



## Wirtschaftsplan der VRR AöR 2026





## Inhaltsverzeichnis

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 1.  | Vorwort .....  | 1  |
| 2.  | Gesamtdarstellung - Erfolgsplan der VRR AÖR.....           | 2  |
| 3.  | Teil A – Eigenaufwand der VRR AÖR.....                     | 3  |
| 3.1 | Aufgliederung der Wirtschaftsplanpositionen .....          | 3  |
| 3.2 | Erläuterung der Aufwendungen Teil A .....                  | 4  |
| 3.3 | Erläuterung der Erträge Teil A .....                       | 12 |
| 3.4 | Aufteilung der Verbundumlage auf Verkehrsunternehmen ..... | 16 |
| 4.  | Teil B – SPNV-Finanzierung der VRR AÖR .....               | 17 |
| 4.1 | Erläuterung der SPNV-Aufwendungen Teil B.....              | 17 |
| 4.2 | Erläuterung der SPNV-Erträge Teil B.....                   | 20 |
| 4.3 | Erläuterung Ergebnis SPNV Teil B.....                      | 21 |
| 5.  | Teil C – ÖSPV-Finanzierung der VRR AÖR .....               | 21 |
| 5.1 | Erläuterung ÖSPV-Finanzierung Teil C .....                 | 22 |
| 6.  | Teil D – Investitionsförderung der VRR AÖR.....            | 24 |
| 7.  | Personalplanung der VRR AÖR .....                          | 25 |
| 7.1 | Personalpolitische Maßnahmen .....                         | 25 |
| 7.2 | Stellenplan .....  | 25 |
| 7.3 | Eingruppierungsübersicht.....                              | 26 |
| 7.4 | Nachwuchskräfte in der Ausbildungszeit .....               | 26 |
| 8.  | Vermögensplan .....  | 27 |
| 9.  | Mittelfristiger Erfolgs-, Vermögens- und Finanzplan .....  | 28 |
| 10. | Schlussbemerkungen .....                                   | 29 |

Aufgrund von Rundungen können Abweichungen in Höhe von 1 Einheit (€, T €, etc.) auftreten.



## 1. Vorwort

Gemäß § 16 Absatz 1 Satz 2 KUV umfasst der Wirtschaftsplan 2026 der VRR AöR den Erfolgsplan, der in den Abschnitten 2 bis 6 dargestellt wird, sowie den Vermögensplan (Investitionsplan), der im Abschnitt 8 erläutert ist. Zusätzlich sind gemäß § 16 Absatz 1 Satz 3 KUV ein Stellenplan und eine Stellenübersicht beigefügt (siehe Abschnitte 7.2 und 7.3). Die mittelfristige Erfolgs-, Vermögens- und Finanzplanung gemäß § 19 KUV ist in Abschnitt 9 dargestellt.

Seit 2008 gliedert sich die Wirtschaftsplanung der VRR AöR in folgende Bereiche:

- Teil A – Eigenaufwand: Aufwendungen und Erträge für den Eigenaufwand.
- Teil B – SPNV-Finanzierung: Finanzierung des Schienenpersonennahverkehrs im Kooperationsraum A (ohne Fahrzeugfinanzierung).
- Teil C – ÖSPV-Finanzierung: Finanzierung des öffentlichen straßengebundenen Personennahverkehrs gemäß § 11 Absatz 2 ÖPNVG NRW.
- Teil D – Investitionsförderung: Erträge und Aufwendungen im Rahmen der pauschalierten Investitionsförderung nach § 12 ÖPNVG NRW.

Im Bereich Eigenaufwand (Teil A) setzt der Wirtschaftsplan 2026 gezielte Schwerpunkte auf folgende Maßnahmen:

- Anspruchserhebung SPNV/ÖSPV
- Tarifausgleichsleistungen NVN
- Planungsvorbereitungsmaßnahmen SPNV (TG 65)
- Barrierefreier Haltestellenausbau NRW
- Diverse Ticketkampagnen  
(u. a. eazy, DeutschlandTicket, Gemeinschaftskampagne NRW, allgemeine Kampagnen)
- Hotline für Verkehrsunternehmen (Callcenter/Schlaue Nummer NRW)
- Stadtfahrpläne/Fahrplanmedien
- On-Demand Ridepooling Plattform NRW
- Auskunftssysteme EFA
- Pilotprojekt Bahnhofsläufer\*innen NRW
- SPNV-Vermarktung
- DELFI
- Verbund App
- Graffiti SPNV NRW
- Internetauftritt VRR.de
- ZTP/RRX-Vernetzungsinitiative
- Projekte Digitalisierung und Landesweite Vernetzung DO (Kompetenzcenter Digitalisierung)

