



Wirtschaftsplan des ZV VRR 2024



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
3.	Teil B – SPNV-Finanzierung des ZV VRR	5
4.	Teil C – ÖSPV-Finanzierung des ZV VRR	6
5.	Erfolgsplan ZV VRR	7
6.	Personalplanung des ZV VRR.....	8
7.	Vermögen und Finanzierung des ZV VRR.....	9
	7.1. Vermögensplan.....	9
	7.2. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung.....	9
8.	Schlussbemerkungen	10

Aufgrund 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 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.

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 2022 T €	Ist 2022 T €	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €
1	Aufwendungen für Personal	-240	-196	-220	-220
2	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-600	-579	-1.040	-888
3	Abschreibungsaufwand	-2	-6	-2	-1
4	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-105	-99	-95	-100
5	Finanzierung der VRR AÖR	-6.590	-6.590	-6.590	-6.590
	Gesamtaufwand	-7.537	-7.470	-7.947	-7.799

Ertrag für Eigenaufwand

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2022 T €	Ist 2022 T €	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €
20	Sonstige eigene Erträge	560	671	966	789
21	Zinserträge	0	2	1	30
22	Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR	344	344	344	344
23	Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AÖR	6.590	6.590	6.590	6.590
	Gesamtertrag	7.494	7.607	7.901	7.753
	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-43	137	-46	-46
24	Deckung des Fehlbetrages Entnahme(+) / Zuführung(-) Ausgleichsrücklage	43	-137	46	46
	Über- / Unterdeckung	0	0	0	0

2.2 Erläuterung des Eigenaufwandes und der Erträge

2.2.1 Aufwendungen

Aufwandsposition 1 – Aufwendungen für Personal **2024: 220 T €** (2023: 220 T €)

Der Pensions- und Beihilfeaufwand sowie die Zuführung zu Rückstellungen werden im Wirtschaftsjahr 2024 mit 220 T € angesetzt. Der Planwert orientiert sich an den Ergebnissen der letzten Gutachten für Pensionsrückstellungen.

Aufwandsposition 2 – Sonstige betriebliche Aufwendungen **2024: 888 T €** (2023: 1.040 T €)

Folgende Aufwendungen werden in dieser Position im Einzelnen berücksichtigt:

Bürobetrieb	53 T €
Steuern / Gebühren / Versicherungen	15 T €
Unternehmensberatung / Buchführung / Rechtsberatung	14 T €
Aufwand VRR-Gremien	806 T €

Aufwandsposition 3 – Abschreibungen **2024: 1 T €** (2023: 2 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2024 beläuft sich der Bruttoabschreibungsaufwand auf 1 T €. Unter der Position 21 „Sonstige eigene Erträge“ wird analog dazu 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 4 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen **2024: 100 T €** (2023: 95 T €)

Die Aufwendungen aus der Aufzinsung der langfristigen Pensions- und Beihilferückstellungen werden in Höhe von 100 T € eingeplant.

Aufwandsposition 5 – Finanzierung der VRR AÖR **2024: 6.590 T €** (2023: 6.590 T €)

Die Umlage der ZV-Mitglieder zur Finanzierung der VRR AÖR kann, wie in den Vorjahren, auf gleichem Niveau gehalten werden.

2.2.2 Erträge

Ertragsposition 20 – Sonstige eigene Erträge **2024: 789 T €** (2023: 966 T €)

Die sonstigen Erträge setzen sich aus der Aufwandserstattung der VRR AÖR für die Gremientätigkeit sowie den Kosten der Geschäftsstelle des ZV VRR, für zwei zugewiesene Beamte des ZV VRR sowie der Aufwandserstattung des MUNV für zwei weitere der VRR AÖR zugewiesene Beamte zusammen. Darüber hinaus werden in dieser Position Erträge aus einbehaltenen Sitzungsgeldern und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten eingeplant.

