



öffentlich

|  |   |                   |                     |
|--|---|-------------------|---------------------|
| <b>Vorlage</b>   |   |                   |                     |
| <b>Betreff</b>   |   |                   |                     |
| <b>Jahresabschluss der VRR AöR für das Jahr 2021 und Entlastung des Vorstandes</b> |   |                   |                     |
| <b>Organisation</b>  | <b>Bereich/Periode/Jahr/Lfd. Nr./Nachtrag</b> | <b>Datum</b>      | <b>Lfd. Nr. BPL</b> |
| <b>AöR</b>   | <b>Z/X/2022/0304</b>                          | <b>13.05.2022</b> | <b>6</b>            |

| <u>Beratungsfolge</u>                                | <u>Zuständigkeit</u> | <u>Sitzungstermin</u> | <u>Ergebnis</u>          |
|--|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Unternehmensbeirat der VRR AöR                       | Empfehlung           | 08.06.2022            | <input type="checkbox"/> |
| Ausschuss für Investitionen und Finanzen der VRR AöR | Empfehlung           | 10.06.2022            | <input type="checkbox"/> |
| Verwaltungsrat der VRR AöR                           | Entscheidung         | 13.06.2022            | <input type="checkbox"/> |
| Verbandsversammlung des Zweckverbandes VRR           | Entscheidung         | 13.06.2022            | <input type="checkbox"/> |

### **Beschlussvorschlag:**

Der Unternehmensbeirat und der Ausschuss für Investitionen und Finanzen der VRR AöR empfehlen dem Verwaltungsrat der VRR AöR folgenden Beschluss zu fassen:

- Der Verwaltungsrat stellt den Jahresabschluss der VRR AöR zum 31. Dezember 2021 mit einer Bilanzsumme von € 723.001.159,85 und einem Jahresfehlbetrag von € - 5.702.124,66 fest.
- Der Verwaltungsrat beschließt den Jahresfehlbetrag 2021 durch Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von € -5.702.124,66 auszugleichen.
- Dem Vorstand wird für das Geschäftsjahr 2021 Entlastung erteilt.

Die Verbandsversammlung des ZV VRR stimmt dem vorstehenden Beschluss des Verwaltungsrates der VRR AöR zu.

**Finanzielle Auswirkungen:**

- Keine
- Ist im aktuellen Wirtschaftsplan berücksichtigt.
- Kann aus eingesparten Mitteln des aktuellen Wirtschaftsplans finanziert werden.
- Greift im nächsten und/oder Folgejahren und wird im Wirtschaftsplan eingeplant.
- Wird durch Fördermittel finanziert (Fördersatz: \_\_\_ % / Eigenmittel \_\_\_ %)

**Personelle Auswirkungen:**

- Keine
- Ist im aktuellen Stellenplan berücksichtigt.
- Wird mit dem bestehenden Personal umgesetzt/durchgeführt werden.
- Abweichend vom Stellenplan wird zusätzliches Personal benötigt (siehe Begründung).
- interne Finanzierung     externe Finanzierung

**Begründung/Sachstandsbericht:**

Der Jahresabschluss der VRR AöR auf den 31. Dezember 2021 und der Lagebericht wurden gemäß §§ 22 ff. KUV unter Beachtung der Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften erstellt und geprüft.

Die VRR AöR weist im Geschäftsjahr 2021 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. T€ -5.702 aus. Gegenüber der Planung ergab sich insgesamt ein um T€ 4.772 geringerer Fehlbetrag aus dem Bereich Eigenaufwand VRR.

Die um insgesamt T€ 5.650 unterplanmäßigen Erträge ergaben sich vor allem aus geringeren Erträgen aus Projekten, Gutachten und Verkehrserhebungen (um T€ 2.845) und Zuwendungen (um T€ 2.151). Die Aufwendungen liegen insgesamt um T€ 10.422 unter dem Planansatz. Die Einsparungen betragen bei den Aufwendungen für bezogene Leistungen T€ 8.697 und den Personalaufwendungen T€ 1.723 aufgrund der Nichtbesetzung von 14,75 Planstellen. Die unterplanmäßigen Aufwendungen bei den bezogenen Leistungen ergeben sich insbesondere im Zusammenhang mit den Maßnahmen Rateringer Weststrecke (um T€ 3.500) und Anspruchserhebungen SPNV/ÖPNV (um T€ 1.468).

