



Wirtschaftsplan des ZV VRR 2020



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.

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 2018 T€ | Ist 2018 T€ | Plan 2019 T€ | Plan 2020 T€ |
|----------|------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Aufwendungen für Personal | 38 | 61 | 68 | 186 |
| 2 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 355 | 259 | 317 | 320 |
| 3 | Abschreibungsaufwand | 2 | 3 | 3 | 3 |
| 4 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 50 | 85 | 70 | 85 |
| 5 | Finanzierung der VRR AöR | 6.590 | 6.590 | 6.590 | 6.590 |
| | Gesamtaufwand | 7.035 | 6.998 | 7.047 | 7.184 |

Ertrag für Eigenaufwand

| Pos. Nr. | Bezeichnung | Plan 2018 T€ | Ist 2018 T€ | Plan 2019 T€ | Plan 2020 T€ |
|----------|---|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 7 | Sonstige eigene Erträge | 43 | 93 | 56 | 205 |
| 8 | Zinserträge | 6 | 4 | 4 | 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 | 6.983 | 7.031 | 6.994 | 7.143 |
| 11 | Deckung des Fehlbetrages Entnahme(+)/Zuführung(-) Ausgleichsrücklage | 53 | -33 | 53 | 40 |
| | Über- / Unterdeckung | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. 2. Erläuterung des Eigenaufwandes und der Erträge

2.2.1. Aufwendungen

Aufwandsposition 1 – Aufwendungen für Personal

WP 2020 **186 T €**

(WP 2019 68 T €)

Der Aufwand aus der Zuführung der Rückstellung für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wird im Wirtschaftsjahr 2020 mit 70 T € angesetzt. Der Planwert orientiert sich an den Ergebnissen der letzten Gutachten für Pensionsrückstellungen. Darüber hinaus wird für zwei der VRR AöR zugewiesenen Beamten mit Pensions- und Beihilfeaufwendungen in Höhe von 116 T € kalkuliert.

Aufwandsposition 2 – Sonstige betriebliche Aufwendungen

WP 2020 **320 T €**

(WP 2019 317 T €)

Folgende Aufwendungen werden in dieser Position im Einzelnen berücksichtigt:

| | |
|---|---------|
| Bürobetrieb | 51 T € |
| Steuern / Gebühren / Versicherungen | 12 T € |
| Unternehmensberatung / Buchführung / Rechtsberatung | 10 T € |
| Aufwand VRR-Gremien | 247 T € |

Aufwandsposition 3 – Abschreibungsaufwand

WP 2020 **3 T €**

(WP 2019 3 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2020 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 2020 **85 T €**

(WP 2019 70 T €)

Die Aufwendungen aus der Aufzinsung der langfristigen Pensions- und Beihilferückstellungen werden in Höhe von 85 T € eingeplant.

Aufwandsposition 5 – Finanzierung der VRR AöR

WP 2020 **6.590 T €**

(WP 2019 6.590 T €)

Die Umlage der ZV-Mitglieder zur Finanzierung der VRR AöR kann wie in den vergangenen zwölf 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 2020 **205 T €**

(WP 2019 56 T €)

Die sonstigen Erträge setzen sich aus der Aufwandserstattung der VRR AöR für einen zugewiesenen Beamten des ZV VRR sowie der Aufwandserstattung des MBWSV für zwei 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 8 – Zinserträge

WP 2020 **4 T €**

(WP 2019 4 T €)

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

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

WP 2020 **344 T €**

(WP 2019 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 2020 **40 T €**

(WP 2019 53 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2020 werden 40 T € zur Deckung des Fehlbetrages aus der Ausgleichsrücklage entnommen.

Ertragsposition 11 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AöR**WP 2020 6.590 T €**

(WP 2019 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

Im Wirtschaftsplan des ZV VRR 2020 wird für die SPNV-Finanzierung die SPNV-Umlage mit einem Betrag von 1,- € ausgewiesen. Wir verweisen zur Gesamtfinanzierung auf den SPNV-Etat 2020 (Drucksache: S/IX/2019/0637) und die Wirtschaftspläne der VRR AöR (Drucksache: Z/IX/2019/0621) und des Eigenbetriebs ZV VRR FaIn-EB des Jahres 2020 (Drucksache: Z/IX/2019/0623).

Teil B - SPNV-Finanzierung

| Pos. Nr. | Bezeichnung | Plan ZV 2018 T € | Ist ZV 2018 T € | Plan ZV 2019 T € | Plan ZV 2020 T € |
|----------|--|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 6 | <u>Aufwendungen für den SPNV-Bereich</u> | | | | |
| 6.3 | Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an die VRR AöR | 12.264 | 12.264 | 11.081 | 0 |
| 6.4 | Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an den Eigenbetrieb ZV VRR FaIn-EB | 2.918 | 2.918 | 4.101 | 0 |
| | Gesamtaufwand | 15.182 | 15.182 | 15.182 | 0 |

| Pos. Nr. | Bezeichnung | Plan ZV 2018 T € | Ist ZV 2018 T € | Plan ZV 2019 T € | Plan ZV 2020 T € |
|-----------|--|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 25 | <u>Erträge für den SPNV-Bereich</u> | | | | |
| 25.1 | SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder | 15.182 | 15.182 | 15.182 | 0 |
| | Gesamtertrag | 15.182 | 15.182 | 15.182 | 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 600.255 T € (Allgemeine Verbandsumlage) und in Höhe von 7.065 T € (Allgemeine Verbandsumlage für den Bereich der nicht kommunalen Verkehrsunternehmen).

