



---

## Wirtschaftsplan des ZV VRR 2017

Stand: 21.10.2016



# 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. Erläuterung des Eigenaufwandes und der Erträge .....	3
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 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 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 2015 T€	Ist 2015 T€	Plan 2016 T€	Plan 2017 T€
1	Aufwendungen für Personal	30	85	38	38
4	Sonstige betriebliche Aufwendungen	343	316	350	355
5	Abschreibungsaufwand	3	4	5	4
6	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	65	73	70	50
8	Finanzierung der VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>7.031</b>	<b>7.068</b>	<b>7.053</b>	<b>7.037</b>

#### Ertrag für Eigenaufwand

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2015 T€	Ist 2015 T€	Plan 2016 T€	Plan 2017 T€
21	Sonstige eigene Erträge	36	51	46	46
23	Zinserträge	15	6	8	6
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
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>6.985</b>	<b>6.991</b>	<b>6.988</b>	<b>6.986</b>
24.2	<b>Deckung des Fehlbetrages Entnahme(+) / Zuführung(-) Ausgleichsrücklage</b>	<b>46</b>	<b>77</b>	<b>65</b>	<b>52</b>
	<b>Über- / Unterdeckung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.2. Erläuterung des Eigenaufwandes und der Erträge

### 2.2.1. Aufwendungen

#### Aufwandsposition 1 – Aufwendungen für Personal

**WP 2017 38 T €**

(WP 2016 38 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2017 beträgt die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für die Altersversorgung 38 T €.

#### Aufwandsposition 4 – Sonstige betriebliche Aufwendungen

**WP 2017 355 T €**

(WP 2016 350 T €)

Folgende Aufwendungen werden in dieser Position im Einzelnen berücksichtigt:

Bürobetrieb	51 T €
Steuern / Gebühren / Versicherungen	17 T €
Unternehmensberatung / Buchführung / Rechtsberatung	15 T €
Aufwand VRR-Gremien	272 T €

#### Aufwandsposition 5 – Abschreibungsaufwand

**WP 2017 4 T €**

(WP 2016 5 T €)

Der Bruttoabschreibungsaufwand beläuft sich im Wirtschaftsjahr 2017 auf 4 T €. Analog hierzu wird unter der Position 21 „Sonstige eigene Erträge“ ein Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse in gleicher Höhe eingestellt.

Die Zusammensetzung der Investitionen wird im Vermögensplan (Punkt 7.1) dargestellt.

### Aufwandsposition 6 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen

**WP 2017 50 T €**

(WP 2016 70 T €)

Die Zinsaufwendungen für Beihilfe und Pensionsrückstellungen wurden bis 2016 in der Position „WP 4 – Sonstige betriebliche Aufwendungen“ budgetiert. Ab dem Wirtschaftsjahr 2017 werden diese gesondert in der Position „WP 6 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ ausgewiesen.

### Aufwandsposition 8 – Finanzierung der VRR AöR

**WP 2017 6.590 T €**

(WP 2016 6.590 T €)

Wie in den vergangenen neun 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 2017 46 T €**

(WP 2016 46 T €)

Die sonstigen Erträge setzen sich aus der Aufwandserstattung der VRR AöR für einen zugewiesenen Beamten des ZV VRR, aus einbehaltenen Sitzungsgeldern und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zusammen.

#### Ertragsposition 23 – Zinserträge

**WP 2017 6 T €**

(WP 2016 8 T €)

Aufgrund der unveränderten Lage auf dem Kapitalmarkt wird der Planwert für Zinserträge des Vorjahres um 2 T € reduziert.

**Position 24.1 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR****WP 2017      344 T €**

(WP 2016      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 2017      52 T €**

(WP 2016      65 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2017 werden 52 T € zur Deckung des Fehlbetrages aus der Ausgleichsrücklage entnommen.

**Ertragsposition 27 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AÖR****WP 2017      6.590 T €**

(WP 2016      6.590 T €)

Von den Zweckverbandsmitgliedern wird zur Deckung des Aufwandes der VRR AÖR 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 2017, eine SPNV-Umlage in Höhe von 15.182 T € von den Zweckverbandsmitgliedern 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 Faln-EB zur SPNV-Fahrzeugfinanzierung gegenüber. Wir verweisen zur Gesamtfinanzierung auf den SPNV-Etat 2017 (Drucksache: S/IX/2016/0239) und die Wirtschaftspläne der VRR AöR 2017 (Drucksache: Z/IX/2016/0235) und des Eigenbetriebs ZV VRR Faln-EB (Drucksache: Z/IX/2016/0237).

