

Jahresrechnung 2012

für den

**Zweckverband Kommunale Verkehrsüberwachung
im Großraum Nürnberg**

Sachverhalt Erläuterungen



**Sachverhalt:
Jahresrechnung 2012**

Durchführung der Überwachung im ruhenden Verkehr und Geschwindigkeitsüberwachung (siehe Anlage 1)

Im Verlauf des Jahres 2011 konnte durch weitere Neueinstellungen im ruhenden Verkehr in Erlangen und in Nürnberg die vorgesehene Sollstärke weitgehend erreicht werden. Im Schnitt fehlten in Erlangen 2 Verkehrsüberwacher, in Nürnberg ebenfalls 2 Mitarbeiter (Fluktuation). Der Aufbau der Personalkapazitäten für die Geschwindigkeitsüberwachung konnte entsprechend Stellenplan zum April 2012 abgeschlossen werden. Für den Haushalt 2013 wurden drei zusätzliche Stellen aufgrund der erhöhten Überwachungsstunden in Nürnberg beschlossen.

Darstellung des Abrechnungssystems

Gemäß § 5 Abs. 2 Verwaltungsvereinbarung (VV ZV KVÜ) werden alle direkt einer Kommune zuordnungsfähigen Aufwendungen dieser auch unmittelbar zugerechnet und bei der jährlichen Abrechnung von den Erträgen in Abzug gebracht (Kostenerstattungsprinzip). Das sind u.a. Aufwendungen für die im Außendienst zu erbringenden Überwachungsleistungen (§ 3 Abs. 2 VV ZV KVÜ) und die mit der Verfolgung anfallenden Innendienst-Dienstleistungen (§ 3 Abs. 1 VV ZV KVÜ), soweit sie fallbezogen für jede Kommune gesondert erfasst werden können.

Die nicht unmittelbar zuordnungsfähigen Aufwendungen des Zweckverbandes KVÜ werden in 2012 nun erstmals vollständig nach dem Verursacherprinzip auf die Verbandsgemeinden Erlangen, Fürth, Nürnberg, und Schwabach nach Fallzahlen aufgeteilt. Die Aufwendungen für die Einheitssachbearbeitung im Bereich des ruhenden Verkehrs werden dabei nur Erlangen, Nürnberg und Schwabach zugeordnet.

Bei den Aufwendungen der Einheitssachbearbeitung der Geschwindigkeitsüberwachung erfolgte die Zuordnung ebenfalls nach Fallzahlen, wobei die Bewertung verdoppelt wird, da Fälle der Geschwindigkeitsüberwachung im Innendienst in etwa den doppelten Arbeitsaufwand verursachen.



**Zweckverband
Kommunale Verkehrsüberwachung
im Großraum Nürnberg**

Die Aufwendungen für die Außendienstleitung und die Stabsstelle der Außendienstleitung wurden nach Fallzahlen ohne Verdoppelung für die Geschwindigkeitsüberwachung zugeordnet.

Die Aufwendungen für Einsatzleitung und Sachaufwendungen für die Außendienstmitarbeiter im ruhenden Verkehr werden jeweils nach Fallzahlen im ruhenden Verkehr auf die Städte Nürnberg, Erlangen und Schwabach aufgeteilt.

Die Aufwendungen für die Geschwindigkeitsüberwachung werden jeweils im Verhältnis der geleisteten Einsatzstunden den Verbandsgemeinden zugeordnet. Bei der Kostenaufteilung wird von folgenden Fallzahlen im ruhenden Verkehr und in der Geschwindigkeitsüberwachung und folgenden Überwachungsstunden in der GÜ ausgegangen:

	Fallzahlen 2012		Überwachungsstunden	Überwachungsstunden
	ruhender Verkehr	Geschwindigkeitsüberwachung	Geschwindigkeitsüberwachung	GÜ-ADMA im ruhenden Verkehr (Mischstätigkeit)
Nürnberg	198.323	115.514	7.748,53	316,00
Fürth	10.154	17.855	2.594,25	keine Aufgabe
Erlangen	77.175	20.625	2.492,00	keine Aufgabe
Schwabach	13.026	7.018	1.417,33	keine Aufgabe
Ansbach	0	679	329,75	keine Aufgabe
Büchenbach	keine Aufg.	369	111,67	keine Aufgabe
	298.678	162.060	14.693,53	316,00

Kostenstellen Leitung, Zentrale Aufgaben, Verwaltung und Innendienst

9ZV01000010 9ZV01000020 9ZV01000030		Leitung ZV KVÜ Verwaltung allgemein (Zentrale Aufgaben) IDL. Stabsstelle IDL, Sondersachbearbeiter Buß- geldstelle	
	ruhender Ver- kehr	Geschwindigkeitsüberwachung	Aufteilungs- schlüssel
Nürnberg	198.323	115.514	68,10%
Fürth	10.154	17.855	6,10%
Erlangen	77.175	20.625	21,25%
Schwabach	13.026	7.018	4,30%
Ansbach	0	679	0,15%
Büchenbach	keine Aufgabe	369	0,10%
	298.678	162.060	100,00%



