



Wirtschaftsplan des ZV VRR 2014

Stand: 04.11.2013



Inhaltsverzeichnis

1. Vorwort.....	1
2. Teil A - Eigenaufwand und Ertrag zur Deckung des Eigenaufwandes des ZV VRR.....	2
2.1. Eigenaufwand und Ertrag gegliedert nach Wirtschaftsplanpositionen	2
2.2.1. Aufwendungen	3
2.2.2. Erträge	4
3. Teil B - SPNV-Finanzierung des ZV VRR	6
4. Teil C - ÖSPV-Finanzierung des ZV VRR	7
5. Erfolgsplan ZV VRR 2014.....	8
6. Personalplanung des ZV VRR	9
7. Vermögen und Finanzierung des ZV VRR.....	10
7.1. Vermögensplan	10
7.2. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	11
8. Schlussbemerkungen	11

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 5.), dem Vermögensplan (s. Punkt 7.1) 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 6). Ergänzend zum Wirtschaftsplan wurde eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (s. Punkt 7.2) gemäß § 18 EigVO erstellt.

Die Wirtschaftsplanung des ZV VRR ist in folgende Teile gegliedert:

- Teil A - Eigenaufwand,
- Teil B - SPNV-Finanzierung und
- Teil C – ÖSPV-Finanzierung.

Der Teil D -Investitionsförderung ist nur bei der VRR AöR zu berücksichtigen.

Teil E – SPNV-Fahrzeugfinanzierung ist im Eigenbetrieb Fahrzeuge und Infrastruktur (ZV VRR FaIn-EB) dargestellt.

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

2.1. Eigenaufwand und Ertrag gegliedert nach Wirtschaftsplanpositionen

Eigenaufwand

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2012 T€	Ist 2012 T€	Plan 2013 T€	Plan 2014 T€
1	Aufwendungen für Personal	78	27	79	35
4	Sonstige betriebliche Aufwendungen	395	342	389	403
5	Abschreibungsaufwand	8	6	5	4
8	Finanzierung der VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590
	Gesamtaufwand	7.071	6.965	7.063	7.031

Ertrag für Eigenaufwand

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2012 T€	Ist 2012 T€	Plan 2013 T€	Plan 2014 T€
21	Sonstige eigene Erträge	43	60	41	37
23	Zinserträge	45	47	27	27
24.1	Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR	338	338	344	344
27	Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AöR*	6.590	6.590	6.590	6.590
	Gesamtertrag	7.016	7.035	7.002	6.998
24.2	Deckung des Fehlbetrages Entnahme(+) / Zuführung(-) Ausgleichsrücklage	55	-70	61	33
	Über- / Unterdeckung	0	0	0	0

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

2.2.1. Aufwendungen

Aufwandsposition 1 – Personalaufwand

WP 2014 35 T €

(WP 2013 79 T €)

Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für die Altersversorgung für zwei Beamte des ZV VRR beträgt im Jahr 2014 35 T €. Dieser Aufwand wird für eine/n zur VRR AöR zugewiesene/n Beamten/In anteilig erstattet. Der bisher im Personalaufwand enthaltene Zinsaufwand für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wird ab 2014 gemäß BilMoG unter der Position „Sonstige betriebliche Aufwendungen“ ausgewiesen.

Aufwandsposition 4 – Sonstige betriebliche Aufwendungen

WP 2014 403 T €

(WP 2013 389 T €)

In dieser Position werden im Einzelnen folgende Aufwendungen berücksichtigt:

Bürobetrieb	52 T €
Steuern / Gebühren / Versicherungen	22 T €
Unternehmensberatung / Buchführung / Rechtsberatung	12 T €
Aufwand VRR-Gremien	257 T €
<u>Zinsaufwand für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen</u>	<u>60 T €</u>
Summe	<u>403 T €</u>

Aufwandsposition 5 – Abschreibungen

WP 2014 4 T €

(WP 2013 5 T €)

Der Bruttoabschreibungsaufwand beläuft sich im Jahr 2014 auf 4 T €. Analog hierzu werden 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 7.1) dargestellt.

Aufwandsposition 8 – Finanzierung der VRR AöR

WP 2014 **6.590 T €**

(WP 2013 6.590 T €)

Die Umlage der ZV-Mitglieder zur Finanzierung der VRR AöR kann wie in den vorherigen Jahren auf konstantem Niveau gehalten werden.

2.2.2. Erträge

Der Gesamtansatz der Erträge teilt sich in folgende Einzelpositionen auf:

Ertragsposition 21 – Sonstige eigene Erträge

WP 2014 **37 T €**

(WP 2013 41 T €)

Die sonstigen Erträge setzen sich aus der Aufwandserstattung der VRR AöR für eine zugewiesene Beamtin des ZV VRR (31 T €), aus einbehaltenen Sitzungsgeldern (2 T €) und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (4 T €) zusammen.

