



Wirtschaftsplan des ZV VRR 2015

Stand: 29.10.2014



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.....	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

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.

Der 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 2013 T€	Ist 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €
1	Aufwendungen für Personal	79	65	35	30
4	Sonstige betriebliche Aufwendungen	389	301	403	409
5	Abschreibungsaufwand	5	5	4	3
8	Finanzierung der VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590
	Finanzierung des ZV VRR Faln-EB	0	3.500	0	0
	Gesamtaufwand	7.063	10.461	7.032	7.031

Ertrag für Eigenaufwand

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2013 T€	Ist 2013 T €	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €
21	Sonstige eigene Erträge	41	90	37	36
23	Zinserträge	27	23	27	15
24.1	Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR	344	344	344	344
27	Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590
	Beteiligungserträge	0	3.500	0	0
	Gesamtertrag	7.002	10.547	6.998	6.985
24.2	Deckung des Fehlbetrages Entnahme(+) / Zuführung(-) Ausgleichsrücklage	61	-86	34	46
	Über- / Unterdeckung	0	0	0	0

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

2.2.1. Aufwendungen

Aufwandsposition 1 – Aufwendungen für Personal

WP 2015 **30 T €**

(WP 2014 35 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2015 beträgt die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für die Altersversorgung 30 T €.

Aufwandsposition 4 – Sonstige betriebliche Aufwendungen

WP 2015 **409 T €**

(WP 2014 403 T €)

Im Einzelnen werden in dieser Position folgende Aufwendungen berücksichtigt:

Bürobetrieb	51 T €
Steuern / Gebühren / Versicherungen	22 T €
Unternehmensberatung / Buchführung / Rechtsberatung	15 T €
Aufwand VRR-Gremien	257 T €
Zinsaufwand für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen	65 T €

Aufwandsposition 5 – Abschreibungsaufwand

WP 2015 **3 T €**

(WP 2014 4 T €)

Der Bruttoabschreibungsaufwand beläuft sich im Wirtschaftsjahr 2015 auf 3 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 2015 **6.590 T €**

(WP 2014 6.590 T €)

Wie in den vergangenen sieben Jahren kann die Umlage der ZV-Mitglieder zur Finanzierung der VRR AöR auf gleichem Niveau gehalten werden.

2.2.2. Erträge

Der Gesamtansatz der Erträge teilt sich in folgende Einzelpositionen auf:

Ertragsposition 21 – Sonstige eigene Erträge

WP 2015 **36 T €**

(WP 2014 37 T €)

Die sonstigen Erträge setzen sich aus der Aufwandserstattung der VRR AöR für eine zugewiesene Beamtin des ZV VRR (30 T €), aus einbehaltenen Sitzungsgeldern (3 T €) und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (3 T €) zusammen.

Ertragsposition 23 – Zinserträge

WP 2015 **15 T €**

(WP 2014 27 T €)

Auf Grund der derzeitigen Marktsituation wird der Planwert für Zinserträge des Vorjahres um 12 T € reduziert.

Position 24.1 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR

WP 2015 **344 T €**

(WP 2014 344 T €)

Zur Finanzierung der Aufwendungen des ZV VRR wird gemäß § 22 ZVS eine Umlage in Höhe von 344 T € erhoben. Diese kann, wie auch in den vergangenen Jahren, auf gleichem Niveau gehalten werden.

Position 24.2 – Entnahme aus der Ausgleichsrücklage

WP 2015 **46 T €**

(WP 2014 33 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2015 werden 46 T € zur Deckung des Fehlbetrages aus der Ausgleichsrücklage entnommen.

Ertragsposition 27 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AöR

WP 2015 **6.590 T €**
(WP 2014 6.590 T €)

Zur Deckung des Aufwandes 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 2015, 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 2015 (Drucksache: N/IX/2014/0036) und die Wirtschaftspläne der VRR AöR 2015 (Drucksache: Z/IX/2014/0029) und des Eigenbetriebs ZV VRR FaIn-EB (Drucksache: Z/IX/2014/0030).

Teil B - SPNV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2013 T€	Ist ZV 2013 T€	Plan ZV 2014 T€	Plan ZV 2015 T€
6	<u>Aufwendungen für den SPNV-Bereich</u>				
6.3	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an die VRR AöR	12.681	12.681	11.344	9.105
6.4	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an den Eigenbetrieb ZV VRR FaIn-EB	2.501	2.501	3.838	6.077
	Gesamtaufwand	15.182	15.182	15.182	15.182

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2013 T€	Ist ZV 2013 T€	Plan ZV 2014 T€	Plan ZV 2015 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 der letztgültigen Umlagensatzung des Vorjahres in Höhe von 542.224 T € (Allgemeine Verbandsumlage) und in Höhe von 7.005 T € (Allgemeine Verbandsumlage für den Bereich der nicht kommunalen Verkehrsunternehmen).

