

Anlage 5

Vorgaben Trennungsrechnung

A Muster Plan/Ist-Trennungsrechnung							
Umsatzerlöse	Gewinn- und Verlustrechnung (Wirtschaftsplan bzw. testierter Jahresabschluss) 20XX	Unternehmen (Eintragungen gemäß WP/GuV - PaderSprinter)	Unternehmen (Eintragungen gemäß WP/GuV - KVP)	Zwischenbetriebliche Verrechnungen	Gesamtunternehmen (Konsolidierte GuV - PaderSprinter und KVP)	Summe gemeinwirtschaftliche Verpflichtungen	Drittgeschäft
		Umsatzerlöse					
	davon Fahrscheineinnahmen (zugeschiedene Verbundeinnahmen incl. FairTicket und Erstattungsleistung aus dem Corona Rettungsschirm)						
	davon Umsatzerlöse für erbrachte Dienstleistungen KVP für PaderSprinter						
	davon Umsatzerlöse für erbrachte Werkstattleistungen KVP für PS						
	davon Umsatzerlöse für erbrachte Werkstattleistungen PS für KVP						
	davon Erlöse Gelegenheitsverkehr						
	davon Sonstige Umsatzerlöse incl. Sonderverkehrsleistungen						
	davon Erlöse sonstige Weiterberechnungen an Dritte (Mat.aufw. +10% Aufschlag)						
	davon Erlöse Dieserverkauf an Dritte						
	davon Erlöse Fahrzeuggestaltung an Dritte						
	davon SGB IX Mittel (Schwerbehinderterverkehr)						
	davon Vermietung Werbeflächen (Fahrzeuge, Haltestellen)						
	davon 11 a ÖPNV-G						
	davon Azubi Abo						
	davon NRW Upgrade						
	Sonstige betriebliche Erträge						
	davon Erträge aus Auflösung von Investitionszuschüssen						
	davon Erträge aus § 11 (2) ÖPNV-G						
	davon sonstige öffentliche Leistungen						
	Material- und Personalaufwand						
	Personalaufwand						
	Löhne und Gehälter						
	Soziale Abgaben						
	Personalnebenkosten						
	Materialaufwand						
	Materialaufwand						
	Materialaufwand Gelegenheitsverkehr						
	Materialaufwand für Dieserverkauf an Dritte						
	Materialaufwand Fahrzeuggestaltung an Dritte						
	Materialaufwand sonstige Weiterberechnungen an Dritte (Mat.aufw. +10% Aufschlag)						
	Sonstige betriebliche Aufwendungen						
	Abschreibungen						
	Sonstiges						
	Finanzergebnis						
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit						
	Steuern und Einkommen aus Ertrag						
	Sonstige Steuern						
	Betriebsergebnis (= Ertrag aus Verlustübernahme)						
	B	Nachrichtlich: Planaufwand (Wirtschaftsplan) rechnerischer Gewinnaufschlag 5 % auf Basis Planaufwand Ermittlung des Nettoeffekts Ist-Aufwendungen zzgl. vermiedene Aufwendungen (nicht GuV-wirksame Belastungen / ersparte Aufwendungen) zzgl. 5 % rechnerischer Gewinnaufschlag auf Basis Planaufwand abzgl. Ist-Erträge abzgl. Surrogate abzgl. sbE ohne Ausgleichscharakter abzgl. sbE in Form von Ausgleichsleistungen abzgl. nicht GuV-wirksame Vorteile (= N76) = Finanzieller Nettoeffekt					
	D	Überkompensationskontrolle Finanzieller Nettoeffekt darin enthaltener rechnerischer Gewinnzuschlag abzgl. Ist-Ausgleichsleistungen Stadt Paderborn = Betriebsergebnis/Jahresfehlbetrag (= Ertrag aus Verlustübernahme) Summe (Vorgabe: ≥ 0)					
	E	Gewinnkonto Ist-Rechnung Abrechnungsjahr Nicht verbrauchter rechnerischer Gewinnzuschlag (Differenzbetrag Summe Überkompensationskontrolle (J105) und rechnerischer Gewinnzuschlag auf Basis Planaufwand (J77))				20XX	
	F	Projekte (Plan- und Ist-Trennungsrechnung) - fakultativ Projekt 1 Investitionen Aufwendungen Drittmittel Erträge Ausgleichsbedarf					

= FS-Einnahmen+Sonst. UE + Werbeeinnahmen
= Erlöse SGB + 11 a + AzubiAbo+ NRW upgrad