

**Zweckverband Ruhr – Lippe**

**102. Sitzung des Zweckverbandes Ruhr-Lippe (ZRL) am  
02. April 2019  
–öffentliche Sitzung –**

**TOP: 2**

**Vorlage: 02/19**

**Ergänzung zum Haushalt 2019 ff.**

**Gesetzliche Grundlagen:**

ÖPNV-Gesetz NRW, Satzung des ZRL

**Berichterstatter/in:**

Herr Ressel

**Bearbeiter/in:**

Herr Ressel/Frau Nowak-Müller


**Begründung:**

-s. Folgeseiten -

**Kosten:**

**Beschlussvorschlag:**

1. Die Verbandsversammlung nimmt die Auswirkung der Ermächtigungsübertragung in Höhe von 500 T€ gem. § 22 GemHVO auf den Haushalt 2019 zur Kenntnis.



---

**Thomas Gemke**  
Verbandsvorsteher



---

**Dirk Lönnecke**  
Vorsitzender der Verbandsversammlung

## Ergänzung zum Haushalt 2019 ff.

## – öffentliche Sitzung –

**Begründung****1. Ausgangslage**

Mit Beschlussfassung der ZRL-Verbandsversammlung vom 6.12.2017 wurde unter TOP 2 der Haushalt 2018 beschlossen.

Im Erläuterungsbericht zum Beschluss wird im TOP 2 auf Seite 3 zum Kostenansatz der Röhrtalbahn wie folgt ausgeführt:

„Neben den Machbarkeitsstudien zum barrierefreien Ausbau von Bahnhöfen gem. Beschluss der 91. VV des ZRL (262 T€) ist auch eine Machbarkeitsstudie **(Leistungsphasen 1-4) für die Reaktivierung der Röhrtalbahn (500 T€) eingeplant worden.**“

Für die Anforderungen des Landes zur Einbringung der Reaktivierung in den bestehenden ÖPNV-Bedarfsplan des Landes NRW sind lediglich die Leistungsphasen 1 und 2 sowie eine standardisierte Bewertung erforderlich. Letztere kostet ca. 50 T€ (netto).

Nach Kostenschätzung der RLG muss jedoch nach aktueller Information (12/2018) von folgenden Kosten für die Leistungsphase 1-2 inkl. standardisierter Bewertung ausgegangen werden:

|                           | netto           | brutto          |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Leistungsphasen 1-2       | 670,0 T€        | 797,3 T€        |
| Standardisierte Bewertung | 50,0 T€         | 59,5 T€         |
| <b>Gesamt</b>             | <b>720,0 T€</b> | <b>856,8 T€</b> |

Vor diesem Hintergrund wird vorgeschlagen, den Auftrag und damit auch den bereits unterschriftsreif vorliegenden Zuwendungsvertrag auf die Leistungsphasen 1-2 inkl. standardisierter Bewertung zu begrenzen.

Der Zuwendungsvertrag sieht zunächst die Abarbeitung der Leistungsphasen 1-2 vor (inkl. nun detaillierter Kostenschätzung der Reaktivierung). Nach diesen Phasen wird geprüft, ob die standardisierte Bewertung noch erfolgen soll.

**2. Vorschlag zum weiteren Vorgehen - Umgang mit der Kostenerhöhung**

In Rückkopplung mit dem Rechnungsprüfungsamt des HSK kann eine Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO der Mittel des Haushaltsjahres 2018 über die einkalkulierten 500 T€ in das Jahr 2019 erfolgen.

Mit Übertragung der Mittel in das Haushaltsjahr 2019 werden die anfallenden Arbeiten im Jahr 2019 gedeckt sein.

**Ergänzung zum Haushalt 2019 ff.****– öffentliche Sitzung –**

Diese Ermächtigungsübertragung wird im Lagebericht des Jahresabschlusses 2018 ausgewiesen. Aus formalen Gründen ist außerdem die Auswirkung der Ermächtigungsübertragung gem. § 22 GemHVO auf den Ergebnisplan und die Finanzrechnung des Haushaltes 2019 gesondert darzustellen. Diese geben wir hiermit der Versammlung zur Kenntnis (**Anlage 1**).

Die noch fehlenden Mittel in Höhe von rd. 360 T€ werden erst ab 2020 benötigt. Vorgeschlagen wird daher, diese Mittel in die Haushaltsplanung 2020 verbindlich aufzunehmen, um den Zuwendungsvertrag jetzt abschließen zu können.

