



Wirtschaftsplan des ZV VRR 2008

Stand: 19.11.2007

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------|
| Titelblatt | I |
| Inhaltsverzeichnis | II |
| 1. Vorwort | 1 |
| 2. Eigenaufwand und Erträge zur Deckung des Eigenaufwandes des ZV VRR | 2 |
| 2. 1. Eigenaufwand und Ertrag nach WP-Positionen..... | 2 |
| 2. 2. Erläuterungen des Eigenaufwandes und der Erträge zur Deckung des Eigenaufwandes..... | 3 |
| 2.2.1. Aufwendungen | 3 |
| 2.2.2. Erträge | 4 |
| 3. SPNV- und ÖSPV- Finanzierung | 6 |
| 3. 1. SPNV-Finanzierung..... | 7 |
| 3. 2. ÖSPV- Finanzierung | 7 |
| 4. Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2008 | 8 |
| 5. Personalplanung des ZV VRR | 9 |
| 6. Vermögen & Finanzierung des ZV VRR | 9 |
| 6. 1. Vermögensplan | 9 |
| 6. 2. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung | 10 |
| 7. konsolidierter Erfolgsplan 2008 für den VRR | 11 |
| 8. Schlussbemerkungen | 14 |

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

1. Vorwort

Der Verbandsvorsteher 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 4.), dem Vermögensplan (s. Punkt 6.1) und der Stellenübersicht aufgestellt. Da beim ZV VRR außer den beurlaubten, bzw. der VRR AöR zugewiesenen Beamten keine Personale vorhanden sind, werden entsprechend § 17 EigVO die Beamten in Form eines Stellenplanes geführt (s. Punkt 5). Ergänzend zum Wirtschaftsplan wurde eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung (s. Punkt 6.2) gemäß § 18 EigVO erstellt. Beigefügt ist ein konsolidierter Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2008 für den gesamten VRR (s. Punkt 7).

Im Jahr 2008 werden infolge der Aufgabenübertragung von den Bezirksregierungen auf die Zweckverbände/AöR gemäß neuem ÖPNVG NRW im Bereich Investitionsförderung die mit der Aufgabe betrauten Mitarbeiter von den Bezirksregierungen zum VRR übergeleitet. Wegen der fehlenden Dienstherrenfähigkeit der VRR AöR werden zunächst 4 Beamte zum ZV VRR versetzt und der VRR AöR zugewiesen. Die Versorgungsleistungen für die Beamten trägt entsprechend der vorläufigen Rahmenvereinbarung das Land NRW.

Der Wirtschaftsplan 2008 berücksichtigt den durch die Aufgabenübertragung vom ZV VRR auf die VRR AöR reduzierten Eigenaufwand des ZV VRR. Die Personale des ZV VRR wurden Anfang 2006 auf die VRR AöR übergeleitet bzw. der VRR AöR zugewiesen.

Seit dem Jahr 2006 werden alle Zuwendungen des Landes NRW von der Bezirksregierung Düsseldorf direkt an die VRR AöR ausgezahlt. Demzufolge sind die Zuwendungen nicht im Erfolgsplan des ZV VRR enthalten.

2. Eigenaufwand und Erträge zur Deckung des Eigenaufwandes des ZV VRR

2.1. Eigenaufwand und Ertrag nach WP-Positionen

Eigenaufwand nach Wirtschaftsplanpositionen

| Pos. Nr. | WP-Position | Plan ZV 2006 * T€ | Ist ZV 2006 T€ | WP ZV 2007 T€ | WP ZV 2008 T€ |
|----------|--|----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 1 | Aufwendungen für Personal | 71 | 68 | 39 | 174 |
| 2 | Aufwendungen für bezogene Dienstleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Aufwendungen für bezogene Sachleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Sonstige Betriebliche Aufwendungen | 436 | 402 | 438 | 447 |
| 5 | Abschreibungsaufwand | 6 | 0 | 7 | 0 |
| 6 | Finanzierung der VRR AöR | 15.420 | 7.040 | 7.360 | 7.190 |
| | Summe Teil A Eigenaufwand | 15.933 | 7.510 | 7.844 | 7.811 |