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Zuwendungen vom Land NRW um T€ 817 (davon aus § 11 I ÖPNVG: T€ 785) erhöht. Die Personalaufwendungen sind um T€ 1.193 (um 7,1 %) aufgrund der um 7,7 erhöhten Mitarbeiteranzahl und der Tariferhöhungen gestiegen. Die Zunahme der weiteren Aufwendungen resultieren vor allem mit T€ 1.276 aus Verwahrentgelten für Guthaben bei Kreditinstituten. Die als Materialaufwand ausgewiesene Projektstätigkeit hat sich um T€ 966 (um 8,0 %) verringert.

Entsprechend der Finanzierungskonzeption für die VRR AöR ist vorgesehen, den Fehlbetrag durch Entnahmen aus Rücklagen auszugleichen. Der ZV VRR hat hierfür im Jahr 2021 Einzahlungen in die Kapitalrücklage in Höhe von T€ 6.590 geleistet.

Das Eigenkapital entwickelt sich unter Berücksichtigung des Rücklagenverwendungsvorschlages des Vorstandes gemäß § 270 Abs. 1 HGB wie folgt:

|                           | Stand am<br>01.01.2021 | Einlage             | Jahresfehl-<br>betrag 2021 | Verlust-<br>ausgleich 2021 | Stand am<br>31.12.2021 |
|---------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| Stammkapital              | 2.525.000,00           | 0,00                | 0,00                       | 0,00                       | 2.525.000,00           |
| Kapitalrücklage           | 10.255.333,14          | 6.590.000,00        | 0,00                       | -5.702.124,66              | 11.143.208,48          |
| Bilanzgewinn/-<br>verlust | 0,00                   | 0,00                | -5.702.124,66              | 5.702.124,66               | 0,00                   |
|                           | <b>12.780.333,14</b>   | <b>6.590.000,00</b> | <b>-5.702.124,66</b>       | <b>0,00</b>                | <b>13.668.208,48</b>   |

Die verbleibende Kapitalrücklage zum 31.12.2021 ist künftig zur Finanzierung folgender Maßnahmen vorgesehen (in T€):

| Kapitalrücklage VRR AöR                 | T €          |
|---|--------------|
| Weiterentwicklung SPNV                  | 2.000        |
| Digitalisierung                         | 2.000        |
| Kundenbindung/Fahrgastrückgewinnung     | 2.000        |
| Tarifstrukturreform/Marktanalyse        | 1.500        |
| Beratung Insolvenz Abellio              | 750          |
| Baustellenmanagement                    | 500          |
| Betriebsleistung Kundensysteme          | 206          |
| Graffiti Beseitigung                    | 200          |
| Software Zählgeräte                     | 58           |
| Umbau WEKA                              | 53           |
| <b>Summe gebundene Kapitalrücklage*</b> | <b>9.268</b> |

\*Im Wirtschaftsplan 2022 4.580 T € gebunden.

In der Bilanz sind als Verbindlichkeiten weiterzuleitende Mittel insbesondere Zuwendungen für

die Investitionsförderung gem. § 12 ÖPNVG (T€ 264.410) sowie für SPNV-Infrastrukturmaßnahmen (T€ 66.458) ausgewiesen, die mit den Guthaben bei Kreditinstituten auf der Aktivseite der Bilanz korrespondieren.

In den Bereichen SPNV-, ÖSPV- und der Investitionsförderung werden ausgeglichene Ergebnisse erzielt.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 und der Lagebericht der VRR AöR sowie die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und wirtschaftlich bedeutsamer Sachverhalte nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) wurden durch WPR Rhein-Ruhr GmbH, Bochum, geprüft. Die WPR Rhein-Ruhr GmbH hat einen nicht modifizierten Bestätigungsvermerk (vgl. Anlage 5) erteilt.

Der Verwaltungsrat entscheidet nach § 20 Abs. 2 Ziffer 7 der Satzung der VRR AöR über die Feststellung des Jahresabschlusses.

## **Anlage**