



Wirtschaftsplan des ZV VRR 2019



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 2017 T€	Ist 2017 T€	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€
1	Aufwendungen für Personal	38	153	38	68
2	Sonstige betriebliche Aufwendungen	355	264	355	317
3	Abschreibungsaufwand	4	4	2	3
4	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50	83	50	70
5	Finanzierung der VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590
	Gesamtaufwand	7.037	7.093	7.035	7.047

Ertrag für Eigenaufwand

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2017 T€	Ist 2017 T€	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€
7	Sonstige eigene Erträge	46	59	43	56
8	Zinserträge	6	6	6	4
9	Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR	344	344	344	344
10	Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590
	Gesamtertrag	6.986	6.999	6.983	6.994
11	Deckung des Fehlbetrages Entnahme(+) / Zuführung(-) Ausgleichsrücklage	52	95	52	53
	Über- / Unterdeckung	0	0	0	0

2. 2. Erläuterung des Eigenaufwandes und der Erträge

2.2.1. Aufwendungen

Aufwandsposition 1 – Aufwendungen für Personal

WP 2019 **68 T €**

(WP 2018 38 T €)

Der Aufwand aus der Zuführung der Rückstellung für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wird im Wirtschaftsjahr 2019 mit 68 T € angesetzt. Der Planwert orientiert sich an den Ergebnissen der letzten Gutachten für Pensionsrückstellungen.

Aufwandsposition 2 – Sonstige betriebliche Aufwendungen

WP 2019 **317 T €**

(WP 2018 355 T €)

Folgende Aufwendungen werden in dieser Position im Einzelnen berücksichtigt:

Bürobetrieb	51 T €
Steuern / Gebühren / Versicherungen	12 T €
Unternehmensberatung / Buchführung / Rechtsberatung	8 T €
Aufwand VRR-Gremien	246 T €

Aufwandsposition 3 – Abschreibungsaufwand

WP 2019 **3 T €**

(WP 2018 2 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2019 beläuft sich der Bruttoabschreibungsaufwand auf 3 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

WP 2019 **70 T €**

(WP 2018 50 T €)

Die Aufwendungen aus der Aufzinsung der langfristigen Pensions- und Beihilferückstellungen werden in Höhe von 70 T € eingeplant.

Aufwandsposition 5 – Finanzierung der VRR AöR

WP 2019 **6.590 T €**

(WP 2018 6.590 T €)

Die Umlage der ZV-Mitglieder zur Finanzierung der VRR AöR kann wie in den vergangenen elf Jahren auf gleichem Niveau gehalten werden.

2.2.2. Erträge

Der Gesamtansatz der Erträge teilt sich in folgende Einzelpositionen auf:

Ertragsposition 7 – Sonstige eigene Erträge

WP 2019 **56 T €**

(WP 2018 43 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 8 – Zinserträge

WP 2019 **4 T €**

(WP 2018 6 T €)

Aufgrund des unveränderten Zinsniveaus für kurz- und mittelfristige Anlagezeiträume wird der Planwert für Zinserträge auf 4 T € herabgesetzt.

Position 9 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR

WP 2019 **344 T €**

(WP 2018 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.

Position 10 – Entnahme aus der Ausgleichsrücklage

WP 2019 **53 T €**

(WP 2018 52 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2019 werden 53 T € zur Deckung des Fehlbetrages aus der Ausgleichsrücklage entnommen.

Ertragsposition 11 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AöR**WP 2019 6.590 T €**

(WP 2018 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 2019, 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 Faln-EB zur SPNV-Fahrzeugfinanzierung gegenüber. Wir verweisen zur Gesamtfinanzierung auf den SPNV-Etat 2019 (Drucksache: S/IX/2018/0486) und die Wirtschaftspläne der VRR AöR (Drucksache: Z/IX/2018/0481) und des Eigenbetriebs ZV VRR Faln-EB des Jahres 2019 (Drucksache: Z/IX/2018/0483).

Teil B - SPNV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2017 T €	Ist ZV 2017 T €	Plan ZV 2018 T €	Plan ZV 2019 T €
6	<u>Aufwendungen für den SPNV-Bereich</u>				
6.3	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an die VRR AöR	12.979	10.515	12.264	11.081
6.4	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an den Eigenbetrieb ZV VRR Faln-EB	2.203	4.667	2.918	4.101
6.5	Weiterleitung SPNV-Zuschuss des Landes für RRX	0	0	0	0
6.6	Weiterleitung SPNV-Fahrzeugfinanzierung an den ZV VRR Faln-EB	47.100	47.100	0	0
	Gesamtaufwand	62.282	62.282	15.182	15.182

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2017 T €	Ist ZV 2017 T €	Plan ZV 2018 T €	Plan ZV 2019 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 Faln-EB	47.100	47.100	0	0
	Gesamtertrag	62.282	62.282	15.182	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 563.011 T € (Allgemeine Verbandsumlage) und in Höhe von 6.980 T € (Allgemeine Verbandsumlage für den Bereich der nicht kommunalen Verkehrsunternehmen).