Ertrag für Eigenaufwand nach Wirtschaftsplanpositionen

| Pos. Nr. | WP-Position | Plan ZV 2006 * T€ | Ist ZV 2006 T€ | WP ZV 2007 T€ | WP ZV 2008 T€ |
|----------|---|----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 20 | Umsatzerlöse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Sonstige eigene Erträge | 27 | 33 | 36 | 182 |
| 22 | Fördermittel und Zuwendungen des Landes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Zinserträge | 70 | 157 | 70 | 80 |
| 24 | Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR | 416 | 416 | 378 | 306 |
| 25 | Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AöR | 15.420 | 7.040 | 7.360 | 6.590 |
| 26 | Entnahme/Zuführung Ausgleichsrücklage | 0 | -136 | 0 | 653 |
| | Summe Teil A Ertrag für Eigenaufwand | 15.933 | 7.510 | 7.844 | 7.811 |

* Plan 2006 beinhaltetete noch die Landesmittel § 14 I, II ÖPNVG NRW alt

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

2.2.1. Aufwendungen

Aufwandsposition 1 – Personalaufwand

WP 2008 174 T €

In den Personalaufwendungen ist als Zuführung zu den Pensionsrückstellungen ein Betrag von 21 T € für die Altersversorgung von Beamten des ZV eingestellt. Dieser Aufwand wird dem ZV VRR in Höhe von 21 T € von der VRR AöR für die zugewiesene Beamtin erstattet. Des Weiteren wurden Personalaufwendungen für die von den Bezirksregierungen zugewiesenen Beamten in Höhe von 153 T € eingeplant. Für diese versetzten Beamten fällt keine Altersversorgung an.

Aufwandsposition 2 und 3 – Aufwand für bezogene Dienstleistungen/Aufwand für bezogene Sachleistungen

WP 2008 0 T €

Diese beiden Aufwandspositionen werden wie auch im Vorjahr nicht beplant.

Aufwandsposition 4 – Sonstige betriebliche Aufwendungen

WP 2008 447 T €

In dieser Position werden im Einzelnen folgende Aufwendungen berücksichtigt:

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Miete, Betrieb und Instandhaltung | 27.000 € |
| Wartung und Betrieb EDV | 8.000 € |
| Miete Geschäftsausstattung | 1.000 € |
| Büromaterial/Betriebsbedarf | 2.500 € |
| Telefon/Internet | 3.000 € |
| Zeitschriften und Bücher | 2.500 € |
| Druckkosten Bürobetrieb | 2.500 € |
| GWG's unter 150,- € | 500 € |
| Steuern/Gebühren Beiträge | 5.000 € |
| Versicherungen | 18.000 € |
| Bewirtungskosten | 1.000 € |
| Repräsentation/Geschenke | 15.000 € |
| Unternehmensberatung int. Maßnahmen | 26.000 € |
| Buchf. Prüfungen/Rechtsberatung | 35.000 € |
| Aufwand Verbundgremien | 300.000 € |
| Summe | 447.000 € |

Wirtschaftsplanposition 5 – Abschreibungen

WP 2008 0 T €

Die Abschreibungen sind netto unter Berücksichtigung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten geplant. Zur Zusammensetzung der Investitionen wird auf die Darstellung unter Abschnitt 6.1. Investitionsplan verwiesen.

Wirtschaftsplanposition 6 – Finanzierung der VRR AöR

WP 2008 7.190 T €

Zum Ausgleich des geplanten Fehlbetrages der VRR AöR wird von den ZV Mitgliedern eine Umlage in Höhe von 6.590 T € erhoben. Des Weiteren benötigt die VRR AöR einen Investitionskostenzuschuss vom ZV VRR in Höhe von 600 T €, der durch eine Entnahme aus der Ausgleichrücklage finanziert werden soll. Der Gesamtbetrag in Höhe von 7.190 T € wird an die VRR AöR weitergeleitet.

2.2.2. Erträge

Die Erträge setzen sich zusammen aus Umlagen der Zweckverbandsmitglieder, sonstigen Erträgen und Zinserträgen. Sonstige Erträge, Zinserträge sowie die Umlage zur Deckung des Eigenaufwandes des ZV VRR dienen zur Finanzierung des Eigenaufwandes des ZV.

Ertragsposition 20 – Umsatzerlöse

WP 2008 0 T €

In dieser Position werden für das Wirtschaftsjahr keine Erträge erwartet.

Ertragsposition 21 – Sonstige eigene Erträge

WP 2008 182 T €

Die sonstigen Erträge betreffen mit 182 T € die Erstattung des Personalaufwandes der von den Bezirksregierungen zugewiesenen Beamten (153 T €), den Pensionsaufwand durch die VRR AöR für die zugewiesene Beamtin des ZV VRR (21 T €) sowie Erträge aus einbehaltenen Sitzungsgeldern (8 T €).

