



Wirtschaftsplan des ZV VRR 2018



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 Vorstandsvorsteher 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 2016 T€	Ist 2016 T€	Plan 2017 T€	Plan 2018 T€
1	Aufwendungen für Personal	38	9	38	38
4	Sonstige betriebliche Aufwendungen	350	278	355	355
5	Abschreibungsaufwand	5	4	4	2
6	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70	86	50	50
8	Finanzierung der VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590
	Gesamtaufwand	7.053	6.967	7.037	7.035

Ertrag für Eigenaufwand

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2016 T€	Ist 2016 T€	Plan 2017 T€	Plan 2018 T€
21	Sonstige eigene Erträge	46	51	46	43
23	Zinserträge	8	6	6	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
	Gesamtertrag	6.988	6.991	6.986	6.983
24.2	Deckung des Fehlbetrages Entnahme(+) / Zuführung(-) Ausgleichsrücklage	65	-24	52	52
	Über- / Unterdeckung	0	0	0	0

2. 2. Erläuterung des Eigenaufwandes und der Erträge

2.2.1. Aufwendungen

Aufwandsposition 1 – Aufwendungen für Personal

WP 2018 **38 T €**

(WP 2017 38 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2018 beträgt der Planwert für die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für Altersversorgung 38 T €.

Aufwandsposition 4 – Sonstige betriebliche Aufwendungen

WP 2018 **355 T €**

(WP 2017 355 T €)

Folgende Aufwendungen werden in dieser Position im Einzelnen berücksichtigt:

Bürobetrieb	51 T €
Steuern / Gebühren / Versicherungen	12 T €
Unternehmensberatung / Buchführung / Rechtsberatung	20 T €
Aufwand VRR-Gremien	272 T €

Aufwandsposition 5 – Abschreibungsaufwand

WP 2018 **2 T €**

(WP 2017 4 T €)

Der Bruttoabschreibungsaufwand beläuft sich im Wirtschaftsjahr 2018 auf 2 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 2018 **50 T €**

(WP 2017 50 T €)

Die Zinsaufwendungen für Beihilfe und Pensionsrückstellungen werden, wie im Vorjahr, in Höhe von 50 T€ eingeplant.

Aufwandsposition 8 – Finanzierung der VRR AöR

WP 2018 **6.590 T €**

(WP 2017 6.590 T €)

Die Umlage der ZV-Mitglieder zur Finanzierung der VRR AöR kann wie in den vergangenen zehn Jahren 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 2018 **43 T €**

(WP 2017 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 2018 **6 T €**

(WP 2017 6 T €)

Aufgrund der unveränderten Lage auf dem Kapitalmarkt wird der Planwert für Zinserträge des Vorjahres beibehalten.

Position 24.1 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR

WP 2018 **344 T €**

(WP 2017 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 2018 **52 T €**

(WP 2017 52 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2018 werden 52 T € zur Deckung des Fehlbetrages aus der Ausgleichsrücklage entnommen.

Ertragsposition 27 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AöR**WP 2018 6.590 T €**

(WP 2017 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 2018, eine Umlage von den Zweckverbandsmitgliedern 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 und an den Eigenbetrieb des ZV VRR FaIn-EB zur SPNV-Fahrzeugfinanzierung gegenüber. Wir verweisen zur Gesamtfinanzierung auf den SPNV-Etat 2018 (Drucksache: S/IX/2017/0371) und die Wirtschaftspläne der VRR AöR 2018 (Drucksache: Z/IX/2017/0364) und des Eigenbetriebs ZV VRR FaIn-EB (Drucksache: Z/IX/2017/0366).

Teil B - SPNV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2016 T €	Ist ZV 2016 T €	Plan ZV 2017 T €	Plan ZV 2018 T €
6	<u>Aufwendungen für den SPNV-Bereich</u>				
6.3	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an die VRR AöR	9.668	9.044	12.979	12.264
6.4	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an den Eigenbetrieb ZV VRR FaIn-EB	5.514	6.138	2.203	2.918
6.5	Weiterleitung SPNV-Zuschuss des Landes für RRX	0	0	0	0
6.6	Weiterleitung SPNV-Fahrzeugfinanzierung an den ZV VRR FaIn-EB	0	5.300	47.100	0
	Gesamtaufwand	15.182	20.482	62.282	15.182

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2016 T €	Ist ZV 2016 T €	Plan ZV 2017 T €	Plan ZV 2018 T €
25	<u>Erträge für den SPNV-Bereich</u>				
25.1	SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder	15.182	15.182	15.182	15.182
25.2	SPNV-Zuschuss des Landes für RRX	0	0	0	0
25.3	Zuschuss der VRR AöR zur SPNV-Fahrzeugfinanzierung beim ZV VRR FaIn-EB	0	5.300	47.100	0
	Gesamtertrag	15.182	20.482	62.282	15.182

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 550.149 T € (Allgemeine Verbandsumlage) und in Höhe von 6.982 T € (Allgemeine Verbandsumlage für den Bereich der nicht kommunalen Verkehrsunternehmen).