#### Teil B - SPNV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2015 T €	Ist ZV 2015 T €	Plan ZV 2016 T €	Plan ZV 2017 T €
<b>6</b>	<b><u>Aufwendungen für den SPNV-Bereich</u></b>				
6.3	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an die VRR AöR	9.105	9.044	9.668	12.979
6.4	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an den Eigenbetrieb ZV VRR Faln-EB	6.077	6.138	5.514	2.203
6.5	Weiterleitung SPNV-Zuschuss des Landes für RRX	31.710	0	0	0
6.6	Weiterleitung SPNV-Fahrzeugfinanzierung an den ZV VRR Faln-EB	0	0	0	47.100
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>46.892</b>	<b>15.182</b>	<b>15.182</b>	<b>62.282</b>

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2015 T €	Ist ZV 2015 T €	Plan ZV 2016 T €	Plan ZV 2017 T €
<b>25</b>	<b><u>Erträge für den SPNV-Bereich</u></b>				
25.1	SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder	15.182	15.182	15.182	15.182
25.2	SPNV-Zuschuss des Landes für RRX	31.710	31.710	0	0
25.3	Zuschuss der VRR AöR zur SPNV-Fahrzeugfinanzierung beim ZV VRR Faln-EB	0	0	0	47.100
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>46.892</b>	<b>46.892</b>	<b>15.182</b>	<b>62.282</b>

Zur Finanzierung der Fahrzeuge des Emscher-Münsterland-Netzes, werden entsprechende Eigenmittel aus dem SPNV-Etat der VRR AöR über den Zweckverband VRR an den Eigenbetrieb ZV VRR Faln-EB weitergeleitet. Wir verweisen dazu auf die Drucksache Z/IX/2016/0237 – Wirtschaftsplan 2017 des Eigenbetriebs ZV VRR Faln-EB.

## 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 548.968 T € (Allgemeine Verbandsumlage) und in Höhe von 6.918 T € (Allgemeine Verbandsumlage für den Bereich der nicht kommunalen Verkehrsunternehmen).

Zu weiteren Einzelheiten der ÖSPV-Finanzierung verweisen wir auf die Vorlage zum Verbundetat 2016 endgültig (Drucksache: N/IX/2016/0170 einschließlich 1. Nachtrag).

### Teil C - ÖSPV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2015 T €	Ist ZV 2015 T €	Plan ZV 2016 T €	Plan ZV 2017 T €
<b>7</b>	<b><u>Aufwendungen für den ÖSPV-Bereich</u></b>				
7.3	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	7.005	6.868	6.869	6.918
	Ist-Abrechnung*	0	-96	0	0
7.4	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	542.224	559.859	559.859	548.968
	Ist-Abrechnung*	0	-59.552	0	0
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>549.229</b>	<b>507.079</b>	<b>566.728</b>	<b>555.886</b>

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2015 T €	Ist ZV 2015 T €	Plan ZV 2016 T €	Plan ZV 2017 T €
<b>26</b>	<b><u>Erträge für den ÖSPV-Bereich</u></b>				
26.3	Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	542.224	559.859	559.859	548.968
	Ist-Abrechnung*	0	-59.552	0	0
26.4	Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's (derzeit BVR, RVN und Westfalenbus)	7.005	6.868	6.869	6.918
	Ist-Abrechnung*	0	-96	0	0
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>549.229</b>	<b>507.079</b>	<b>566.728</b>	<b>555.886</b>

\* In der Spalte "Ist ZV 2015" sind die Beträge der Ist-Abrechnung 2014 aufgeführt