Ertragsposition 22 – Fördermittel und Zuwendungen des Landes NRW

WP 2008 0 T €

Ertragsposition 23 – Zinserträge

WP 2008 80 T €

Zinserträge sind auf Grund positiver Zinsentwicklung in Höhe von 80 T € geplant.

Ertragsposition 24 – Umlage zur Finanzierung des Eigenaufwandes des ZV VRR

WP 2008 307 T €

Die Umlage der Zweckverbandsmitglieder wird gemäß § 22 ZVS für die Finanzierung der Aufwendungen des ZV VRR (359 T €) erhoben. Insgesamt wird die Umlage zur Finanzierung des ZV VRR 350 T € betragen; die Finanzierung der Investitionen durch die Zweckverbandsmitglieder in Höhe von 44 T € ist gesondert im Vermögensplan ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr (2007: 412 T €; 2008: 403 T €) kann diese Umlage nochmals um 9 T € reduziert werden. Aus der Sonderrücklage des Zweckverbandes ist eine Entnahme in Höhe von 53 T € vorgesehen.

Ertragsposition 25 – Finanzierung der VRR AöR

WP 2008 6.590 T €

Zum Ausgleich des geplanten Fehlbetrages der VRR AöR wird von den Zweckverbandsmitgliedern eine Umlage in Höhe von 6.590 T € erhoben.

3. SPNV- und ÖSPV- Finanzierung

| SPNV-Finanzierung | | | | | |
|--------------------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| Pos. Nr. | WP-Position | Plan ZV 2006 T € | Ist ZV 2006 T € | Plan ZV 2007 T € | WP ZV 2008 T € |
| 6 | <u>Aufwendungen für den SPNV-Bereich</u> | | | | |
| 6.1. | Aufwendungen für den SPNV-Bereich | 349.932 | 15.182 | 15.182 | 15.182 |
| 6.2. | SPNV Aufwand aus Sonderverträgen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.3. | Zuführung SPNV-Fond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.4. | Zuführung Zinsen SPNV-Fond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Aufwendungen gesamt | 349.932 | 15.182 | 15.182 | 15.182 |
| 25 | <u>Erträge für den SPNV-Bereich</u> | | | | |
| 25.1. | Landeszuschüsse § 11 ÖPNVG alt | 334.750 | 0 | 0 | 0 |
| 25.2. | SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder | 15.182 | 15.182 | 15.182 | 15.182 |
| 25.3. | Fahrgeldeinnahmen aus EAV (Bruttoverträge) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.4. | sonstige Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.5. | Fahrgeldeinnahmen aus Sondermaßnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.6. | SPNV-Fond (Rücklagen) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.7. | Zinserträge aus SPNV Fond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.8. | Landeszuschüsse für Sondermaßnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Erträge gesamt | 349.932 | 15.182 | 15.182 | 15.182 |
| ÖSPV-Finanzierung | | | | | |
| Pos. Nr. | WP-Position | Plan ZV 2006 T € | Ist ZV 2006 T € | Plan ZV 2007 T € | WP ZV 2008 T € |
| 9 | <u>Aufwendungen für den ÖSPV-Bereich</u> | | | | |
| 9.1. | Weiterleitung § 13 ÖPNVG (Fahrzeugförderung) an VU's | 55.627 | 0 | 0 | 0 |
| 9.2. | Weiterleitung § 13 ÖPNVG (Fahrzeugförderung) an AT | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.3. | Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage an nicht kommunale VU's (derzeit BVR, RVN und Westfalenbus) | 7.235 | 7.061 | 7.050 | 7.167 |
| | Ist-Abrechnung 2005 | | -49 | | |
| 9.4. | Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage an kommunale VU's | 582.680 | 557.783 | 582.680 | 507.451 |
| | Ist-Abrechnung 2005 | 0 | -104.904 | 0 | 0 |
| | Weiterleitung von Zinserträgen nach § 13 ÖPNVG alt | 0 | 0 | 0 | 600 |
| | Aufwendungen gesamt | 645.542 | 459.891 | 589.730 | 515.218 |
| 26 | <u>Erträge für den ÖSPV-Bereich</u> | | | | |
| 26.1. | Landeszuschüsse § 11 II ÖPNVG | 55.627 | 0 | 0 | 0 |
| 26.2. | Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's | 582.680 | 557.783 | 582.680 | 507.451 |
| | Ist-Abrechnung 2005 | 0 | -104.904 | 0 | 0 |
| 26.3. | Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's (derzeit BVR, RVN und Westfalenbus) | 7.235 | 7.061 | 7.050 | 7.167 |
| | Ist-Abrechnung 2005 | 0 | -49 | 0 | 0 |
| | Entnahme aus der Ausgleichsrücklage | 0 | 0 | 0 | 600 |
| | Erträge gesamt | 645.542 | 459.891 | 589.730 | 515.218 |

