 T€	Ist ZV 2011 T€	Plan ZV 2012 T€	Plan ZV 2013 T€
<b>25</b>	<b><u>Erträge für den SPNV-Bereich</u></b>				
25.2	SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder	15.182	15.182	15.182	15.182
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>15.182</b>	<b>15.182</b>	<b>15.182</b>	<b>15.182</b>

## 4. Teil C - ÖSPV-Finanzierung des ZV VRR

Der ZV VRR erhebt gemäß § 19 ZVS Umlagen von den Verbandsmitgliedern auf Basis des Vorjahres in Höhe von 538.760 T € (Allgemeine Verbandsumlage) und in Höhe von 7.077 T € (Allgemeine Verbandsumlage für den Bereich der nicht kommunalen Verkehrsunternehmen).

Zu weiteren Einzelheiten der ÖSPV-Finanzierung verweisen wir auf die Vorlage zum Verbundetat 2013 (Drucksache: N/VIII/2012/0370).

### Teil C - ÖSPV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2011 T€	Ist ZV 2011 T€	Plan ZV 2012 T€	Plan ZV 2013 T€
<b>7</b>	<b><u>Aufwendungen für den ÖSPV-Bereich</u></b>				
7.3	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	7.116	7.098	7.098	7.077
	Ist-Abrechnung*	0	-20	0	0
7.4	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	518.482	522.963	522.963	538.760
	Ist-Abrechnung*	0	-43.055	0	0
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>525.598</b>	<b>486.986</b>	<b>530.061</b>	<b>545.837</b>

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2011 T€	Ist ZV 2011 T€	Plan ZV 2012 T€	Plan ZV 2013 T€
<b>26</b>	<b><u>Erträge für den ÖSPV-Bereich</u></b>				
26.3	Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	518.482	522.963	522.963	538.760
	Ist-Abrechnung*	0	-43.055	0	0
26.4	Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's (derzeit BVR, RVN und Westfalenbus)	7.116	7.098	7.098	7.077
	Ist-Abrechnung*	0	-20	0	0
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>525.598</b>	<b>486.986</b>	<b>530.061</b>	<b>545.837</b>

\* In der Spalte "Ist ZV 2011" sind die Beträge der Ist-Abrechnung 2010 aufgeführt

## 5. Teil E - SPNV-Fahrzeugfinanzierung des ZV VRR

### Aufwand SPNV-Fahrzeugfinanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2012 T€	progn. Ist 2012 T€	Plan 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €
	Aufwand	30	30	151	2.772	3.204	15.435

### Ertrag SPNV-Fahrzeugfinanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2012 T€	progn. Ist 2012 T€	Plan 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €
	Ertrag	30	30	108	2.508	2.971	14.205

	Ergebnis	0	0	-43	-264	-233	-1.230
--	----------	---	---	-----	------	------	--------

	zzgl. Abschreibungen	0	0	58	1.402	1.669	8.153
--	----------------------	---	---	----	-------	-------	-------

	Cashflow	0	0	15	1.138	1.436	6.923
--	----------	---	---	----	-------	-------	-------

Insbesondere werden Aufwendungen für Beratungsleistungen, Zinsen und Abschreibungen sowie Pacht- und sonstige Erträge berücksichtigt. Der Cashflow aus der SPNV-Fahrzeugfinanzierung ist positiv und wird ab 2014 zur Tilgung der Bankdarlehen (vgl. Vermögensplan Punkt 8.1) sowie für zukünftig erforderliche Re-Designs verwendet.