Zu weiteren Einzelheiten der ÖSPV-Finanzierung verweisen wir auf die Vorlage zum Verbundetat 2019 endgültig (Drucksache: O/IX/2019/0524).

Teil C - ÖSPV-Finanzierung

| Pos. Nr. | Bezeichnung | Plan ZV 2018 T € | Ist ZV 2018 T € | Plan ZV 2019 T € | Plan ZV 2020 T € |
|----------|---|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 7 | <u>Aufwendungen für den ÖSPV-Bereich</u> | | | | |
| 7.3 | Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's | 550.149 | 563.011 | 563.011 | 600.255 |
| | Ist-Abrechnung* | 0 | -51.165 | 0 | 0 |
| 7.4 | Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's | 6.982 | 6.980 | 6.980 | 7.065 |
| | Ist-Abrechnung* | 0 | -37 | 0 | 0 |
| | Gesamtaufwand | 557.131 | 518.789 | 569.991 | 607.320 |

| Pos. Nr. | Bezeichnung | Plan ZV 2018 T € | Ist ZV 2018 T € | Plan ZV 2019 T € | Plan ZV 2020 T € |
|-----------|---|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 26 | <u>Erträge für den ÖSPV-Bereich</u> | | | | |
| 26.3 | Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's | 550.149 | 563.011 | 563.011 | 600.255 |
| | Ist-Abrechnung* | 0 | -51.165 | 0 | 0 |
| 26.4 | Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's | 6.982 | 6.980 | 6.980 | 7.065 |
| | Ist-Abrechnung* | 0 | -37 | 0 | 0 |
| | Gesamtertrag | 557.131 | 518.789 | 569.991 | 607.320 |

* In der Spalte "Ist ZV 2018" sind die Beträge der Ist-Abrechnung 2016/2017 aufgeführt

5. Erfolgsplan ZV VRR

| Bereich - Bezeichnung | | Plan 2020 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 | 205 |
| 3. | Zinserträge | 4 |
| | Summe Erträge Teil A | 7.143 |
| 4. | Finanzierung der VRR AöR | -6.590 |
| | a) Verlustausgleich für die VRR AöR | -6.590 |
| 5. | Personalaufwand | -186 |
| 6. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | -320 |
| 7. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -85 |
| 8. | Abschreibungsaufwand | -3 |
| | Summe Aufwendungen Teil A | -7.184 |
| Ergebnis Teil A | | -40 |
| Teil C | ÖSPV-Finanzierung | |
| 11. | Erträge aus der ÖSPV-Finanzierung | 607.320 |
| 12. | Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel | -607.320 |
| Ergebnis Teil C | | 0 |
| 13. | Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/Jahresfehlbetrag | -40 |
| 14. | Deckung des Jahresfehlbetrages durch Entnahmen aus Rücklagen | 40 |
| 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 2020 (Personalreserve)

| Wahlbeamte und Laufbahngruppen | Besoldungsgruppe | Zahl der Stellen 2020 | | Zahl der Stellen 2019 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2019 | 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 Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte |
| Höherer Dienst | A16 | 2 | - | 2 | 2 | |
| Höherer Dienst | A13 | - | - | 2 | - | |
| Insgesamt | | 3 | - | 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 2020, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des ZV VRR ergeben.

| | Plan 2019 T € | Plan 2020 T € |
|--|------------------|------------------|
| Auszahlungen | 2 | 2 |
| Bruttoinvestitionen | 2 | 2 |
| <u>Eigenaufwand Sachanlagen</u> | 2 | 2 |
| Investitionen GWG > 250,- bis 800,- € | 0 | 0 |
| Investitionen Hardware | 2 | 2 |
| Einzahlungen | 2 | 2 |
| Investitionsfinanzierung | 2 | 2 |
| <u>Eigenaufwand Anlagevermögen</u> | 2 | 2 |
| Investitionsfinanzierung aus Rücklagen | 2 | 2 |

7.2. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Der Finanzplan des ZV VRR für das Wirtschaftsjahr 2020 basiert auf dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Der mittelfristige Finanzplan für den Zeitraum 2020 bis 2023 ist in der folgenden Abbildung dargestellt:

Teil A - Eigenaufwand

| Teil A Finanzmittelzufluss | Plan 2019 T € | Plan 2020 T € | Plan 2021 T € | Plan 2022 T € | Plan 2023 T € |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erträge für den Eigenaufwand | 58 | 207 | 207 | 207 | 207 |
| 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 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Entnahme aus der Ausgleichsrücklage | 53 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Teil A Summe Finanzmittelzufluss | 7.047 | 7.183 | 7.183 | 7.183 | 7.183 |

| Teil A Finanzmittelabfluss | Plan 2019 T € | Plan 2020 T € | Plan 2021 T € | Plan 2022 T € | Plan 2023 T € |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Eigenaufwand (ohne Abschreibungen) | 455 | 591 | 591 | 591 | 591 |
| Eigenaufwand VRR AöR | 6.590 | 6.590 | 6.590 | 6.590 | 6.590 |
| eigene Investitionen | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Teil A Summe Finanzmittelabfluss | 7.047 | 7.183 | 7.183 | 7.183 | 7.183 |

8. Schlussbemerkungen

Die Wirtschaftspläne der VRR AöR (Drucksache: Z/IX/2019/0621) und des Eigenbetriebs ZV VRR Faln-EB (Drucksache: Z/IX/2019/0623) sind Anlagen des Wirtschaftsplanes ZV VRR 2020.