Ertragsposition 21 – Zinserträge **2024: 30 T €** (2023: 1 T €)

Die mehrfache Anhebung des Leitzinses im Jahr 2022 und 2023 führt dazu, dass der Planansatz für Zinserträge deutlich angehoben werden kann. Weitere Zinsschritte seitens der EZB sind noch denkbar, aber nicht mehr in der gleichen Dynamik wie in den ersten drei Quartalen 2023. Im Jahr 2024 könnte somit ein Ende der Zinsanhebungen eingeläutet werden. Das Zinsniveau für kurzfristige Anlagegelder wird dennoch als stabil eingeschätzt.

Ertragsposition 22 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR **2024: 344 T €** (2023: 344 T €)

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

Ertragsposition 23 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AÖR **2024: 6.590 T €** (2023: 6.590 T €)

Von den Zweckverbandsmitgliedern wird zur Deckung des Aufwandes der VRR AÖR eine Umlage in Höhe von 6.590 T € erhoben.

Ertragsposition 24 – Entnahme aus der Ausgleichsrücklage **2024: 46 T €** (2023: 46 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2024 werden 46 T € zur Deckung des Fehlbetrages aus der Ausgleichsrücklage entnommen.

3. Teil B – SPNV-Finanzierung des ZV VRR

Im Wirtschaftsplan des ZV VRR 2024 wird für die SPNV-Finanzierung die SPNV-Umlage mit einem Betrag von 1 € ausgewiesen. Für weitere Details wird an dieser Stelle auf den Teil B des Wirtschaftsplanes der VRR AöR 2024 (s. 4.3. Erläuterung Ergebnis SPNV Teil B) verwiesen.

Teil B - SPNV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2022 T €	Ist 2022 T €	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €
6.3	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder	0	0	0	0
	SPNV-Gesamtaufwand	0	0	0	0

Teil B - SPNV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2022 T €	Ist 2022 T €	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €
25.1	SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder	0	0	0	0
	SPNV-Gesamtertrag	0	0	0	0

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 868.724 T € (Allgemeine Verbandsumlage) und in Höhe von 6.444 T € (Allgemeine Verbandsumlage für den Bereich der nicht kommunalen Verkehrsunternehmen).

Weitere Einzelheiten der ÖSPV-Finanzierung können der Vorlage zum Verbundetat 2023 (Drucksache: O/X/2023/0541) entnommen werden.

Teil C - ÖSPV-Finanzierung Aufwand

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2022 T €	Ist 2022 T €	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €
7.3	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	-626.849	-732.783	-732.783	-868.724
	Ist-Abrechnung*	0	33.974	0	0
7.4	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	-6.426	-6.422	-6.422	-6.444
	Dieselsonderumlage für BVR	0	-1.527	0	0
	Ist-Abrechnung*	0	34	0	0
	ÖSPV-Gesamtaufwand	-633.275	-706.724	-739.205	-875.168

Teil C - ÖSPV-Finanzierung Ertrag

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2022 T €	Ist 2022 T €	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €
26.3	Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	626.849	732.783	732.783	868.724
	Ist-Abrechnung*	0	-33.974	0	0
26.4	Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	6.426	6.422	6.422	6.444
	Dieselsonderumlage für BVR	0	1.527	0	0
	Ist-Abrechnung*	0	-34	0	0
	ÖSPV-Gesamtertrag	633.275	706.724	739.205	875.168

* In der Spalte "Ist 2022" sind die Beträge der Ist-Abrechnung 2021/2020 aufgeführt

5. Erfolgsplan ZV VRR

Pos. Nr.	Teil A - Eigenaufwand ZV VRR	Plan 2024 T €
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	789
3.	Zinserträge	30
	Summe Erträge Teil A	7.753
4.	Finanzierung der VRR AöR	-6.590
	a) Verlustausgleich für die VRR AöR	-6.590
5.	Personalaufwand	-220
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-888
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-100
8.	Abschreibungsaufwand	-1
	Summe Aufwendungen Teil A	-7.799
	Ergebnis Teil A	-46