## 6. Erfolgsplan Zweckverband VRR 2013

<b>A Eigenaufwand ZV VRR</b>	T €	T €	T €
<u>Erträge</u>			
1. Erträge aus Umlagen von den Zweckverbandsmitgliedern			
a) Umlage zur Finanzierung der VRR AöR	6.590		
b) Umlage zur Finanzierung des Eigenaufwandes des ZV VRR	<u>344</u>	6.934	
2. Sonstige Erträge		41	
3. Zinserträge		<u>27</u>	<u><u>7.002</u></u>
<u>Aufwendungen</u>			
4. Finanzierung der VRR AöR			
a) Verlustausgleich für die VRR AöR		-6.590	
5. Personalaufwand			
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	-79		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-5		
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-389</u>	<u>-473</u>	<u><u>-7.063</u></u>
			<u><u>-61</u></u>
<b>B SPNV-Finanzierung</b>			
<u>Erträge SPNV-Finanzierung</u>			
8. Erträge aus der SPNV-Umlage		<u>15.182</u>	<u><u>15.182</u></u>
<u>Aufwendungen SPNV-Finanzierung</u>			
9. Aufwendungen aus der Weiterleitung der SPNV-Umlage		<u>-15.182</u>	<u><u>-15.182</u></u>
			<u><u>0</u></u>
<b>C ÖSPV-Finanzierung</b>			
<u>Erträge aus ÖSPV-Finanzierung</u>			
10. Erträge aus der ÖSPV-Finanzierung		<u>545.837</u>	<u><u>545.837</u></u>
<u>Aufwendungen ÖSPV-Finanzierung</u>			
11. Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel		<u>-545.837</u>	<u><u>-545.837</u></u>
			<u><u>0</u></u>
<b>D SPNV-Fahrzeugfinanzierung</b>			
<u>Erträge SPNV-Fahrzeugfinanzierung</u>			
12. Erträge SPNV-Fahrzeugfinanzierung		<u>108</u>	<u><u>108</u></u>
<u>Aufwendungen SPNV-Fahrzeugfinanzierung</u>			
13. Aufwendungen SPNV-Fahrzeugfinanzierung		<u>-151</u>	<u><u>-151</u></u>
			<u><u>-43</u></u> *
<b>E Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/ Jahresfehlbetrag</b>			
			<u><u>-61</u></u>
<b>F Deckung des Jahresfehlbetrages durch Entnahmen aus Rücklagen:</b>			
14. Entnahme aus der Ausgleichsrücklage des ZV VRR		<u>61</u>	<u><u>61</u></u>
<b>15. Über- / Unterdeckung</b>			<u><u>0</u></u>

\* abzgl. der nicht liquiditätswirksamen Abschreibungen verbleibt ein positiver Cash Flow von 15 T € - vgl. Punkt 5.

## 7. Personalplanung des ZV VRR

Gemäß § 17 EigVO, ist der Stellenplan dem Wirtschaftsplan beigelegt; auf eine gesonderte Stellenübersicht ist verzichtet worden, da die erforderlichen Angaben aus dem Stellenplan ersichtlich sind. In diesem Stellenplan sind ausschließlich der VRR AöR zugewiesene Beamte ausgewiesen.

### Stellenplan

Teil A: Beamte 2013 (Personalreserve)

Wahlbeamte und Laufbahn- gruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2013		Zahl der Stellen 2012	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2012	Erläuterungen
		Insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Höherer Dienst	B2	-	-	-	-	Planstelle für einen beurlaubten Beamten
Höherer Dienst	A16	1	-	1	1	Planstelle für einen zur VRR AöR zugewiesenen Beamten
Höherer Dienst	A15	2	-	2	2	Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte
Höherer Dienst	A13	2	-	2	2	Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte
Insgesamt		5	-	5	5	

## 8. Vermögen und Finanzierung des ZV VRR

### 8.1. Vermögensplan

Der Vermögensplan enthält nach § 16 EigVO alle vorhersehbaren Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres 2013, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des ZV VRR ergeben.