Ertragsposition 23 – Zinserträge

WP 2014 **27 T €**

(WP 2013 27 T €)

Auf Grund des aktuell niedrigen Zinsniveaus für Kapitalanlagen und der Annahme, dass sich die Zinssätze im Jahr 2014 nur geringfügig ändern werden, wird der Planwert für Zinserträge des Vorjahres beibehalten.

Position 24.1 – Umlage zur Finanzierung des Eigenaufwandes des ZV VRR

WP 2014 **344 T €**

(WP 2013 344 T €)

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

Position 24.2 – Entnahme aus der Ausgleichsrücklage

WP 2014 **33 T €**

(WP 2013 61 T €)

Aus der Ausgleichsrücklage werden 33 T € zur Deckung des Fehlbetrages entnommen.

Ertragsposition 27 – Finanzierung der VRR AöR**WP 2014 6.590 T €**

(WP 2013 6.590 T €)

Zur Deckung des Aufwandes sowie zur Finanzierung der geplanten Investitionen der VRR AöR wird von den Zweckverbandsmitgliedern eine Umlage in Höhe von 6.590 T € erhoben.

3. Teil B - SPNV-Finanzierung des ZV VRR

Für die SPNV-Finanzierung, wird gemäß dem SPNV-Etat 2014, wie auch im Vorjahr, von den Zweckverbandsmitgliedern eine SPNV-Umlage in Höhe von 15.182 T € erhoben. Den Erträgen aus der SPNV-Umlage stehen Aufwendungen aus der Weiterleitung an die VRR AöR zur SPNV-Finanzierung und an den Eigenbetrieb des ZV VRR FaIn-EB, zur SPNV-Fahrzeugfinanzierung, gegenüber. Zur Gesamtfinanzierung verweisen wir auf den SPNV-Etat 2014 (Drucksache: N/VIII/2013/0486) und die Wirtschaftspläne der VRR AöR 2014 (Drucksache: Z/VIII/2013/0462) und des Eigenbetriebs ZV VRR FaIn-EB (Drucksache: Z/VIII/2013/0465).

Teil B - SPNV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2012 T€	Ist ZV 2012 T€	Plan ZV 2013 (geändert) T€	Plan ZV 2014 T€
6	<u>Aufwendungen für den SPNV-Bereich</u>				
6.3	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an die VRR AöR	15.182	15.182	12.681	11.344
6.4	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an den Eigenbetrieb ZVVRR FaIn-EB	0	0	2.501	3.838
	Gesamtaufwand	15.182	15.182	12.681	15.182

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2012 T€	Ist ZV 2012 T€	Plan ZV 2013 (geändert) T€	Plan ZV 2014 T€
25	<u>Erträge für den SPNV-Bereich</u>				
25.2	SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder	15.182	15.182	15.182	15.182
	Gesamtertrag	15.182	15.182	15.182	15.182

4. Teil C - ÖSPV-Finanzierung des ZV VRR

Gemäß § 19 ZVS erhebt der ZV VRR von den Verbandsmitgliedern Umlagen auf Basis des Vorjahres in Höhe von 547.057 T € (Allgemeine Verbandsumlage) und in Höhe von 7.066 T € (Allgemeine Verbandsumlage für den Bereich der nicht kommunalen Verkehrsunternehmen).

Zu weiteren Einzelheiten der ÖSPV-Finanzierung verweisen wir auf die Vorlage zum Verbundetat 2014 (Drucksache: N/VIII/2013/0478).

Teil C - ÖSPV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2012 T€	Ist ZV 2012 T€	Plan ZV 2013 T€	Plan ZV 2014 T€
7	<u>Aufwendungen für den ÖSPV-Bereich</u>				
7.3	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	7.098	7.077	7.077	7.066
	Ist-Abrechnung*	0	-19	0	0
7.4	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	522.963	538.760	538.760	547.057
	Ist-Abrechnung*	0	-24.142	0	0
	Gesamtaufwand	530.061	521.677	545.837	554.123

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2012 T€	Ist ZV 2012 T€	Plan ZV 2013 T€	Plan ZV 2014 T€
26	<u>Erträge für den ÖSPV-Bereich</u>				
26.3	Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	518.482	538.760	538.760	547.057
	Ist-Abrechnung*	0	-24.142	0	0
26.4	Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's (derzeit BVR, RVN und Westfalenbus)	7.116	7.077	7.077	7.066
	Ist-Abrechnung*	0	-19	0	0
	Gesamtertrag	525.598	521.677	545.837	554.123