## 2. Gesamtdarstellung - Erfolgsplan der VRR AÖR

| Pos.-Nr.   | Teil A - Eigenaufwand VRR AÖR   | Plan 2026<br>T € |
|------------|---|------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Umsatzerlöse</b>   | <b>24.155</b>    |
|            | a) VU-Umlage (inkl. Sonderumlagen)  | 11.551           |
|            | b) Erlöse aus Kooperationsverträgen/Sonstige                                | 4.835            |
|            | c) Erlöse aus Geschäftsbesorgung  | 3.088            |
|            | d) Erlöse aus Projekten, Gutachten & Verkehrserhebungen                     | 4.680            |
| <b>2.</b>  | <b>Fördermittel und Zuwendungen</b>   | <b>21.539</b>    |
|            | a) Zuwendungen des Landes NRW gemäß § 11 I ÖPNVG NRW                        | 7.580            |
|            | b) Zuwendungen des Landes NRW gemäß § 14 ÖPNVG NRW                          | 7.042            |
|            | c) Zuwendungen des Landes NRW gemäß § 12 ÖPNVG NRW                          | 2.065            |
|            | d) Sonstige Landesmittel  | 4.568            |
|            | e) Bundesförderung  | 285              |
| <b>3.</b>  | <b>Sonstige eigene Erträge</b>  | <b>793</b>       |
| <b>4.</b>  | <b>Zinserträge</b>  | <b>2.700</b>     |
|            | <b>Summe Erträge Teil A</b>   | <b>49.187</b>    |
| <b>5.</b>  | <b>Personalaufwand</b>  | <b>-28.318</b>   |
|            | a) Löhne und Gehälter   | -21.957          |
|            | b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung                    | -6.361           |
| <b>6.</b>  | <b>Aufwand für bezogene Dienstleistungen</b>                                | <b>-20.555</b>   |
| <b>7.</b>  | <b>Aufwand für bezogene Sachleistungen</b>                                  | <b>-6.632</b>    |
| <b>8.</b>  | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                   | <b>-6.754</b>    |
| <b>9.</b>  | <b>Abschreibungsaufwand</b>   | <b>-1.716</b>    |
| <b>10.</b> | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                     | <b>-120</b>      |
|            | <b>Summe Aufwendungen Teil A</b>  | <b>-64.095</b>   |
|            | <b>Ergebnis Teil A</b>  | <b>-14.908</b>   |
| Pos.-Nr.   | Teil B - SPNV-Finanzierung  | Plan 2026<br>T € |
| <b>11.</b> | <b>Erträge SPNV-Finanzierung (Kooperationsraum A)</b>                       | <b>811.730</b>   |
| <b>12.</b> | <b>Aufwendungen SPNV-Finanzierung (Kooperationsraum A)</b>                  | <b>-945.001</b>  |
|            | <b>vorläufiger Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>                             | <b>-133.271</b>  |
|            | <b>Entnahme aus weiterzuleitenden Mitteln</b>                               | <b>133.271</b>   |
|            | <b>Ergebnis Teil B</b>  | <b>0</b>         |
| Pos.-Nr.   | Teil C - ÖSPV-Finanzierung  | Plan 2026<br>T € |
| <b>13.</b> | <b>Erträge aus der ÖSPV-Finanzierung</b>                                    | <b>484.681</b>   |
| <b>14.</b> | <b>Aufwendungen aus der Weiterleitung der ÖSPV-Finanzierungsmittel</b>      | <b>-484.681</b>  |
|            | <b>Ergebnis Teil C</b>  | <b>0</b>         |
| Pos.-Nr.   | Teil D - Investitionsförderung gemäß § 12 ÖPNVG NRW                         | Plan 2026<br>T € |
| <b>15.</b> | <b>Erträge aus der Investitionsförderung</b>                                | <b>84.000</b>    |
| <b>16.</b> | <b>Aufwendungen aus der Weiterleitung der Investitionsförderungsmittel</b>  | <b>-84.000</b>   |
|            | <b>Ergebnis Teil D</b>  | <b>0</b>         |
| <b>17.</b> | <b>Nicht durch Erträge gedeckter Aufwand/Jahresfehlbetrag</b>               | <b>-14.908</b>   |
| <b>18.</b> | <b>Deckung des Jahresfehlbetrages durch Entnahmen aus Rücklagen</b>         | <b>14.908</b>    |
| <b>19.</b> | <b>Umlage von den Zweckverbandsmitgliedern zur Finanzierung der VRR AÖR</b> | <b>6.000</b>     |
| <b>20.</b> | <b>Entnahme aus der Rücklage der VRR AÖR</b>                                | <b>8.908</b>     |
|            | <b>Ergebnis Gesamt (Über- / Unterdeckung)</b>                               | <b>0</b>         |