## 5. Erfolgsplan ZV VRR

Bereich - Bezeichnung		Plan 2017 T €
<b>Teil A</b>	<b>Eigenaufwand ZV VRR</b>	
1.	<b>Erträge aus Umlagen von den Zweckverbandsmitgliedern</b>	<b>6.934</b>
	a) Umlage zur Finanzierung der VRR AöR	6.590
	b) Umlage zur Finanzierung des Eigenaufwandes des ZV VRR	344
2.	<b>Sonstige eigene Erträge</b>	<b>46</b>
3.	<b>Zinserträge</b>	<b>6</b>
	<b>Summe Erträge Teil A</b>	<b>6.986</b>
4.	<b>Finanzierung der VRR AöR</b>	<b>-6.590</b>
	a) Verlustausgleich für die VRR AöR	-6.590
5.	<b>Personalaufwand</b>	<b>-38</b>
6.	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-355</b>
7.	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-50</b>
8.	<b>Abschreibungsaufwand</b>	<b>-4</b>
	<b>Summe Aufwendungen Teil A</b>	<b>-7.037</b>
<b>Ergebnis Teil A</b>		<b>-52</b>
<b>Teil B</b>	<b>SPNV-Finanzierung</b>	
9.	Erträge aus der SPNV-Umlage	15.182
10.	Zuschuss der VRR AöR zur SPNV-Fahrzeugfinanzierung beim ZV VRR FaIn-EB	47.100
	<b>Summe Erträge Teil B</b>	<b>62.282</b>
11.	Aufwendungen aus der Weiterleitung der SPNV-Umlage	-15.182
12.	Weiterleitung SPNV-Fahrzeugfinanzierung an den ZV VRR FaIn-EB	-47.100
	<b>Summe Aufwendungen Teil B</b>	<b>-62.282</b>
<b>Ergebnis Teil B</b>		<b>0</b>
<b>Teil C</b>	<b>ÖSPV-Finanzierung</b>	
13.	Erträge aus der ÖSPV-Finanzierung	555.886
14.	Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel	-555.886
<b>Ergebnis Teil C</b>		<b>0</b>
15.	<b>Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-52</b>
16.	<b>Deckung des Jahresfehlbetrages durch Entnahmen aus Rücklagen</b>	<b>52</b>
<b>Ergebnis Gesamt (Über- / Unterdeckung)</b>		<b>0</b>

## 6. Personalplanung des ZV VRR

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

### Stellenplan

Teil A: Beamte 2017 (Personalreserve)

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2017		Zahl der Stellen 2016	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2016	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 Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte nicht besetzt Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte
Höherer Dienst	A16	2	-	2	2	
Höherer Dienst	A15	-	-	-	-	
Höherer Dienst	A13	2	-	2	2	
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 2017, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des ZV VRR ergeben.

	Plan 2016 T €	Plan 2017 T €
<b>Auszahlungen</b>	1	1
<b>Bruttoinvestitionen</b>	1	1
<u>Eigenaufwand Sachanlagen</u>	1	1
Investitionen GWG > 150,- -1.000,- €	0	0
Investitionen Hardware	1	1
<b>Einzahlungen</b>	1	1
<b>Investitionsfinanzierung</b>	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 2017 basiert auf dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Der mittelfristige Finanzplan für den Zeitraum 2017 bis 2020 ist in der folgenden Abbildung dargestellt:

### Teil A - Eigenaufwand

Teil A Finanzmittelzufluss	Plan 2016 T €	Plan 2017 T €	Plan 2018 T €	Plan 2019 T €	Plan 2020 T €
Erträge für den Eigenaufwand	49	48	48	48	48
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	65	52	52	52	52
<b>Teil A Summe Finanzmittelzufluss</b>	<b>7.049</b>	<b>7.034</b>	<b>7.034</b>	<b>7.034</b>	<b>7.034</b>

Teil A Finanzmittelabfluss	Plan 2016 T €	Plan 2017 T €	Plan 2018 T €	Plan 2019 T €	Plan 2020 T €
Eigenaufwand (ohne Abschreibungen)	458	443	443	443	443
Eigenaufwand VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590
eigene Investitionen	1	1	1	1	1
<b>Teil A Summe Finanzmittelabfluss</b>	<b>7.049</b>	<b>7.034</b>	<b>7.034</b>	<b>7.034</b>	<b>7.034</b>

## 8. Schlussbemerkungen

Die Wirtschaftspläne der VRR AöR (Drucksache: Z/IX/2016/00235) und des Eigenbetriebs ZV VRR FaIn-EB (Drucksache: Z/IX/2016/0237) sind Anlagen des Wirtschaftsplanes des ZV VRR.