	Plan 2012 T€	progn. Ist 2012 T€	Plan 2013 T€	Plan 2014 T€	Plan 2015 T€	Plan 2016 T€
<b>Auszahlungen</b>	<b>191.831</b>	<b>8.930</b>	<b>166.862</b>	<b>72.291</b>	<b>72.827</b>	<b>97.578</b>
<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>191.831</b>	<b>8.930</b>	<b>141.502</b>	<b>61.047</b>	<b>61.894</b>	<b>78.602</b>
<u>Eigenaufwand Sachanlagen</u>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Investitionen GWG > 150,- -1.000,- €	1	1	1	1	1	1
Investitionen Hardware	17	0	0	0	0	0
<u>SPNV-Fahrzeugfinanzierung</u>	<b>191.813</b>	<b>8.929</b>	<b>141.501</b>	<b>61.046</b>	<b>61.893</b>	<b>78.601</b>
geleistete Anzahlungen für SPNV-Fahrzeuge	188.168	8.168	137.785	54.600	52.768	72.800
Anschaffungsnebenkosten	3.645	761	3.716	6.446	9.125	5.801
<b>Darlehensstilgung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.360</b>	<b>11.244</b>	<b>10.933</b>	<b>18.976</b>
<b>Einzahlungen</b>	<b>192.099</b>	<b>9.298</b>	<b>165.742</b>	<b>72.291</b>	<b>73.176</b>	<b>99.277</b>
<b>Investitionsfinanzierung</b>	<b>192.099</b>	<b>9.298</b>	<b>165.742</b>	<b>72.291</b>	<b>73.176</b>	<b>99.277</b>
<u>Eigenaufwand Anlagevermögen</u>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Investitionskostenzuschuss ZV-Umlage	6	1	0	1	1	1
Investitionskostenzuschuss ZV-Umlage aus Vorjahren	12	0	1	0	0	0
<u>SPNV-Fahrzeugfinanzierung</u>	<b>192.081</b>	<b>9.297</b>	<b>165.584</b>	<b>72.413</b>	<b>73.209</b>	<b>99.276</b>
Bankdarlehen für die Beschaffung von SPNV-Fahrzeugen	188.561	8.561	162.018	64.974	62.793	86.632
Zwischenfinanzierung von Zinsen	3.520	736	3.551	6.301	8.980	5.721
Eigenmittel ZV VRR (Mittelvorgriff SPNV-Fahrzeugfinanzierung Erfolgsplan Teil D)	0	0	0	0	0	0
Verwendung Cashflow aus SPNV-Fahrzeugfinanzierung Erfolgsplan Teil E	0	0	15	1.138	1.436	6.923
<b>Eigenmittel*</b>			<b>157</b>	<b>-123</b>	<b>-34</b>	
<b>Cashflow</b>	<b>1.029</b>	<b>1.150</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>379</b>	<b>2.078</b>
Verwendung von Vorjahresmitteln	761	782	1.150	30	30	379
Cashflow SPNV-Fahrzeugfinanzierung lfd. Jahr	268	368	-1.120	0	349	1.699

\*Zur Finanzierung der Eigenmittel bedient sich der ZV VRR außerordentlichen Erträgen aus der Kooperationsvereinbarung zur Linie RE7 / RB48

Unter der Prämisse, dass in den laufenden SPNV-Wettbewerbsverfahren das vom VRR entwickelte Fahrzeugfinanzierungsmodell zum Zuge kommt, werden die Darlehensverträge für den Kauf von SPNV-Fahrzeugen aus den Wettbewerbsverfahren für die Linien RE7 / RB48, RB33 / RB35 und Linien des Sauerlandnetzes im 1. Quartal des Jahres 2013 geschlossen. Im Wirtschaftsjahr 2013 werden voraussichtlich 60 % (RE7 / RB 48) bzw. jeweils 30% (RB33 / RB 35 und Sauerlandnetz) des Kaufpreises zur Zahlung fällig. Korrespondierend dazu werden die jeweiligen Darlehen in 2013 in entsprechender Höhe zur Auszahlung kommen.



## 8.2. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Der Finanzplan des ZV VRR für das Wirtschaftsjahr 2013 basiert auf dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Der mittelfristige Finanzplan für den Zeitraum 2012 bis 2016 ist in der folgenden Abbildung dargestellt:

### Teil A - Eigenaufwand

Teil A Finanzmittelzufluss	Plan 2012 T €	progn. Ist 2012 T €	Plan 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €
Erträge für den Eigenaufwand	80	53	63	63	63	63
Umlage zur Finanzierung der VRR AöR*	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590
Umlage zur Finanzierung des ZV VRR	344	344	344	344	344	344
Investitionskostenzuschuss aus Vorjahren**	12	6	1	1	1	1
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	55	80	61	61	61	61
<b>Teil A Summe Finanzmittelzufluss</b>	<b>7.081</b>	<b>7.073</b>	<b>7.059</b>	<b>7.059</b>	<b>7.059</b>	<b>7.059</b>