### 3. Teil A – Eigenaufwand der VRR AÖR

#### 3.1 Aufgliederung der Wirtschaftsplanpositionen

| Pos.-Nr. | Bezeichnung                                       | Plan 2024<br>T € | Ist 2024<br>T € | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € |
|----------|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>1</b> | <b>Aufwendungen für Personal</b>                  | <b>-26.519</b>   | <b>-23.100</b>  | <b>-27.993</b>   | <b>-28.318</b>   |
| 1.1      | Löhne und Gehälter                                | -20.308          | -17.964         | -21.371          | -21.957          |
| 1.2      | Soziale Abgaben                                   | -6.211           | -5.126          | -6.593           | -6.361           |
| 1.3      | Aufwendungen für Altersteilzeit                   | 0                | -10             | -30              | 0                |
| <b>2</b> | <b>Aufwendungen für bezogene Dienstleistungen</b> | <b>-12.625</b>   | <b>-8.180</b>   | <b>-12.484</b>   | <b>-20.555</b>   |
| 2.1      | Gutachten, Beratung, MaFo für externe Maßnahmen   | -4.738           | -2.701          | -4.879           | -12.115          |
| 2.2      | Marketing- und Werbeagenturen                     | -1.161           | -851            | -1.229           | -1.271           |
| 2.3      | Externe Kommunikationscenter/Support/Hosting      | -4.483           | -3.673          | -4.738           | -4.812           |
| 2.4      | Sonstige Dienstleistungen                         | -1.331           | -664            | -896             | -1.877           |
| 2.5      | Externe Veranstaltungen                           | -912             | -293            | -742             | -479             |
| <b>3</b> | <b>Aufwendungen für bezogene Sachleistungen</b>   | <b>-3.916</b>    | <b>-3.459</b>   | <b>-3.888</b>    | <b>-6.632</b>    |
| 3.1      | Werbematerial und Anzeigen                        | -1.800           | -1.801          | -1.994           | -1.788           |
| 3.2      | Druck- und Portokosten für Maßnahmen              | -1.837           | -1.441          | -1.775           | -1.697           |
| 3.3      | Sonstige Sachleistungen                           | -279             | -217            | -119             | -3.147           |
| <b>4</b> | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>         | <b>-6.799</b>    | <b>-5.169</b>   | <b>-6.774</b>    | <b>-6.754</b>    |
| 4.1      | Mieten, Betrieb und Instandhaltung                | -2.707           | -2.398          | -2.720           | -2.888           |
| 4.2      | Bürobedarf und Kommunikation                      | -1.073           | -848            | -1.164           | -1.190           |
| 4.3      | Versicherungen, Abgaben und Beiträge              | -206             | -213            | -254             | -259             |
| 4.4      | Reisekosten, Repräsentation und Bewirtung         | -151             | -237            | -193             | -197             |
| 4.5      | Gutachten und Beratung Geschäftsbetrieb           | -566             | -251            | -502             | -403             |
| 4.6      | Betrieblicher Mitarbeiteraufwand                  | -1.013           | -639            | -1.160           | -1.078           |
| 4.7      | Sonstige betriebliche Aufwendungen                | -1.082           | -584            | -779             | -739             |
| <b>5</b> | <b>Abschreibungsaufwand</b>                       | <b>-2.269</b>    | <b>-1.518</b>   | <b>-2.013</b>    | <b>-1.716</b>    |
| <b>6</b> | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>           | <b>-500</b>      | <b>-106</b>     | <b>-160</b>      | <b>-120</b>      |
|          | <b>Gesamtaufwand</b>                              | <b>-52.629</b>   | <b>-41.532</b>  | <b>-53.311</b>   | <b>-64.095</b>   |