**Zweckverband
Kommunale Verkehrsüberwachung
im Großraum Nürnberg**

9ZV01000040		Einheitssachbearbeitung ZV KVÜ	
	ruhender Ver- kehr	Geschwindigkeits- überwachung Verdoppelung wegen erhöhtem Arbeitsaufwand	Aufteilungs- schlüssel
Nürnberg	198.323	231.028	70,05%
Fürth	keine Aufgabe	35.710	5,80%
Erlangen	77.175	41.250	19,30%
Schwabach	13.026	14.036	4,45%
Ansbach	keine Aufgabe	1.358	0,25%
Büchenbach	keine Aufgabe	738	0,15%
	288.524	fiktive 324.120	100,00%

Kostenstellen Außendienst

9ZV01000050		Außendienst ZV KVÜ (ADL, Stabsstelle ADL)	
	ruhender Verkehr	Geschwindigkeitsüberwachung	Aufteilungs- schlüssel
Nürnberg	198.323	115.514	69,65%
Fürth	keine Aufgabe	17.855	4,00%
Erlangen	77.175	20.625	21,65%
Schwabach	13.026	7.018	4,45%
Ansbach	keine Aufgabe	679	0,15%
Büchenbach	keine Aufgabe	369	0,10%
	288.524	162.060	100,00%

9ZV01000060		Geschwindigkeits- überwachung (Einsatzleiter, Teamleiter)	
	Überwachungsstunden		Aufteilungs- schlüssel
Nürnberg		7.748,53	52,75%
Fürth		2.594,25	17,65%
Erlangen		2.492,00	16,95%
Schwabach		1.417,33	9,65%
Ansbach		329,75	2,25%
Büchenbach		111,67	0,75%
		14.693,53	100,00%



**Zweckverband
Kommunale Verkehrsüberwachung
im Großraum Nürnberg**

9ZV01000070		ZV KVÜ - Außen- dienstmitarbeiter		(Mischtätigkeit Gü/ rV)	
	Einsatzstunden	Geschwindigkeits- überwachung	Einsatzstunden	ruhender Verkehr	Aufteilungs- schlüssel
Nürnberg	7.748,53	51,60%	316,00	2,10%	53,70%
Fürth	2.594,25	17,30%			17,30%
Erlangen	2.492,00	16,60%			16,60%
Schwabach	1.417,33	9,45%			9,45%
Ansbach	329,75	2,20%			2,20%
Büchenbach	111,67	0,75%			0,75%
	15.009,53	97,90%		2,10%	100,00%

9ZV01000080		ZV KVÜ - Ruhender Verkehr (Einsatzleiter, Sachaufwendungen)	
	Fallzahlen	Prozent	Aufteilungs- schlüssel
Nürnberg	198.323	68,74%	68,75%
Fürth	keine Aufgabe	0,00%	0,00%
Erlangen	77.175	26,75%	26,75%
Schwabach	13.026	4,51%	4,50%
Ansbach	keine Aufgabe	0,00%	0,00%
Büchenbach	keine Aufgabe	0,00%	0,00%
	288.524	100,00%	100,00%



**Zweckverband
Kommunale Verkehrsüberwachung
im Großraum Nürnberg**

9ZV00090010		Mahnwesen- Nebenforderungen		
	Fälle	ruhender Verkehr	Geschwindigkeits- überwachung	Aufteilungs- schlüssel
Nürnberg	11.101	31,35%	31,35%	62,70%
Fürth	3.653	10,30%	10,30%	20,60%
Erlangen	2.401	6,80%	6,80%	13,60%
Schwabach	523	1,50%	1,50%	3,00%
Wendelstein	24	0,10%	keine Aufgabe	0,10%
Schwanst.	0	0,00%	keine Aufgabe	0,00%
Ansbach	0	0,00%	0,00%	0,00%
Büchenbach	0	keine Auf- gabe	0,00%	0,00%
17.702	17.702	50,05%	49,95%	100,00%

9ZV00090020		GVK-Forderungen		
	Fälle	ruhender Verkehr	Geschwindigkeits- überwachung	Aufteilungs- schlüssel
Nürnberg	7.988	31,20%	31,20%	62,40%
Fürth	2.721	10,65%	10,65%	21,30%
Erlangen	1.687	6,60%	6,60%	13,20%
Schwabach	382	1,50%	1,50%	3,00%
Wendelstein	19	0,10%	keine Aufgabe	0,10%
Schwanst.	0	0,00%	keine Aufgabe	0,00%
Ansbach	0	0,00%	0,00%	0,00%
Büchenbach	0	keine Aufgabe	0,00%	0,00%
12.797	12.797	50,05%	49,95%	100,00%

Auf der Basis dieser Zuordnungen und der auf Endkostenstellen direkt zuordnungsfähigen Aufwendungen ergeben sich die erstattungsfähigen Über- und Unterdeckungen der jeweiligen Produkte und Profitcenter, die in der Jahresrechnung dargestellt werden.