Teil A Finanzmittelabfluss	Plan 2012 T €	progn. Ist 2012 T €	Plan 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €
Eigenaufwand (ohne Abschreibungen)	473	482	468	468	468	468
Eigenaufwand VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590
eigene Investitionen	18	1	1	1	1	1
<b>Teil A Summe Finanzmittelabfluss</b>	<b>7.081</b>	<b>7.073</b>	<b>7.059</b>	<b>7.059</b>	<b>7.059</b>	<b>7.059</b>

### Teil B - SPNV- und Teil C ÖSPV Finanzierung

Teil B und C Finanzmittelzufluss	Plan 2012 T €	progn. Ist 2012 T €	Plan 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €
SPNV- und ÖSPV-Finanzierung***	538.306	538.306	561.019	545.243	545.243	545.243
<b>Teil B und C Summe Finanzmittelzufluss</b>	<b>538.306</b>	<b>538.306</b>	<b>561.019</b>	<b>545.243</b>	<b>545.243</b>	<b>545.243</b>

Teil B und C Finanzmittelabfluss	Plan 2012 T €	progn. Ist 2012 T €	Plan 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €
SPNV- und ÖSPV- Finanzierung***	538.306	538.306	561.019	545.243	545.243	545.243
<b>Teil B und C Summe Finanzmittelabfluss</b>	<b>538.306</b>	<b>538.306</b>	<b>561.019</b>	<b>545.243</b>	<b>545.243</b>	<b>545.243</b>

\* einschließlich Investitionskostenzuschuss 2013 in Höhe von 690 T € der ZV-Mitglieder für die VRR AöR

\*\* Zusätzlich werden 1 T€ aus nicht verwendeten Mitteln des Vorjahres eingeplant.

\*\*\* Unter der Prämisse, dass die Revision des ÖPNVG NRW zu keinem anderen Ergebnis führt.

## Teil E SPNV-Fahrzeugfinanzierung

Teil E Finanzmittelzufluss	Plan 2012 T €	progn. Ist 2012 T €	Plan 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €
SPNV-Fahrzeugfinanzierung, Darlehen	192.081	9.297	165.569	71.275	71.773	92.353
Eigenmittel VRR	0	0	157	-123	-34	0
SPNV-Fahrzeugfinanzierung, Cashflow Ergebnisrechnung	0	0	15	1.138	1.436	6.923
<b>Teil D Summe Finanzmittelzufluss</b>	<b>192.081</b>	<b>9.297</b>	<b>165.741</b>	<b>72.290</b>	<b>73.175</b>	<b>99.276</b>

Teil E Finanzmittelabfluss	Plan 2012 T €	progn. Ist 2012 T €	Plan 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €
SPNV-Fahrzeugfinanzierung, Investitionen	191.813	8.929	141.501	61.046	61.893	78.601
SPNV-Fahrzeugfinanzierung, Darlehenstilgung	0	0	25.360	11.244	10.933	18.976
<b>Teil D Summe Finanzmittelabfluss</b>	<b>191.813</b>	<b>8.929</b>	<b>166.861</b>	<b>72.290</b>	<b>72.826</b>	<b>97.577</b>

Cashflow aus SPNV-Fahrzeugfinanzierung	Plan 2012 T €	progn. Ist 2012 T €	Plan 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €
SPNV-Fahrzeugfinanzierung	268	368	-1.120	0	349	1.699
Nicht verwendete Mittel aus Vorjahr	761	782	1.150	30	30	379
<b>Saldo zum Periodenende</b>	<b>1.029</b>	<b>1.150</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>379</b>	<b>2.078</b>

Die SPNV-Fahrzeugfinanzierung ist für die Linien RB47, RE7 / RB48, RB33 / RB35 und die Linien des Sauerlandnetzes berücksichtigt. Eine Aufgliederung der Beträge ist im Erfolgsplan Teil E und im Vermögensplan (s. Punkt 8.1) dargestellt. Der Cashflow aus der SPNV-Fahrzeugfinanzierung ist ab dem Jahr 2014 planmäßig positiv und wird zukünftig für erforderliche Re-designs benötigt.