## Auswirkung der Ermächtigungsübertragung gem. § 22 GemHVO von 500 T€ (2018-> 2019) auf den Haushalt 2019

### Ergebnisplan

| Ertrags- und Aufwandsarten |   | Planung<br>2019<br>EUR | Ermächti-<br>gungsüber-<br>tragung gem.<br>§ 22 GemHVO | HH 2019<br>(inkl. §22<br>GemHVO) |
|----------------------------|---|------------------------|--|----------------------------------|
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0                      | 0  | 0                                |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 2.116.395              | 500.000  | 2.616.395                        |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge  | 0                      | 0  | 0                                |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0                      | 0  | 0                                |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 30.000                 | 0  | 30.000                           |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Umlagen  | 0                      | 0  | 0                                |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0                      | 0  | 0                                |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0                      | 0  | 0                                |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen   | 0                      | 0  | 0                                |
| <b>10</b>                  | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>2.146.395</b>       | <b>500.000</b>   | <b>2.646.395</b>                 |
| 11                         | - Personalaufwendungen  | -828.710               | 0  | -828.710                         |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen   | 0                      | 0  | 0                                |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen  | -460.500               | -500.000   | -960.500                         |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen  | -103.400               | 0  | -103.400                         |
| 15                         | - Transferaufwendungen  | -535.700               | 0  | -535.700                         |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -491.885               | 0  | -491.885                         |
| <b>17</b>                  | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-2.420.195</b>      | <b>-500.000</b>  | <b>-2.920.195</b>                |
| <b>18</b>                  | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b>                           | <b>-273.800</b>        | <b>0</b>   | <b>-273.800</b>                  |
| 19                         | + Finanzerträge   | 0                      | 0  | 0                                |
| 20                         | - Zinsen und sonstige<br>Finanzaufwendungen                                       | -1.000                 | 0  | -1.000                           |
| <b>21</b>                  | <b>= Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                                  | <b>-1.000</b>          | <b>0</b>   | <b>-1.000</b>                    |
| <b>22</b>                  | <b>= Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-274.800</b>        | <b>0</b>   | <b>-274.800</b>                  |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge  | 0                      | 0  | 0                                |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0                      | 0  | 0                                |
| <b>25</b>                  | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>                      | <b>0</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>                         |
| <b>26</b>                  | <b>= Jahresergebnis<br/>(= Zeilen 22 und 25)</b>                                  | <b>-274.800</b>        | <b>0</b>   | <b>-274.800</b>                  |

nachrichtlich: Eine Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

soll nicht vorgenommen werden. Auf eine Darstellung der Zeilen 27-28 wird daher verzichtet.

## Finanzplan

| Nr.       | Bezeichnung   | Planung<br>2019<br>EUR | Ermächti-<br>gungsüber-<br>tragung<br>gem. § 22<br>GemHVO | HH 2019<br>(inkl. §22<br>GemHVO) |
|-----------|---|------------------------|---|----------------------------------|
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0                      | 0   | 0                                |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 2.116.395              | 500.000   | 2.616.395                        |
| 3         | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0                      | 0   | 0                                |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0                      | 0   | 0                                |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 30.000                 | 0   | 30.000                           |
| 6         | + Kostenerstattungen und Umlagen  | 0                      | 0   | 0                                |
| 7         | + Sonstige Einzahlungen   | 0                      | 0   | 0                                |
| 8         | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 0                      | 0   | 0                                |
| <b>9</b>  | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                      | <b>2.146.395</b>       | <b>500.000</b>  | <b>2.646.395</b>                 |
| 10        | - Personalauszahlungen  | -828.710               | 0   | -828.710                         |
| 11        | - Versorgungsauszahlungen   | 0                      | 0   | 0                                |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienst-<br>leistungen                                | -460.500               | -500.000  | -960.500                         |
| 13        | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | -1.000                 | 0   | -1.000                           |
| 14        | - Transferauszahlungen  | -3.504.500             | 0   | -3.504.500                       |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen   | -491.885               | 0   | -491.885                         |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                      | <b>-5.286.595</b>      | <b>-500.000</b>   | <b>-5.786.595</b>                |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 9 und 16)</b>         | <b>-3.140.200</b>      | <b>0</b>  | <b>-3.140.200</b>                |
| 18        | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen   | 63.500                 | 0   | 63.500                           |
| 19        | + Einz. aus der Veräußerung v. Sachanlagen  | 0                      | 0   | 0                                |
| 20        | + Einz. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen                                       | 0                      | 0   | 0                                |
| 21        | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                      | 0                      | 0   | 0                                |
| 22        | + sonstige Investitionseinzahlungen   | 0                      | 0   | 0                                |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>63.500</b>          | <b>0</b>  | <b>63.500</b>                    |
| 24        | - Auszahlungen für den Erwerb v.<br>Grundstücken und Gebäuden                     | 0                      | 0   | 0                                |
| 25        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0                      | 0   | 0                                |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb v.<br>bew eglichem Anlagevermögen                   | -63.500                | 0   | -63.500                          |
| 27        | - Ausz. für den Erwerb Finanzanlagen  | 0                      | 0   | 0                                |
| 28        | - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen   | 0                      | 0   | 0                                |
| 29        | - Sonstige Investitionsauszahlungen   | 0                      | 0   | 0                                |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>-63.500</b>         | <b>0</b>  | <b>-63.500</b>                   |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(= Zeilen 23 und 30)</b>                 | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b>                         |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag<br/>(= Zeilen 17 und 31)</b>              | <b>-3.140.200</b>      | <b>0</b>  | <b>-3.140.200</b>                |
| 33        | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen  | 0                      | 0   | 0                                |
| 34        | - Tilgung und Gew ährung von Darlehen   | 0                      | 0   | 0                                |
| <b>35</b> | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeiten</b>                                       | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b>                         |
| <b>36</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen<br/>Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 35)</b> | <b>-3.140.200</b>      | <b>0</b>  | <b>-3.140.200</b>                |
| 37        | = Anfangsbestand an Finanzmitteln   | 6.400.000              | 0   | 6.400.000                        |
| <b>38</b> | <b>= Liquide Mittel<br/>(= Zeilen 36 und 37)</b>                                  | <b>3.259.800</b>       | <b>0</b>  | <b>3.259.800</b>                 |