| Pos.-Nr.  | Bezeichnung   | Plan 2024<br>T € | Ist 2024<br>T € | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € |
|-----------|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>20</b> | <b>Umsatzerlöse</b>   | <b>20.533</b>    | <b>18.201</b>   | <b>20.971</b>    | <b>24.155</b>    |
| 20.1      | VU-Umlage   | 11.146           | 11.146          | 11.257           | 11.551           |
| 20.2      | Erträge aus Kooperationsverträgen                           | 4.100            | 3.535           | 4.520            | 4.835            |
| 20.3      | Erträge aus Geschäftsbesorgung ZV VRR Faln-EB/Kooperationen | 3.035            | 1.937           | 2.746            | 3.088            |
| 20.4      | Erträge aus Projekten, Gutachten & Verkehrserhebungen       | 2.252            | 1.583           | 2.449            | 4.680            |
| <b>21</b> | <b>Sonstige eigene Erträge</b>                              | <b>1.444</b>     | <b>3.443</b>    | <b>1.057</b>     | <b>793</b>       |
| 21.1      | Sonstige Erträge  | 214              | 2.745           | 58               | 44               |
| 21.2      | Erträge aus Auflösung Sonderposten                          | 1.230            | 698             | 999              | 749              |
| <b>22</b> | <b>Fördermittel und Zuwendungen</b>                         | <b>16.488</b>    | <b>14.989</b>   | <b>17.528</b>    | <b>21.539</b>    |
| 22.1      | ÖPNV-Pauschale § 11   ÖPNVG NRW                             | 9.240            | 9.240           | 9.500            | 7.580            |
| 22.2      | Landeszufwendungen § 14 ÖPNVG NRW                           | 4.819            | 3.828           | 5.720            | 7.042            |
| 22.3      | Landeszufwendungen § 12 ÖPNVG NRW                           | 348              | 144             | 171              | 2.065            |
| 22.4      | sonstige Landesmittel                                       | 2.037            | 1.758           | 2.075            | 4.568            |
| 22.5      | Bundesförderung   | 45               | 18              | 62               | 285              |
| <b>23</b> | <b>Zinserträge</b>  | <b>3.500</b>     | <b>4.839</b>    | <b>2.825</b>     | <b>2.700</b>     |
|           | <b>Gesamtertrag</b>   | <b>41.966</b>    | <b>41.472</b>   | <b>42.382</b>    | <b>49.187</b>    |
|           | <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>                         | <b>-10.663</b>   | <b>-60</b>      | <b>-10.929</b>   | <b>-14.908</b>   |
| <b>24</b> | <b>Deckung des Fehlbetrages durch Entnahme aus Rücklage</b> | <b>10.663</b>    | <b>6.590</b>    | <b>10.929</b>    | <b>14.908</b>    |
| 24.1      | Einzahlung Umlage ZV Mitglieder in die Kapitalrücklage      | 6.590            | 6.590           | 5.930            | 6.000            |
| 24.2      | Entnahme Kapitalrücklage                                    | 4.073            | 0               | 4.999            | 8.908            |
|           | <b>Über- / Unterdeckung</b>                                 | <b>0</b>         | <b>6.530</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

### 3.2 Erläuterung der Aufwendungen Teil A

**Aufwandsposition 1 – Aufwendungen für Personal** 2026: 28.318 T € (2025: 27.993 T €)

Im Vergleich zum Planjahr 2025 erhöht sich der Personalaufwand um 324 T € (1,2 %).

Bei der Planung der Personalaufwendungen wird im Jahr 2026 aufgrund des beschlossenen Tarifvertrages das Tabellenentgelt bis April 2026 um 3 % und ab Mai um weitere 2,8 % erhöht; zuzüglich der einheitlichen Steigerung der Jahressonderzahlung auf 85 %. Darüber hinaus steigen die Aufwendungen für die Sozialversicherung infolge der Erhöhung der Beitragsbemessungsgrenzen in der Renten- und Krankenversicherung sowie der geplanten Erhöhung der Zusatzbeiträge in der Kranken- und Pflegeversicherung.

Weitere Informationen zu personalpolitischen Maßnahmen und zum Stellenplan sind im Abschnitt 7 dargestellt.