## Teil B - SPNV-Finanzierung

### Teil B - SPNV-Finanzierung/SPNV-Etat (VRR & NVN)

Pos. Nr.	Bezeichnung	VRR Gesamt konsolidiert 2012	Plan AöR 2013 T€	Plan ZV 2013 T€	VRR Gesamt 2013 T€	Konsolidierung T€	VRR Gesamt konsolidiert T€
6.1	<b>Aufwand SPNV-Verträge / Regelleistungen</b>						
6.1.1	Fahrbetrieb (Fahrzeuge, Energie, Personal, sonstiges)	212.028	215.539	15.182	230.721	-15.182	215.539
6.1.2	Vertrieb	28.191	29.061	0	29.061	0	29.061
6.1.3	Infrastruktur	242.549	243.484	0	243.484	0	243.484
	<b>Zwischensumme Aufwand Regelleistungen</b>	<b>482.769</b>	<b>488.084</b>	<b>15.182</b>	<b>503.266</b>	<b>-15.182</b>	<b>488.084</b>
6.1.4	Aufwandsminderungen SPNV-Verträge	-3.044	0	0	0	0	0
6.1.5	sonstiger Aufwand SPNV-Verträge (inkl. Sonderverkehre)	1.656	2.729	0	2.729	0	2.729
	<b>Summe Pos. 6.1</b>	<b>481.380</b>	<b>490.813</b>	<b>15.182</b>	<b>505.995</b>	<b>-15.182</b>	<b>490.813</b>
6.2	sonstiger SPNV-Aufwand	1.647	5.131	0	5.131	0	5.131
6.3	periodenfremder SPNV-Aufwand	277	0	0	0	0	0
	<b>SPNV-Aufwand gesamt</b>	<b>483.305</b>	<b>495.943</b>	<b>15.182</b>	<b>511.125</b>	<b>-15.182</b>	<b>495.943</b>

Pos. Nr.	Bezeichnung	VRR Gesamt konsolidiert 2012	Plan AöR 2013 T€	Plan ZV 2013 T€	VRR Gesamt 2013 T€	Konsolidierung T€	VRR Gesamt konsolidiert T€
25.1	<b>Erträge SPNV-Verträge / Regelleistungen</b>						
25.1.1	Landeszuschüsse § 11 I ÖPNVG NRW *	403.205	417.350	0	417.350	0	417.350
25.1.1	SPNV-Umlage	15.182	15.182	15.182	30.364	-15.182	15.182
	<b>Zwischensumme Zuschüsse und Umlagen</b>	<b>418.387</b>	<b>432.532</b>	<b>15.182</b>	<b>447.714</b>	<b>-15.182</b>	<b>432.532</b>
25.1.2	Fahrgelderträge	59.266	63.127	0	63.127	0	63.127
25.1.3	Sonstige Erträge SPNV-Verträge (inkl. Sonderverkehr)	0	0	0	0	0	0
	<b>Summe Pos. 25.1</b>	<b>477.653</b>	<b>495.659</b>	<b>15.182</b>	<b>510.841</b>	<b>-15.182</b>	<b>495.659</b>
25.2	sonstige Erträge SPNV	2.752	285	0	285	0	285
25.3	periodenfremde SPNV-Erträge	2.900	0	0	0	0	0
	<b>SPNV-Ertrag gesamt</b>	<b>483.305</b>	<b>495.943</b>	<b>15.182</b>	<b>511.125</b>	<b>-15.182</b>	<b>495.943</b>