5. Erfolgsplan ZV VRR 2014

A Eigenaufwand ZV VRR	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		37	
3. Zinserträge		<u>27</u>	<u>6.998</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	-35		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4		
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-403</u>	<u>-441</u>	<u>-7.031</u>
			<u>-33</u>
B SPNV-Finanzierung			
<u>Erträge SPNV-Finanzierung</u>			
8. Erträge aus der SPNV-Umlage		<u>15.182</u>	<u>15.182</u>
<u>Aufwendungen SPNV-Finanzierung</u>			
9. Aufwendungen aus der Weiterleitung der SPNV-Umlage an die VRR AöR		-11.344	
10. Aufwendungen aus der Weiterleitung der SPNV-Umlage an den ZVVRR FaIn-EB		<u>-3.838</u>	<u>-15.182</u>
			<u>0</u>
C ÖSPV-Finanzierung			
<u>Erträge aus ÖSPV-Finanzierung</u>			
11. Erträge aus der ÖSPV-Finanzierung		<u>554.123</u>	<u>554.123</u>
<u>Aufwendungen ÖSPV-Finanzierung</u>			
12. Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel		<u>-554.123</u>	<u>-554.123</u>
			<u>0</u>
E Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/ Jahresfehlbetrag			
			<u>-33</u>
F Deckung des Jahresfehlbetrages durch Entnahmen aus Rücklagen:			
13. Entnahme aus der Ausgleichsrücklage des ZV VRR		<u>33</u>	<u>33</u>
14. Über- / Unterdeckung			<u>0</u>

6. 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. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Anpassung aufgrund rechtlicher Vorgaben.

Stellenplan

Teil A: Beamte 2014 (Personalreserve)

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2014		Zahl der Stellen 2013	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2013	Erläuterungen
		Insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Höherer Dienst	B2	1	-	-	-	Planstelle für einen zur VRR AöR zugewiesenen Beamten
Höherer Dienst	A16	2	-	1	1	Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte
Höherer Dienst	A15	-	-	2	2	nicht besetzt
Höherer Dienst	A13	2	-	2	2	Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte
Insgesamt		5	-	5	5	

7. Vermögen und Finanzierung des ZV VRR

7.1. Vermögensplan

Der Vermögensplan enthält nach § 16 EigVO alle vorhersehbaren Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres 2014, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des ZV VRR ergeben.

	Plan 2013 (geändert) T€	Plan 2014 T€
Auszahlungen	1	1
Bruttoinvestitionen	1	1
<u>Eigenaufwand Sachanlagen</u>	1	1
Investitionen GWG > 150,- -1.000,- €	1	0
Investitionen Hardware	0	1
Einzahlungen	0	1
Investitionsfinanzierung	0	1
<u>Eigenaufwand Anlagevermögen</u>	1	1
Investitionsfinanzierung aus Rücklagen	1	1

7.2. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Der Finanzplan des ZV VRR für das Wirtschaftsjahr 2014 basiert auf dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Der mittelfristige Finanzplan für den Zeitraum 2013 bis 2017 ist in der folgenden Abbildung dargestellt:

Teil A - Eigenaufwand

Teil A Finanzmittelzufluss	Plan 2013 T €	progn. Ist 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €	Plan 2017 T €
Erträge für den Eigenaufwand	63	63	61	61	61	61
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
Investitionsfinanzierung aus Rücklagen	1	1	1	1	1	1
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	61	61	33	33	33	33
Teil A Summe Finanzmittelzufluss	7.059	7.059	7.029	7.029	7.029	7.029

Teil A Finanzmittelabfluss	Plan 2013 T €	progn. Ist 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €	Plan 2017 T €
Eigenaufwand (ohne Abschreibungen)	468	482	438	438	438	438
Eigenaufwand VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590
eigene Investitionen	1	1	1	1	1	1
Teil A Summe Finanzmittelabfluss	7.059	7.073	7.029	7.029	7.029	7.029

Teil B - SPNV- und Teil C ÖSPV Finanzierung

Teil B und C Finanzmittelzufluss	Plan 2013 T €	progn. Ist 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €	Plan 2017 T €
SPNV- und ÖSPV-Finanzierung	561.019	561.019	569.305	569.305	569.305	569.305
Teil B und C Summe Finanzmittelzufluss	561.019	561.019	569.305	569.305	569.305	569.305

Teil B und C Finanzmittelabfluss	Plan 2013 T €	progn. Ist 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €	Plan 2017 T €
SPNV- und ÖSPV- Finanzierung	561.019	561.019	569.305	569.305	569.305	569.305
Teil B und C Summe Finanzmittelabfluss	561.019	561.019	569.305	569.305	569.305	569.305

8. Schlussbemerkungen

Die Wirtschaftspläne der VRR AöR (Drucksache Nr. Z/VIII/2013/0462) und des Eigenbetriebs ZV VRR FaIn-EB (Drucksache Nr. Z/VIII/20130465) sind Anlagen des Wirtschaftsplanes des ZV VRR.