Pos. Nr.	Teil B - SPNV-Finanzierung	Plan 2024 T €
9.	Erträge aus der SPNV-Umlage	0
10.	Aufwendungen aus der Weiterleitung der SPNV-Umlage	0
	Ergebnis Teil B	0

Pos. Nr.	Teil C - ÖSPV-Finanzierung	Plan 2024 T €
11.	Erträge aus der ÖSPV-Finanzierung	875.168
12.	Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel	-875.168
	Ergebnis Teil C	0

13.	Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/Jahresfehlbetrag	-46
14.	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 wird verzichtet, da die erforderlichen Angaben aus dem Stellenplan ersichtlich sind. In diesem Stellenplan sind ausschließlich der VRR AÖR zugewiesene Beamte ausgewiesen.

Wahlbeamte und Laufbahn- gruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		Insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Höherer Dienst	B2	2	-	2	1	Planstellen für zwei zur VRR AÖR zugewiesene Beamte
Höherer Dienst	A16	2	-	2	2	Planstellen für zwei zur VRR AÖR zugewiesene Beamte
Höherer Dienst	A13	1	-	1	-	Planstelle für einen zur VRR AÖR zugewiesenen Beamten
Insgesamt		5	-	5	3	

7. Vermögen und Finanzierung des ZV VRR

7.1. Vermögensplan

Der Vermögensplan enthält nach § 16 EigVO alle vorhersehbaren Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres 2024, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des ZV VRR ergeben.

Auszahlungen	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €
Investitionen Hardware	-2	-2
Bruttoinvestitionen	-2	-2

Einzahlungen	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €
Investitionsfinanzierung aus Eigenmitteln	2	2
Investitionsfinanzierung	2	2

7.2. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Der Finanzplan des ZV VRR für das Wirtschaftsjahr 2024 basiert auf dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Der mittelfristige Finanzplan für den Zeitraum 2024 bis 2027 ist in der folgenden Abbildung dargestellt:

Teil A - Eigenaufwand

Teil A - Finanzmittelzufluss	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €	Plan 2025 T €	Plan 2026 T €	Plan 2027 T €
Erträge für den Eigenaufwand	964	818	818	818	818
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 Eigenmitteln	2	2	2	2	2
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	46	46	46	46	46
Summe Teil A - Finanzmittelzufluss	7.947	7.800	7.800	7.800	7.800

Teil A - Finanzmittelabfluss	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €	Plan 2025 T €	Plan 2026 T €	Plan 2027 T €
Eigenaufwand (ohne Abschreibungen)	-1.355	-1.208	-1.208	-1.208	-1.208
Eigenaufwand VRR AöR	-6.590	-6.590	-6.590	-6.590	-6.590
eigene Investitionen	-2	-2	-2	-2	-2
Summe Teil A - Finanzmittelabfluss	-7.947	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800

Teil B und C - SPNV- und ÖSPV-Finanzierung

Teil B und C - Finanzmittelzufluss	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €	Plan 2025 T €	Plan 2026 T €	Plan 2027 T €
SPNV- und ÖSPV-Finanzierung	739.205	875.168	875.168	875.168	875.168
Summe Teil B und C - Finanzmittelzufluss	739.205	875.168	875.168	875.168	875.168

Teil B und C - Finanzmittelabfluss	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €	Plan 2025 T €	Plan 2026 T €	Plan 2027 T €
SPNV- und ÖSPV- Finanzierung	-739.205	-875.168	-875.168	-875.168	-875.168
Summe Teil B und C - Finanzmittelabfluss	-739.205	-875.168	-875.168	-875.168	-875.168

8. Schlussbemerkungen

Der Wirtschaftsplan der VRR AöR (Drucksache Nr. C/X/2023/0620) ist Anlage des Wirtschaftsplanes des ZV VRR 2024.