3. 1. SPNV-Finanzierung

Entsprechend dem SPNV-Etat 2008 wird für die SPNV-Finanzierung von den Mitgliedern des ZV VRR 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 gegenüber. Auf Grund von Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen zwischen dem Wirtschaftsplan und dem SPNV-Etat auftreten. Zur Gesamtfinanzierung verweisen wird auf den SPNV-Etat 2008 und den Wirtschaftsplan der VRR AöR (Drucksache: F/VII/2007/0158).

3. 2. ÖSPV- Finanzierung

Gemäß § 19 ZVS erhebt der ZV VRR von den Verbandmitgliedern eine allgemeine Umlage. Der ZV VRR trägt die Finanzierungsbeträge zum Ausgleich der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtungen, mit denen die ÖSPV-Unternehmen betraut sind, unter Verwendung eigener Mittel. Der ZV VRR stellt die Höhe der Finanzierungsbeträge, der durch Ratsbeschluss, Nahverkehrsplan oder sonstige Weise durch die Aufgabenträger definierten gemeinwirtschaftlichen Verpflichtungen, im Verbundetat fest. Der vorgelegte vorläufige Verbundetat 2008 dient zur Erhebung der ersten Abschlagszahlung der allgemeinen Verbandsumlage 2008. Gem. Punkt 7.3 der Finanzierungsrichtlinie des VRR wird der vorläufige Verbundetat 2008 gem. Anlage 10 der Finanzierungsrichtlinie auf Basis der vierten Rate des Jahres 2007 beschlossen. Eine Anpassung der Abschlagszahlungen auf Basis des neuen Finanzierungssystems und der aktuellen Beschlusslage wird im endgültigen Verbundetat 2008 vorgenommen, welcher im ersten Sitzungsblock des Jahres 2008 zur Beschlussfassung vorgelegt wird.

Die Allgemeine Verbandsumlage für kommunale VU's wird zunächst vorläufig in Höhe von 507.451 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 VU's stehen in voller Höhe Aufwendungen gegenüber. Anspruchsberechtigte und Verpflichtete aus der allgemeinen Verbandsumlage sind die Zweckverbandsmitglieder.

Die Allgemeine Verbandsumlage für den Bereich der nicht kommunalen VU's (derzeit BVR, RVN und Westfalenbus) wird in Höhe von 7.167 T € festgesetzt. Den Erträgen aus der Allgemeinen Verbandsumlage für nicht kommunale VU's stehen in voller Höhe Aufwendungen aus der Weiterleitung an die VRR AöR zur Auszahlung an die BVR GmbH, die RVN GmbH und die Westfalenbus GmbH gegenüber.

Darüber hinaus ist die Weiterleitung von Zinserträgen gem. § 13 ÖPNVG (alt) aus der Fahrzeugförderung aus Vorjahren in Höhe von 600 T € geplant.

4. Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2008

| | T € | T € | T € |
|--|--------|-----------------|------------------------|
| 1. Eigenaufwand VRR | | | |
| 1.1. <u>Erträge</u> | | | |
| 1.1.1. Erträge aus Umlagen von den Zweckverbandsmitgliedern | | | |
| a) Umlage zur Finanzierung des Eigenaufwandes der VRR AöR | 6.590 | | |
| b) Umlage zur Finanzierung des Eigenaufwandes des ZV VRR | 306 | <u>6.896</u> | |
| 1.1.2. Sonstige Erträge | | <u>182</u> | |
| 1.1.3. Zinserträge | | <u>80</u> | <u>7.158</u> |
| 1.2. <u>Aufwendungen</u> | | | |
| 1.2.1. Finanzierung der VRR AöR | | | |
| a) Verlustausgleich für die VRR AöR | -7.190 | <u>-7.190</u> | |
| 1.2.2. Personalaufwand | | | |
| Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung | | <u>-174</u> | |
| 1.2.3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | <u>0</u> | |
| 1.2.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | <u>-447</u> | <u>-7.811</u> |
| | | | <u>-653</u> |
| 2. SPNV-Finanzierung | | | |
| 2.1. <u>Erträge</u> | | | |
| 2.1.1. Erträge aus der SPNV-Finanzierung | | <u>15.182</u> | <u>15.182</u> |
| 2.2. <u>Aufwendungen</u> | | | |
| 2.2.1. Aufwendungen aus der SPNV-Finanzierung | | <u>-15.182</u> | <u>-15.182</u> |
| | | | <u>0</u> |
| 3. ÖSPV-Finanzierung | | | |
| 3.1. <u>Erträge</u> | | | |
| 3.1.1. Erträge aus der ÖSPV-Finanzierung | | <u>514.618</u> | <u>514.618</u> |
| 3.2. <u>Aufwendungen</u> | | | |
| 3.2.1. Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel | | <u>-515.218</u> | <u>-515.218</u> |
| | | | <u>-600</u> |
| 4. Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/ Jahresfehlbetrag | | | <u>-1.253</u> |
| 5. Deckung des Jahresfehlbetrages durch Entnahmen aus Rücklagen: | | | |
| 5.1.1. Entnahme aus der Ausgleichsrücklage des ZV AöR | | <u>1.253</u> | <u>1.253</u> |
| | | | <u>0</u> |