Zu weiteren Einzelheiten der ÖSPV-Finanzierung verweisen wir auf die Vorlage zum Verbundetat 2015 (Drucksache: N/IX/2014/00348).

Teil C - ÖSPV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2013 T€	Ist ZV 2013 T€	Plan ZV 2014 T€	Plan ZV 2015 T€
7	<u>Aufwendungen für den ÖSPV-Bereich</u>				
7.3	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	7.077	7.066	7.066	7.005
	Ist-Abrechnung*	0	-33	0	0
7.4	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	538.760	547.057	547.057	542.224
	Ist-Abrechnung*	0	-43.544	0	0
	Gesamtaufwand	545.837	510.546	554.123	549.229

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2013 T€	Ist ZV 2013 T€	Plan ZV 2014 T€	Plan ZV 2015 T€
26	<u>Erträge für den ÖSPV-Bereich</u>				
26.3	Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	538.760	547.057	547.057	542.224
	Ist-Abrechnung*	0	-43.544	0	0
26.4	Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's (derzeit BVR, RVN und Westfalenbus)	7.077	7.066	7.066	7.005
	Ist-Abrechnung*	0	-33	0	0
	Gesamtertrag	545.837	510.546	554.123	549.229

* In der Spalte "Ist ZV 2013" sind die Beträge der Ist-Abrechnung 2012 aufgeführt

5. Erfolgsplan ZV VRR

Bereich - Bezeichnung		Plan 2015 T €
Teil A	Eigenaufwand ZV VRR	
1.	Erträge aus Umlagen von den Zweckverbandsmitgliedern	6.934
	a) Umlage zur Finanzierung der VRR AöR	6.590
	b) Umlage zur Finanzierung des Eigenaufwandes des ZV VRR	344
2.	Sonstige eigene Erträge	36
3.	Zinserträge	15
	Summe Erträge Teil A	6.985
4.	Finanzierung der VRR AöR	-6.590
	a) Verlustausgleich für die VRR AöR	-6.590
5.	Personalaufwand	-30
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-409
7.	Abschreibungsaufwand	-3
	Summe Aufwendungen Teil A	-7.031
Ergebnis Teil A		-46
Teil B	SPNV-Finanzierung	
8.	Erträge aus der SPNV-Umlage	15.182
9.	Aufwendungen aus der Weiterleitung der SPNV-Umlage	-15.182
Ergebnis Teil B		0
Teil C	ÖSPV-Finanzierung	
10.	Erträge aus der ÖSPV-Finanzierung	549.229
11.	Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel	-549.229
Ergebnis Teil C		0
12.	Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/Jahresfehlbetrag	-46
13.	Deckung des Jahresfehlbetrages durch Entnahmen aus Rücklagen	46
Ergebnis Gesamt (Über- / Unterdeckung)		0

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.

Stellenplan

Teil A: Beamte 2015 (Personalreserve)

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2015		Zahl der Stellen 2014	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2014	Erläuterungen
		Insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Höherer Dienst	B2	1	-	1	1	Planstelle für einen zur VRR AöR zugewiesenen Beamten
Höherer Dienst	A16	2	-	2	2	Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte
Höherer Dienst	A15	-	-	-	-	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 2015, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des ZV VRR ergeben.

	Plan 2014 T€	Plan 2015 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	1	1
Investitionsfinanzierung	1	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 2015 basiert auf dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Der mittelfristige Finanzplan für den Zeitraum 2014 bis 2018 ist in der folgenden Abbildung dargestellt:

Teil A - Eigenaufwand

Teil A Finanzmittelzufluss	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €	Plan 2017 T €	Plan 2018 T €
Erträge für den Eigenaufwand	63	51	51	51	51
Umlage zur Finanzierung der VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590
Umlage zur Finanzierung des ZV VRR	344	344	344	344	344
Investitionsfinanzierung aus Rücklagen	1	1	1	1	1
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	61	46	46	46	46
Teil A Summe Finanzmittelzufluss	7.059	7.031	7.031	7.031	7.031

Teil A Finanzmittelabfluss	Plan 2014 T €	Plan 2015 T €	Plan 2016 T €	Plan 2017 T €	Plan 2018 T €
Eigenaufwand (ohne Abschreibungen)	468	439	439	439	439
Eigenaufwand VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590
eigene Investitionen	1	1	1	1	1
Teil A Summe Finanzmittelabfluss	7.059	7.031	7.031	7.031	7.031

8. Schlussbemerkungen

Die Wirtschaftspläne der VRR AöR (Drucksache: Z/IX/2014/0028) und des Eigenbetriebs ZV VRR Faln-EB (Drucksache: Z/IX/2014/0030) sind Anlagen des Wirtschaftsplanes des ZV VRR.