Ruhender Verkehrs in Erlangen:

Die **Überwachung des ruhenden Verkehrs in Erlangen** konnte in 2012 mit einem Überschuss von **101.409,26 Euro** betrieben werden (2011/ 247.350,65 Euro). Die für 2012 geplanten Erstattungen von 144.583 Euro konnten damit jedoch nicht erreicht werden. Auf Grund der vielen Ausnahmeregelungen und Doppelbevorrechtigungen werden die Parkflächen in Erlangen größtenteils von Berechtigten genutzt! Die Zuordnung der Kosten für Leitung und Verwaltung wurde nun nach Fallzahlen vorgenommen.

Kostenarten Erlangen	2012	2011
	ruhender Verkehr	ruhender Verkehr
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	-3.665,44	-12.829,04
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-912.527,68	-899.707,44
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-490,80	-490,80
Erträge Kostenerstattungen	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	-302.967,42	-292.777,10
= Ordentliche Erträge	-1.219.651,33	-1.205.804,38
Personalaufwendungen Aktiv	580.560,57	552.251,38
Personalaufwendungen Passiv	255.635,81	202.236,88
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	16.269,33	17.876,23
Abschreibungen	21.646,36	26.700,53
Transferaufwendungen	1.646,26	2.158,83
Sonstige ordentliche Aufwendungen	243.630,48	160.567,64
= Ordentliche Aufwendungen	1.119.388,81	961.791,48
Finanzerträge	-1.545,66	-3.145,67
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,71
Finanzergebnis	-1.545,66	-3.144,96
Ordentliches Jahresergebnis	-101.808,18	-247.157,86
Außerordentliche Erträge	0,00	-192,79
Außerordentliche Aufwendungen	398,92	0
Außerordentliches Jahresergebnis	398,92	-192,79
Jahresergebnis	-101.409,26	-247.350,65
Anteilige Erfassungskosten		
Anteilige Verwaltungskosten		
Jahresergebnis nach Verteilung Zweckvereinbarungen	-101.409,26	-247.350,65

*SAP-Logik: - ist Ertrag/Überschuss + ist Aufwand/Unterdeckung



Geschwindigkeitsüberwachung in Erlangen:

Die **Geschwindigkeitsüberwachung in Erlangen** schließt zwar ebenfalls mit einem Überschuss von **186.348,06 Euro** (2011/ 256.568,13 Euro). Die geplante Erstattung von 492.601,00 Euro konnten auf Grund eines weiteren Rückgangs der Fallzahlen pro Überwachungsstunde und der geringeren Höhe der festgesetzten Bußgelder pro Überwachungsstunde nicht erreicht werden. Zudem wirkt sich die geänderte Zuordnung der Aufwendungen nach Fallzahlen aus. Die korrekte Reaktion der Fahrzeugführer auf den gesteigerten Überwachungsdruck wurde erneut zu gering geschätzt!

Kostenarten Erlangen	2012	2011
	Geschwindigkeitsüberwachung	Geschwindigkeitsüberwachung
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	-1.706,09	-2.113,74
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-370.611,92	-493.896,63
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00
Erträge Kostenerstattungen	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	-119.045,14	-141.955,73
= Ordentliche Erträge	-491.363,15	-637.966,10
Personalaufwendungen Aktiv	133.475,40	153.241,88
Personalaufwendungen Passiv	68.083,40	64.267,82
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	9.770,51	10.724,54
Abschreibungen	15.276,03	12.659,18
Transferaufwendungen	619,34	679,58
Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.074,08	143.162,73
= Ordentliche Aufwendungen	305.298,75	384.735,73
Finanzerträge	-415,25	-3.145,67
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,71
Finanzergebnis	-415,25	-3.144,96
Ordentliches Jahresergebnis	-186.479,65	-256.375,33
Außerordentliche Erträge	-60,33	-192,79
Außerordentliche Aufwendungen	191,92	0
Außerordentliches Jahresergebnis	131,59	-192,70
Jahresergebnis	-186.348,06	-256.568,13
Anteilige Erfassungskosten		
Anteilige Verwaltungskosten		
Jahresergebnis nach Verteilung Zweckvereinbarungen	-186.348,06	-256.568,13

*SAP-Logik: - ist Ertrag/Überschuss + ist Aufwand/Unterdeckung



Zusammenfassung - Gesamtergebnis

Insgesamt arbeitete der Zweckverband im Jahr 2012 wiederum kostendeckend und kann Erstattungen an die Verbandsgemeinden von insgesamt **2.842.262,89 Euro** (2011/ 2.830.000,36 Euro) leisten. Der Zweckverband KVÜ erwirtschaftet neben den notwendigen Aufwendungen für den Betrieb dabei auch die Abschreibungen, Rückstellungen und Investitionsumlagen.

Die Planung 2012 von 2.492.900,00 Euro konnte dank des guten wirtschaftlichen Ergebnisses im Bereich der Geschwindigkeitsüberwachung in Nürnberg, des ruhenden Verkehrs in Nürnberg und der Überwachung des ruhenden Verkehrs in Fürth durch die Stadt Fürth insgesamt um 349.362,89 Euro besser als erwartet erfüllt werden.