5. Personalplanung des ZV VRR

Der Stellenplan ist analog § 17 EigVO dem Wirtschaftsplan beigefügt; auf eine gesonderte Stellenübersicht ist verzichtet worden, da die erforderlichen Angaben aus dem Stellenplan ersichtlich sind.

Im Zuge der Aufgabenübertragung vom Zweckverband auf die VRR AöR und die damit verbundene Überleitung der Mitarbeiter sind Angestelltenstellen nicht mehr ausgewiesen. Für das Jahr 2008 werden infolge der Aufgabenübertragung im Bereich Investitionsförderung von den Bezirksregierungen auf die neuen Kooperationsräume die mit der Aufgabe betrauten Mitarbeiter von der Bezirksregierung zum VRR übergeleitet. Wegen der fehlenden Dienstherrenfähigkeit der VRR AöR werden zunächst 4 Beamte zum ZV VRR versetzt und der VRR AöR zugewiesen. Die Versorgungsleistungen für die Beamten trägt entsprechend der vorläufigen Rahmenvereinbarung zum Personalübergang gemäß § 15 a ÖPNVG (neu) das Land NRW. Darüber hinaus sind ein beurlaubter Beamter sowie eine der VRR AöR zugewiesene Beamtin im Stellenplan (Personalreserve) des ZV VRR berücksichtigt.

| Stellenplan | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--|---|
| Teil A: Beamte 2008 (Personalreserve) | | | | | | |
| Zweckverband VRR | | | | | | |
| Wahlbeamte und Laufbahngruppen | Besoldungsgruppe | Zahl der Stellen 2008 | | Zahl der Stellen 2007 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2007 | Erläuterungen |
| | | Insgesamt | davon ausgesondert | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Höherer Dienst | B2 | 1 | - | 1 | 1 | Planstelle für einen beurlaubten Beamten |
| Höherer Dienst | A16 | 1 | - | 1 | 1 | Planstelle für eine zur VRR AöR zugewiesene Beamtin |
| Höherer Dienst | A15 | 2 | - | - | - | Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte |
| Höherer Dienst | A13 | 2 | - | - | - | Planstelle für eine zur VRR AöR zugewiesene Beamten |
| Insgesamt | | 6 | - | 2 | 2 | |

6. Vermögen & Finanzierung des ZV VRR

6.1. Vermögensplan

Der Vermögensplan, enthält nach § 16 EigVO alle vorhersehbaren Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres 2008, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des ZV VRR ergeben.

| | |
|---|-----------|
| Bruttoinvestitionen (T €) | 44 |
| <u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u> | 35 |
| Investitionen Software | 35 |
| <u>2. Sachanlagen</u> | 9 |
| Investitionen GWG > 150,- -1.000,- € | 2 |
| Investitionen Geschäftsausstattung | 2 |
| Investitionen Hardware | 5 |
| Investitionsförderung (T €) | 44 |
| Investitionskostenzuschuß ZV-Umlage | 44 |

Der Vermögensplan berücksichtigt das Volumen der Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von -44 T €. Die Finanzierung in Höhe von 44 T € erfolgt über die Umlage zur Finanzierung des ZV VRR durch die Verbandsmitglieder gemäß § 22 ZVS.

