



# Wirtschaftsplan des ZV VRR 2021





# 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.

## 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 2019 T€	Ist 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€
1	Aufwendungen für Personal	68	168	186	200
2	Sonstige betriebliche Aufwendungen	317	288	320	468
3	Abschreibungsaufwand	3	2	3	2
4	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70	89	85	90
5	Finanzierung der VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>7.047</b>	<b>7.137</b>	<b>7.184</b>	<b>7.350</b>

#### Ertrag für Eigenaufwand

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 T€	Ist 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€
7	Sonstige eigene Erträge	56	186	205	368
8	Zinserträge	4	3	4	1
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
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>6.994</b>	<b>7.123</b>	<b>7.143</b>	<b>7.303</b>
11	<b>Deckung des Fehlbetrages Entnahme(+) / Zuführung(-) Ausgleichsrücklage</b>	<b>53</b>	<b>14</b>	<b>40</b>	<b>47</b>
	<b>Über- / Unterdeckung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. 2. Erläuterung des Eigenaufwandes und der Erträge

### 2.2.1. Aufwendungen

#### Aufwandsposition 1 – Aufwendungen für Personal

**WP 2021 200 T €**

(WP 2020 186 T €)

Der Aufwand aus der Zuführung zur Rückstellung für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wird im Wirtschaftsjahr 2021 mit 80 T € angesetzt. Der Planwert orientiert sich an den Ergebnissen der letzten Gutachten für Pensionsrückstellungen. Darüber hinaus wird für zwei der VRR AöR zugewiesene Beamte mit Pensions- und Beihilfeaufwendungen in Höhe von 120 T € kalkuliert.

#### Aufwandsposition 2 – Sonstige betriebliche Aufwendungen

**WP 2021 468 T €**

(WP 2020 320 T €)

Folgende Aufwendungen werden in dieser Position im Einzelnen berücksichtigt:

Bürobetrieb	51 T €
Steuern / Gebühren / Versicherungen	12 T €
Unternehmensberatung / Buchführung / Rechtsberatung	15 T €
Aufwand VRR-Gremien	390 T €

Zu weiteren Einzelheiten verweisen wir auf die Beschlussvorlage zur VRR-Entschädigungssatzung Drucksachen-Nr. J/IX/2020/0806.

#### Aufwandsposition 3 – Abschreibungsaufwand

**WP 2021 2 T €**

(WP 2020 3 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2021 beläuft sich der Bruttoabschreibungsaufwand auf 2 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 2021**      **90 T €**  
(WP 2020      85 T €)

Die Aufwendungen aus der Aufzinsung der langfristigen Pensions- und Beihilferückstellungen werden in Höhe von 90 T € eingeplant.

### Aufwandsposition 5 – Finanzierung der VRR AöR

**WP 2021**      **6.590 T €**  
(WP 2020      6.590 T €)

Die Umlage der ZV-Mitglieder zur Finanzierung der VRR AöR kann wie in Vorjahren 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 2021**      **368 T €**  
(WP 2020      205 T €)

Die sonstigen Erträge setzen sich aus der Aufwandserstattung der VRR AöR für die Gremientätigkeit, den Kosten der Geschäftsstelle des ZV VRR, 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 2021**      **1 T €**  
(WP 2020      4 T €)

Aufgrund der anhaltenden, schwierigen Situation auf dem Finanzmarkt wird im Jahr 2021 lediglich mit Zinserträgen in Höhe von 1 T € gerechnet.



**Position 9 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung des ZV VRR****WP 2021      344 T €**

(WP 2020      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 2021      47 T €**

(WP 2020      40 T €)

Im Wirtschaftsjahr 2021 werden 47 T € zur Deckung des Fehlbetrages aus der Ausgleichsrücklage entnommen.

**Ertragsposition 11 – Erträge aus der Umlage zur Finanzierung der VRR AÖR****WP 2021      6.590 T €**

(WP 2020      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 2021 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 2021 (s. 4.3. Erläuterung Ergebnis SPNV Teil B) verwiesen.

#### Teil B - SPNV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 T€	Ist 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€
<b>6</b>	<b><u>Aufwendungen für den SPNV-Bereich</u></b>				
6.3	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an die VRR AöR	11.081	11.081	0	0
6.4	Weiterleitung SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder an den Eigenbetrieb ZV VRR Faln-EB	4.101	4.101	0	0
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>15.182</b>	<b>15.182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 T€	Ist 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€
<b>25</b>	<b><u>Erträge für den SPNV-Bereich</u></b>				
25.1	SPNV-Umlage der ZV-Mitglieder	15.182	15.182	0	0
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>15.182</b>	<b>15.182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 626.849 T € (Allgemeine Verbandsumlage) und in Höhe von 6.406 T € (Allgemeine Verbandsumlage für den Bereich der nicht kommunalen Verkehrsunternehmen).

Zu weiteren Einzelheiten der ÖSPV-Finanzierung verweisen wir auf die Vorlage zum Verbundetat 2020 endgültig (Drucksache: O/IX/2020/0770).