### sonstiger SPNV-Bereich

Pos. Nr.	Bezeichnung	VRR Gesamt konsolidiert 2012	Plan AöR 2013 T€	Plan ZV 2013 T€	VRR Gesamt 2013 T€	Konsolidierung T€	VRR Gesamt konsolidiert T€
6	<b>Aufwand</b>						
	Verpflichtungen Kooperationsverträge VGN (NVN)	193	0	0	0	0	0
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pos. Nr.	Bezeichnung	VRR Gesamt konsolidiert 2012	Plan AöR 2013 T€	Plan ZV 2013 T€	VRR Gesamt 2013 T€	Konsolidierung T€	VRR Gesamt konsolidiert T€
25	<b>Ertrag</b>						
	Landeszuschüsse § 11 I ÖPNVG NRW (NVN)	193	0	0	0	0	0
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zu weiteren Einzelheiten der SPNV-Finanzierung verweisen wir auf die Erläuterungen zum SPNV-Etat 2013 VRR AöR (Drucksache: N/VIII/2012/0372) und den Wirtschaftsplan 2013 der VRR AöR Teil B - SPNV-Finanzierung (Drucksache: Z/VIII/2012/0366) Punkt 4.1.

## Teil C - ÖSPV-Finanzierung

## Teil C - ÖSPV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	VRR Gesamt konsolidiert 2012	Plan AöR 2013 T€	Plan ZV 2013 T€	VRR Gesamt 2013 T€	Konsolidierung T€	VRR Gesamt konsolidiert T€
<b>7</b>	<b>Aufwendungen für die ÖSPV-Finanzierung</b>						
7.1	Weiterleitung § 11 II ÖPNVG NRW an VU's	49.276	49.276	0	49.276	0	49.276
7.3	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's (derzeit BVR, RVN und Westfalenbus)	7.098	7.077	7.077	14.155	-7.077	7.077
7.4	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	522.963	0	538.760	538.760	0	538.760
7.5	Weiterleitung § 11 II ÖPNVG NRW an AT	6.404	6.404	0	6.404	0	6.404
7.6	Weiterleitung § 11 a ÖPNVG NRW an VU's	50.000	50.045	0	50.045	0	50.045
7.7	Zuführung zu Verbindlichkeiten Landeszuwendungen Sozialticket	0	15.000	0	15.000	0	15.000
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>635.741</b>	<b>127.803</b>	<b>545.837</b>	<b>673.640</b>	<b>-7.077</b>	<b>666.563</b>

Pos. Nr.	Bezeichnung	VRR Gesamt konsolidiert 2012	Plan AöR 2013 T€	Plan ZV 2013 T€	VRR Gesamt 2013 T€	Konsolidierung T€	VRR Gesamt konsolidiert T€
<b>26</b>	<b>Erträge für die ÖSPV-Finanzierung</b>						
26.1	Landeszuwendungen § 11 II ÖPNVG NRW	55.600	55.600	0	55.600	0	55.600
26.2	Zinserträge § 11 II ÖPNVG NRW	80	80	0	80	0	80
26.3	Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	522.963	0	538.760	538.760	0	538.760
26.4	Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's (derzeit BVR, RVN und Westfalenbus)	7.098	7.077	7.077	14.155	-7.077	7.077
26.6	Landeszuwendungen § 11 a ÖPNVG NRW	50.000	50.045	0	50.045	0	50.045
26.7	Landeszuwendungen Sozialticket	0	15.000	0	15.000	0	15.000
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>635.741</b>	<b>127.803</b>	<b>545.837</b>	<b>673.640</b>	<b>-7.077</b>	<b>666.563</b>

Die Allgemeine Verbandsumlage für kommunale Verkehrsunternehmen wird vorläufig auf einen Betrag in Höhe von 538.760 T € festgesetzt. Wie auch in den Vorjahren erfolgt die Abwicklung der Umlage in Höhe des Spitzenausgleichs durch den ZV VRR. Den Erträgen aus der Allgemeinen Verbandsumlage für den Bereich der kommunalen Verkehrsunternehmen stehen in voller Höhe Aufwendungen gegenüber.

Zur Finanzierung von Betriebsleistungen nicht kommunaler Verkehrsunternehmen (derzeit BVR GmbH, RVN GmbH und Westfalenbus GmbH) sind beim ZV VRR 7.077 T € aus der Allgemeinen Verbandsumlage für nicht kommunale Verkehrsunternehmen zur Weiterleitung an die VRR AöR vorgesehen. Dieser Anteil wird in vereinnahmter Höhe von der VRR AöR an die BVR GmbH, die RVN GmbH und Westfalenbus GmbH ausgezahlt.