6. 2. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Der Finanzplan des ZV VRR für das Wirtschaftsjahr 2008 basiert auf dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan 2008. Der mittelfristige Finanzplan für den Zeitraum 2008 bis 2012 ist in der folgenden Abbildung dargestellt:

| | WP 2008 | 2009 * | 2010 * | 2011 * | 2012 * |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | T € | T € | T € | T € | T € |
| Finanzmittelzufluss | | | | | |
| Einnahmen aus Erträgen für den Eigenaufwand | 109 | 109 | 109 | 109 | 109 |
| Einnahmen aus Umlage zur Finanzierung der VRR AöR | 6.590 | 6.640 | 6.740 | 6.740 | 6.740 |
| Einnahmen aus Umlage zur Finanzierung des ZV VRR ¹⁾ | 350 | 403 | 403 | 403 | 403 |
| Einnahmen aus Erträgen für die SPNV- und ÖPSV-Finanzierung | 530.400 | 530.400 | 530.400 | 530.400 | 530.400 |
| Einnahmen aus Entnahme aus der Ausgleichsrücklage ²⁾ | 1.253 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe Finanzmittelzufluss | 538.702 | 537.552 | 537.652 | 537.652 | 537.652 |
| Finanzmittelabfluss | | | | | |
| Ausgaben für den Eigenaufwand (ohne Abschreibungen) | 468 | 468 | 468 | 468 | 468 |
| Ausgaben für den Eigenaufwand VRR AöR | 7.190 | 6.640 | 6.740 | 6.740 | 6.740 |
| Ausgaben für eigene Investitionen | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 |
| Ausgaben für die SPNV- und ÖSPV- Finanzierung | 530.400 | 530.400 | 530.400 | 530.400 | 530.400 |
| Summe Finanzmittelabfluss | 538.102 | 537.552 | 537.652 | 537.652 | 537.652 |

* Die Planung der Folgejahre erfolgt auf der Grundlage des Wirtschaftsjahres 2008.

¹⁾ einschließlich Investitionskostenzuschuss 44 T € der ZV-Mitglieder

²⁾ einschließlich Investitionskostenzuschuss 600 T € des ZV VRR an die VRR AöR

7. konsolidierter Erfolgsplan 2008 für den VRR

Der konsolidierte Erfolgsplan des VRR (ZV und AöR) für das Wirtschaftsjahr 2008 ist in Teil – A (Eigenaufwand) und Teil – B (SPNV- und ÖSPV- Finanzierung) abgebildet.

Im konsolidierten Erfolgsplan sind die Erträge aus Umlagen der Zweckverbandsmitglieder sowie aus der Kostenerstattung für Personalaufwendungen zwischen dem in die Konsolidierung einbezogenen ZV VRR und der VRR AöR mit den entsprechenden Aufwendungen verrechnet.

Teil – A Eigenaufwand

| Eigenaufwand nach Wirtschaftsplanpositionen | | | | | | | |
|---|--|------------------------------|----------------|---------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| Pos. Nr. | WP-Position | VRR Gesamt konsolidiert 2007 | WP AöR 2008 T€ | WP ZV 2008 T€ | VRR Gesamt 2008 | Konsolidierung T € | VRR Gesamt konsolidiert |
| 1 | Aufwand für Personal | -9.524 | -10.116 | -174 | -10.290 | 174 | -10.116 |
| 2 | Aufwand für bezogene Dienstleistungen* | -5.743 | -6.647 | 0 | -6.647 | 0 | -6.647 |
| 3 | Aufwand für bezogene Sachleistungen | -2.693 | -3.729 | 0 | -3.729 | 0 | -3.729 |
| 4 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | -4.336 | -3.869 | -447 | -4.316 | 0 | -4.316 |
| 5 | Abschreibungsaufwand | -570 | -770 | 0 | -770 | 0 | -770 |
| | Finanzierung der VRR AöR * | 0 | 0 | -7.190 | -7.190 | 7.190 | 0 |
| | Weiterleitung der Stadtbahn Umlage | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Gesamtaufwand | -22.866 | -25.132 | -7.811 | -32.943 | 7.364 | -25.579 |