### Teil C - ÖSPV-Finanzierung

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 T €	Ist 2019 T €	Plan 2020 T €	Plan 2021 T €
<b>7</b>	<b><u>Aufwendungen für den ÖSPV-Bereich</u></b>				
7.3	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	563.011	600.255	600.255	626.849
	Ist-Abrechnung*	0	-26.865	0	0
7.4	Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	6.980	7.065	7.065	6.406
	Ist-Abrechnung*	0	29	0	0
	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>569.991</b>	<b>580.485</b>	<b>607.320</b>	<b>633.255</b>

Pos. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 T €	Ist 2019 T €	Plan 2020 T €	Plan 2021 T €
<b>26</b>	<b><u>Erträge für den ÖSPV-Bereich</u></b>				
26.3	Allg. Verbandsumlage für kommunale VU's	563.011	600.255	600.255	626.849
	Ist-Abrechnung*	0	-26.865	0	0
26.4	Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's	6.980	7.065	7.065	6.406
	Ist-Abrechnung*	0	29	0	0
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>569.991</b>	<b>580.485</b>	<b>607.320</b>	<b>633.255</b>

\* In der Spalte "Ist 2019" sind die Beträge der Ist-Abrechnung 2018/2017 aufgeführt

## 5. Erfolgsplan ZV VRR

Bereich - Bezeichnung		Plan 2021 T €
<b>Teil A</b>	<b>Eigenaufwand ZV VRR</b>	
1.	<b>Erträge aus Umlagen von den Zweckverbandsmitgliedern</b>	<b>6.934</b>
	a) Umlage zur Finanzierung der VRR AöR	6.590
	b) Umlage zur Finanzierung des Eigenaufwandes des ZV VRR	344
2.	<b>Sonstige eigene Erträge</b>	<b>368</b>
3.	<b>Zinserträge</b>	<b>1</b>
	<b>Summe Erträge Teil A</b>	<b>7.303</b>
4.	<b>Finanzierung der VRR AöR</b>	<b>-6.590</b>
	a) Verlustausgleich für die VRR AöR	-6.590
5.	<b>Personalaufwand</b>	<b>-200</b>
6.	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-468</b>
7.	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-90</b>
8.	<b>Abschreibungsaufwand</b>	<b>-2</b>
	<b>Summe Aufwendungen Teil A</b>	<b>-7.350</b>
<b>Ergebnis Teil A</b>		<b>-47</b>
<b>Teil C</b>	<b>ÖSPV-Finanzierung</b>	
11.	Erträge aus der ÖSPV-Finanzierung	633.255
12.	Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel	-633.255
<b>Ergebnis Teil C</b>		<b>0</b>
13.	<b>Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-47</b>
14.	<b>Deckung des Jahresfehlbetrages durch Entnahmen aus Rücklagen</b>	<b>47</b>
<b>Ergebnis Gesamt (Über- / Unterdeckung)</b>		<b>0</b>

## 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 2021 (Personalreserve)

Wahlbeamte und Laufbahn- gruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2021		Zahl der Stellen 2020	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020	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	A13	2	-	2	-	Planstellen für zwei zur VRR AöR zugewiesene Beamte
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 2021, die sich aus Investitionen und aus der Kreditwirtschaft des ZV VRR ergeben.

	Plan 2020 T €	Plan 2021 T €
<b>Auszahlungen</b>	2	2
<b>Bruttoinvestitionen</b>	2	2
<u>Eigenaufwand Sachanlagen</u>	2	2
Investitionen GWG > 250,- bis 800,- €	0	0
Investitionen Hardware	2	2
<b>Einzahlungen</b>	2	2
<b>Investitionsfinanzierung</b>	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 2021 basiert auf dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Der mittelfristige Finanzplan für den Zeitraum 2021 bis 2024 ist in der folgenden Abbildung dargestellt:

### Teil A - Eigenaufwand

Teil A Finanzmittelzufluss	Plan 2020 T €	Plan 2021 T €	Plan 2022 T €	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €
Erträge für den Eigenaufwand	207	367	367	367	367
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	40	47	47	47	47
<b>Teil A Summe Finanzmittelzufluss</b>	<b>7.183</b>	<b>7.350</b>	<b>7.350</b>	<b>7.350</b>	<b>7.350</b>

Teil A Finanzmittelabfluss	Plan 2020 T €	Plan 2021 T €	Plan 2022 T €	Plan 2023 T €	Plan 2024 T €
Eigenaufwand (ohne Abschreibungen)	455	758	758	758	758
Eigenaufwand VRR AöR	6.590	6.590	6.590	6.590	6.590
eigene Investitionen	2	2	2	2	2
<b>Teil A Summe Finanzmittelabfluss</b>	<b>7.047</b>	<b>7.350</b>	<b>7.350</b>	<b>7.350</b>	<b>7.350</b>

## 8. Schlussbemerkungen

Der Wirtschaftsplan der VRR AöR (Drucksache: Z/IX/2020/791) ist Anlage des Wirtschaftsplanes ZV VRR 2021.