Zu weiteren Einzelheiten der ÖSPV-Finanzierung verweisen wir auf die Vorlage zum Verbundetat 2017 endgültig (Drucksache: 0/IX/2017/0325).

Teil C - ÖSPV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2016 T €	Ist ZV 2016 T €	Plan ZV 2017 T €	Plan ZV 2018 T €
7	<u>Aufwendungen für den ÖSPV-Bereich</u>				
7.3	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	6.869	6.918	6.918	6.982
	Ist-Abrechnung*	0	-15	0	0
7.4	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	559.859	548.968	548.968	550.149
	Ist-Abrechnung*	0	-69.723	0	0
	Gesamtaufwand	566.728	486.148	555.886	557.131

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2016 T €	Ist ZV 2016 T €	Plan ZV 2017 T €	Plan ZV 2018 T €
26	<u>Erträge für den ÖSPV-Bereich</u>				
26.3	Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	559.859	548.968	548.968	550.149
	Ist-Abrechnung*	0	-69.723	0	0
26.4	Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	6.869	6.918	6.918	0
	Ist-Abrechnung*	0	-15	0	6.982
	Gesamtertrag	566.728	486.148	555.886	557.131

* In der Spalte "Ist ZV 2016" sind die Beträge der Ist-Abrechnung 2015 aufgeführt

5. Erfolgsplan ZV VRR

Bereich - Bezeichnung		Plan 2018 T €
Teil A	Eigenaufwand ZV VRR	
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	43
3.	Zinserträge	6
	Summe Erträge Teil A	6.983
4.	Finanzierung der VRR AöR	-6.590
	a) Verlustausgleich für die VRR AöR	-6.590
5.	Personalaufwand	-38
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-355
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50
8.	Abschreibungsaufwand	-2
	Summe Aufwendungen Teil A	-7.035
Ergebnis Teil A		-52
Teil B	SPNV-Finanzierung	
9.	Erträge aus der SPNV-Umlage	15.182
	Summe Erträge Teil B	15.182
10.	Aufwendungen aus der Weiterleitung der SPNV-Umlage	-15.182
	Summe Aufwendungen Teil B	-15.182
Ergebnis Teil B		0
Teil C	ÖSPV-Finanzierung	
11.	Erträge aus der ÖSPV-Finanzierung	557.131
12.	Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel	-557.131
Ergebnis Teil C		0
13.	Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/Jahresfehlbetrag	-52
14.	Deckung des Jahresfehlbetrages durch Entnahmen aus Rücklagen	52
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.

Stellenplan

Teil A: Beamte 2018 (Personalreserve)

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2018		Zahl der Stellen 2017	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017	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
Höherer Dienst	A16	2	-	2	2	Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte
Höherer Dienst	A15	-	-	-	-	nicht besetzt
Höherer Dienst	A13	2	-	2	2	Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte
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 2018, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des ZV VRR ergeben.

	Plan 2017 T €	Plan 2018 T €
Auszahlungen	1	1
Bruttoinvestitionen	1	1
<u>Eigenaufwand Sachanlagen</u>	1	1
Investitionen GWG > 150,- -1.000,- €	0	0
Investitionen Hardware	1	1
Einzahlungen	1	1
Investitionsfinanzierung	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 2018 basiert auf dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Der mittelfristige Finanzplan für den Zeitraum 2018 bis 2021 ist in der folgenden Abbildung dargestellt:

Teil A - Eigenaufwand

Teil A Finanzmittelzufluss	Plan 2017 T €	Plan 2018 T €	Plan 2019 T €	Plan 2020 T €	Plan 2021 T €
Erträge für den Eigenaufwand	48	47	47	47	47
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	52	52	52	52	52
Teil A Summe Finanzmittelzufluss	7.034	7.034	7.034	7.034	7.034

Teil A Finanzmittelabfluss	Plan 2017 T €	Plan 2018 T €	Plan 2019 T €	Plan 2020 T €	Plan 2021 T €
Eigenaufwand (ohne Abschreibungen)	443	443	443	443	443
Eigenaufwand VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590
eigene Investitionen	1	1	1	1	1
Teil A Summe Finanzmittelabfluss	7.034	7.034	7.034	7.034	7.034

8. Schlussbemerkungen

Die Wirtschaftspläne der VRR AöR (Drucksache: Z/IX/2017/0365) und des Eigenbetriebs ZV VRR Faln-EB (Drucksache: Z/IX/2017/0366) sind Anlagen des Wirtschaftsplanes des ZV VRR.