| Ertrag/Entnahmen aus Rücklagen für Eigenaufwand nach Wirtschaftsplanpositionen | | | | | | | |
|--|--|------------------------------|----------------|---------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| Pos. Nr. | WP-Position | VRR Gesamt konsolidiert 2007 | WP AöR 2008 T€ | WP ZV 2008 T€ | VRR Gesamt 2008 | Konsolidierung T € | VRR Gesamt konsolidiert |
| 20 | Umsatzerlöse | 8.924 | 9.490 | 0 | 9.490 | 0 | 9.490 |
| 21 | Sonstige Erträge | 588 | 1.274 | 182 | 1.456 | -174 | 1.282 |
| 22 | Fördermittel des Landes NRW | 5.016 | 6.978 | 0 | 6.978 | 0 | 6.978 |
| 23 | Zinserträge | 520 | 650 | 80 | 730 | 0 | 730 |
| 24 | Deckung des Fehlbetrages durch Entnahme aus der Rücklage (ZV VRR - finanziert) | 1.000 | 6.740 | 653 | 7.393 | -7.190 | 203 |
| | Stadtbahnumlage/Entnahme Rücklage SB | 470 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Umlage der ZV Mitglieder | 6.368 | 0 | 6.897 | 6.897 | 0 | 6.897 |
| | Gesamtertrag | 22.886 | 25.132 | 7.811 | 32.944 | -7.364 | 25.580 |

* davon 600 T € Investitionskostenzuschuss VRR AöR

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

Teil – B SPNV- und ÖSPV- Finanzierung

SPNV-Finanzierung (VRR + NVN)

| Pos. Nr. | WP-Position | VRR Gesamt konsolidiert 2007 | WP AöR 2008 T€ | | WP ZV 2008 T€ | VRR Gesamt 2008 | Konsolidierung T € | VRR Gesamt konsolidiert |
|----------|--|------------------------------|-----------------|---------|----------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| | | | VRR | NVN | | | | |
| | Aufwendungen | | | | | | | |
| 7 | SPNV Aufwand aus Regelverträgen | -385.836 | -410.500 | -24.800 | -15.182 | -425.682 | 15.182 | -410.500 |
| | Kürzung Preisrecht bei der DB | 0 | 45.000 | 0 | 0 | 45.000 | 0 | 45.000 |
| 8 | SPNV Aufwand aus Sonderverträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Zuführung Rücklage für Risiken Rechtsstreit DB | 0 | -26.071 | 0 | 0 | -26.071 | 0 | -26.071 |
| | Aufwendungen gesamt | -385.836 | -416.371 | | -15.182 | -431.553 | 15.182 | -416.371 |

| Pos. Nr. | Erträge | VRR Gesamt konsolidiert 2007 | WP AöR 2008 T€ | | WP ZV 2008 T€ | VRR Gesamt 2008 | Konsolidierung T € | VRR Gesamt konsolidiert |
|----------|---|------------------------------|----------------|--------|---------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| | | | VRR | NVN | | | | |
| 27 | Erträge aus SPNV-Finanzierung | | | | | | | |
| | davon Landeszuwendungen § 11 ÖPNVG | -333.186 | 333.789 | 23.700 | 0 | 357.489 | 0 | 357.489 |
| | davon SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder | -15.182 | 15.182 | 0 | 15.182 | 30.364 | -15.182 | 15.182 |
| | davon Fahrgeldeinnahmen aus Brutto-EAV | -19.310 | 23.800 | 0 | 0 | 23.800 | 0 | 23.800 |
| | davon Vorwegabzug Nichtleistung des Vorjahres | 0 | 5.100 | 300 | 0 | 5.400 | 0 | 5.400 |
| 28 | Fahrgeldeinnahmen aus Sondermaßnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | SPNV-Fond (Rücklagen) | -1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Landeszuwendungen für Sondermaßnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | sonstige Erträge * | 0 | 13.700 | 338 | 0 | 14.038 | 0 | 14.038 |
| | Entnahme aus der Rücklage NVN | 0 | 0 | 462 | 0 | 462 | 0 | 462 |
| | Erträge gesamt | 385.836 | 416.371 | | 15.182 | 431.553 | -15.182 | 416.371 |

*Einmal- und Sondereffekte aus Vorjahren (vgl. SPNV-Etat)

Zu weiteren Einzelheiten der SPNV-Finanzierung verweisen wir auf die Erläuterungen zum SPNV-Etat 2008 und den Wirtschaftsplan der VRR AöR Teil B / SPNV-Finanzierung.