Bei der VRR AöR sind für das Wirtschaftsjahr 2013 Zuwendungen des Landes NRW gem. § 11 Absatz 2 ÖPNVG NRW in Höhe von 55.600 T € berücksichtigt. Darüber hinaus wird für diesen Bereich mit Zinserträgen in Höhe von 80 T € gerechnet. Die Zuwendungen werden anteilig von der VRR AöR an öffentliche und private Verkehrsunternehmen insbesondere für die

Fahrzeugbeschaffung und die Abgeltung der Vorhaltekosten in Höhe von 49.276 T € sowie an Aufgabenträger (Aufgabenträgerpauschale an Städte und Kreise) in Höhe von 6.404 T € gezahlt.

Die Ausbildungsverkehrs-Pauschale gem. § 11 a ÖPNVG NRW (ehem. Mittel nach § 45a PBefG) ist in der ÖSPV-Finanzierung in Höhe von 50.045 T € berücksichtigt.

Zu weiteren Einzelheiten verweisen wir auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2013 der VRR AöR Teil C - ÖSPV-Finanzierung (Punkt 5).

## Teil D - Investitionsförderung

### Teil D - Investitionsförderung gem. § 12 ÖPNVG NRW

Pos. Nr.	Bezeichnung	VRR Gesamt konsolidiert 2012	Plan AöR 2013 T€	Plan ZV 2013 T€	VRR Gesamt 2013 T€	Konsolidierung T€	VRR Gesamt konsolidiert T€
	<b>Aufwendungen für Investitionen</b>						
9	Aufwendungen aus der Weiterleitung der Investitionsförderungsmittel § 12 ÖPNVG NRW *	83.150	73.850	0	73.850	0	73.850
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>83.150</b>	<b>73.850</b>	<b>0</b>	<b>73.850</b>	<b>0</b>	<b>73.850</b>

Pos. Nr.	Bezeichnung	VRR Gesamt konsolidiert 2012	Plan AöR 2013 T€	Plan ZV 2013 T€	VRR Gesamt 2013 T€	Konsolidierung T€	VRR Gesamt konsolidiert T€
28	Erträge aus der Investitionsförderung § 12 ÖPNVG NRW*	83.000	73.600	0	73.600	0	73.600
	Zinserträge § 12 ÖPNVG NRW	150	250	0	250	0	250
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>83.150</b>	<b>73.850</b>	<b>0</b>	<b>73.850</b>	<b>0</b>	<b>73.850</b>

\* vorläufig

Zu Einzelheiten verweisen wir auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2013 der VRR AöR

Teil D - Investitionsförderung (Punkt 6).

**Teil E - SPNV-Fahrzeugfinanzierung**

Zu Einzelheiten verweisen wir auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2013 des ZV VRR  
Teil E – SPNV-Fahrzeugfinanzierung (Punkt 5).

**Teil E - SPNV-Fahrzeugfinanzierung**

Pos. Nr.	Bezeichnung	VRR Gesamt konsolidiert 2012	Plan AÖR 2013 T€	Plan ZV 2013 T€	VRR Gesamt 2013 T€	Konsolidierung T€	VRR Gesamt konsolidiert T€
	Aufwand	30	0	151	151	0	151

Pos. Nr.	Bezeichnung	VRR Gesamt konsolidiert 2012	Plan AÖR 2013 T€	Plan ZV 2013 T€	VRR Gesamt 2013 T€	Konsolidierung T€	VRR Gesamt konsolidiert T€
	Ertrag *	30	0	108	108	0	108

\* abzgl. der nicht liquiditätswirksamen Abschreibungen verbleibt in 2013 ein positiver Cash Flow von 15 T €

**10. Schlussbemerkungen**

Der Wirtschaftsplan der VRR AÖR (Drucksache Nr. Z/VIII/2012/0366) ist Anlage des Wirtschaftsplanes des ZV VRR.