Zu weiteren Einzelheiten der ÖSPV-Finanzierung verweisen wir auf die Vorlage zum Verbundetat 2018 endgültig (Drucksache: O/IX/2018/0405).

Teil C - ÖSPV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2017 T €	Ist ZV 2017 T €	Plan ZV 2018 T €	Plan ZV 2019 T €
7	<u>Aufwendungen für den ÖSPV-Bereich</u>				
7.3	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	548.968	550.149	550.149	563.011
	Ist-Abrechnung*	0	-71.967	0	0
7.4	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	6.918	6.982	6.982	6.980
	Ist-Abrechnung*	0	0	0	0
	Gesamtaufwand	555.886	485.164	557.131	569.991

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan ZV 2017 T €	Ist ZV 2017 T €	Plan ZV 2018 T €	Plan ZV 2019 T €
26	<u>Erträge für den ÖSPV-Bereich</u>				
26.3	Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	548.968	550.149	550.149	563.011
	Ist-Abrechnung*	0	-71.967	0	0
26.4	Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	6.918	6.982	6.982	6.980
	Ist-Abrechnung*	0	0	0	0
	Gesamtertrag	555.886	485.164	557.131	569.991

* In der Spalte "Ist ZV 2017" sind die Beträge der Ist-Abrechnung 2016 aufgeführt

5. Erfolgsplan ZV VRR

Bereich - Bezeichnung		Plan 2019 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	56
3.	Zinserträge	4
	Summe Erträge Teil A	6.994
4.	Finanzierung der VRR AöR	-6.590
	a) Verlustausgleich für die VRR AöR	-6.590
5.	Personalaufwand	-68
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-317
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-70
8.	Abschreibungsaufwand	-3
	Summe Aufwendungen Teil A	-7.047
Ergebnis Teil A		-53
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	569.991
12.	Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel	-569.991
Ergebnis Teil C		0
13.	Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/Jahresfehlbetrag	-53
14.	Deckung des Jahresfehlbetrages durch Entnahmen aus Rücklagen	53
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 2019 (Personalreserve)

Wahlbeamte und Laufbahn- gruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2019		Zahl der Stellen 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2018	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 2019, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des ZV VRR ergeben.

	Plan 2018 T €	Plan 2019 T €
Auszahlungen	1	2
Bruttoinvestitionen	1	2
<u>Eigenaufwand Sachanlagen</u>	1	2
Investitionen GWG > 250,- bis 800,- €	0	0
Investitionen Hardware	1	2
Einzahlungen	1	2
Investitionsfinanzierung	1	2
<u>Eigenaufwand Anlagevermögen</u>	1	2
Investitionsfinanzierung aus Rücklagen	1	2

7.2. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Der Finanzplan des ZV VRR für das Wirtschaftsjahr 2019 basiert auf dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Der mittelfristige Finanzplan für den Zeitraum 2019 bis 2022 ist in der folgenden Abbildung dargestellt:

Teil A - Eigenaufwand

Teil A Finanzmittelzufluss	Plan 2018 T €	Plan 2019 T €	Plan 2020 T €	Plan 2021 T €	Plan 2022 T €
Erträge für den Eigenaufwand	47	58	58	58	58
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	2	2	2	2
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	52	53	53	53	53
Teil A Summe Finanzmittelzufluss	7.034	7.047	7.047	7.047	7.047

Teil A Finanzmittelabfluss	Plan 2018 T €	Plan 2019 T €	Plan 2020 T €	Plan 2021 T €	Plan 2022 T €
Eigenaufwand (ohne Abschreibungen)	443	455	455	455	455
Eigenaufwand VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590
eigene Investitionen	1	2	2	2	2
Teil A Summe Finanzmittelabfluss	7.034	7.047	7.047	7.047	7.047

8. Schlussbemerkungen

Die Wirtschaftspläne der VRR AöR (Drucksache: Z/IX/2018/0481) und des Eigenbetriebs ZV VRR Faln-EB (Drucksache: Z/IX/2018/0483) sind Anlagen des Wirtschaftsplanes des ZV VRR.