ÖSPV-Finanzierung

| Pos. Nr. | WP-Position | VRR Gesamt konsolidiert 2007 | WP AöR 2008 T€ | WP ZV 2008 T€ | VRR Gesamt 2008 | Konsolidierung T € | VRR Gesamt konsolidiert |
|----------|--|------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| | Aufwendungen | | | | | | |
| 9 | Aufwand für die ÖSPV-Finanzierung | | | | | | |
| | <i>davon Weiterleitung § 11 ÖPNVG</i> | -55.627 | -55.861 | 0 | -55.861 | 0 | -55.861 |
| | <i>davon Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage an kommunale VU's</i> | -582.680 | 0 | -507.451 | -507.451 | 0 | -507.451 |
| | <i>davon Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage an nicht kommunale VU's (derzeit BVR + RVN + Westfalenbus)</i> | -7.235 | -7.167 | -7.167 | -14.335 | 7.167 | -7.167 |
| | Verpflichtungen Kooperationsverträge VGN / NRW-plus-Tarif | 0 | -193 | 0 | -193 | 0 | -193 |
| | Weiterleitung Zinserträge nach § 13 ÖPNVG (alt) | 0 | 0 | -600 | -600 | 0 | -600 |
| | Aufwendungen gesamt | -645.542 | -63.221 | -515.218 | -578.440 | 7.167 | -571.272 |

| Pos. Nr. | Erträge | VRR Gesamt konsolidiert 2007 | WP AöR 2008 T€ | WP ZV 2008 T€ | VRR Gesamt 2008 | Konsolidierung T € | VRR Gesamt konsolidiert |
|----------|--|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| 31 | Erträge für die ÖSPV-Finanzierung | | | | | | |
| | <i>davon Landeszuwendungen § 11 ÖPNVG</i> | 55.627 | 55.861 | 0 | 55.861 | 0 | 55.861 |
| | <i>davon Allg. Verbandsumlage an kommunale VU's</i> | 582.680 | 0 | 507.451 | 507.451 | 0 | 507.451 |
| | <i>davon Allg. Verbandsumlage an nicht kommunale VU's (derzeit BVR + RVN + Westfalenbus)</i> | 7.235 | 7.167 | 7.167 | 14.335 | -7.167 | 7.167 |
| | Landeszuwendungen § 11 I ÖPNVG NRW | 0 | 193 | 0 | 193 | 0 | 193 |
| | Entnahme aus der Ausgleichsrücklage | 0 | 0 | 600 | 600 | 0 | 600 |
| | Erträge gesamt | 645.542 | 63.221 | 515.218 | 578.440 | -7.167 | 571.272 |

Beim ZV VRR sind aus der Allgemeinen Verbandsumlage 7.167 T € zur Weiterleitung an die VRR AöR zur Finanzierung von Betriebsleistungen nicht kommunaler VU's (derzeit BVR GmbH, RVN GmbH und Westfalenbus GmbH) berücksichtigt.

Der in der Allgemeinen Verbandsumlage enthaltene Anteil nicht kommunaler VU's wird in vereinnahmter Höhe von der VRR AöR an die BVR GmbH, die RVN GmbH und Westfalenbus GmbH ausgezahlt. Zu weiteren Einzelheiten verweisen wir auf die Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2008 der VRR AöR (Teil B/ ÖSPV-Finanzierung).

Investitionsförderung gem. §§ 12, 13 ÖPNVG NRW

| Pos. Nr. | WP-Position | WP AöR 2008 T€ | WP ZV 2008 T€ | VRR Gesamt 2008 | Konsolidierung T € | VRR Gesamt konsolidiert |
|----------|---|-------------------|------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|
| | Aufwendungen für Investitionen | | | | | |
| 1 | Aufwendungen aus der Weiterleitung der Investitionsförderungsmittel § 12 ÖPNVG * | -87.000 | 0 | -87.000 | 0 | -87.000 |
| | Aufwendungen aus der Weiterleitung der Investitionsförderungsmittel § 13 ÖPNVG ** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Aufwendungen gesamt | -87.000 | 0 | -87.000 | 0 | -87.000 |

| Pos. Nr. | Erträge für Investitionen | WP AöR 2008 T€ | WP ZV 2008 T€ | VRR Gesamt 2008 | Konsolidierung T € | VRR Gesamt konsolidiert |
|----------|---|-------------------|------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|
| 2 | Erträge aus der Investitionsförderung § 12 ÖPNVG * | 87.000 | 0 | 87.000 | 0 | 87.000 |
| | Erträge aus der Investitionsförderung § 13 ÖPNVG ** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Erträge gesamt | 87.000 | 0 | 87.000 | 0 | 87.000 |

* vorläufig

** noch nicht von dem MBV beziffert

8. Schlussbemerkungen

Der Wirtschaftsplan der VRR AöR ist Anlage des Wirtschaftsplanes des ZV VRR. Wir verweisen auf die Drucksache Nr. Z/VII/2007/0138 (Wirtschaftsplan der VRR AöR 2008).