**Aufwandsposition 2 – Aufwand für bezogene Dienstleistungen** 2026: 20.555 T € (2025: 12.484 T €)

Die Aufwendungen für bezogene Dienstleistungen steigen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 8.071 T € (64,7 %). Der Gesamtansatz ergibt sich aus den nachfolgenden Untergruppierungen:

#### **WP 2.1 Gutachten, Beratung, Marktforschung für externe Maßnahmen: 12.115 T €**

Die Ausgaben für Gutachten, Beratungsleistungen und Marktforschung im Rahmen externer Maßnahmen erhöhen sich im Vergleich zu 2025 um 7.236 T € auf insgesamt 12.115 T € (148,3 %).

Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf die Unterposition Externe Unternehmensberatung und Gutachten zurückzuführen, deren Kosten um 7.832 T € (265 %) auf 10.786 T € steigen. Dieser Anstieg resultiert überwiegend aus drei neu initiierten Fördermaßnahmen:

|   |           |
|---|-----------|
| ▪ Planungsvorbereitungsmaßnahmen SPNV (Förderung nach FöRi-Planungsvorrat)  | 2.773 T € |
| • Barrierefreier Haltestellenausbau NRW (Förderung nach § 12 ÖPNVG NRW)     | 2.223 T € |
| • Pilotprojekt KI Videotechnik kommunale VU (Förderung nach § 14 ÖPNVG NRW) | 150 T €   |

Zusätzlich erhöht sich der Aufwand im Zusammenhang mit der bevorstehenden Durchführung der Anspruchserhebung SPNV/ÖSPV um 2.672 T € auf insgesamt 3.545 T €.

In dieser Planposition sind darüber hinaus u. a. folgende Maßnahmen berücksichtigt:

|  |         |
|--|---------|
| ▪ Graffiti SPNV NRW  | 550 T € |
| • On-Demand Ridepooling Plattform NRW                                    | 277 T € |
| • Gutachten, Beratung, Erhebungen zur Angebots- und Infrastrukturplanung | 200 T € |
| • Projekte Digitalisierung (Kompetenzcenter Digitalisierung)             | 120 T € |
| • Präventive Aufenthaltsverbote  | 115 T € |
| • Tarifstrukturelle Maßnahmen  | 100 T € |
| • Neustrukturierung Radstationen   | 100 T € |

Die Unterposition Prüfungs- und Rechtsberatungsleistung im Bereich externer Maßnahmen wurde gegenüber dem Planjahr 2025 um 449 T € (36,0 %) auf einen Gesamtansatz von insgesamt 799 T € reduziert. Die Reduzierung resultiert im Wesentlichen daraus, dass die Aufwendungen für SPNV-Ausschreibungsverfahren sowie für die Prüfung von SPNV-Verträgen aufgrund von sachlogischer Zuordnung künftig im Teil B des Wirtschaftsplans SPNV-Finanzierung veranschlagt werden.

Unverändert umfasst diese Position weiterhin Rechtsberatungsleistungen, u. a. zur Prüfung von Verwendungsnachweisen für Fördermittel, zur EU-konformen Finanzierung sowie zur Unterstützung beim Aufbau einer landesweiten On-Demand-Technologieplattform.

Ein weiterer Bestandteil dieser Gesamtposition sind die geplanten Ausgaben für Marktforschungsleistungen. Hierzu zählen insbesondere die Fahrgastzufriedenheitsmessung, Erhebungen zur Angebots- und Infrastrukturplanung, die Messung subjektiver Sicherheit, themenspezifische Marktanalysen sowie das NRW-Kundenbarometer. Diese Unterposition kann gegenüber dem Vorjahr um 55 T € (10,5 %) auf insgesamt 471 T € reduziert werden.

## **WP 2.2 Marketing- und Werbeagenturen:**

**1.271 T €**

Der geplante Aufwand für Marketing- und Werbeagenturen erhöht sich im Jahr 2026 leicht um 42 T € (3,4 %).

Im Rahmen dieses Planwerts sind u. a. folgende Kommunikationsmaßnahmen vorgesehen:

|   |         |
|---|---------|
| • SPNV-Vermarktung  | 270 T € |
| • Online-Media Management & Content-Creation für Social Media | 230 T € |
| • Kommunikationsleistungen d. Kompetenzcenter Digitalisierung | 156 T € |
| • Erstellung einer VRR-Musterhaltestelle                      | 179 T € |
| • Vernetzte Mobilität B+R/DeinRadschloss                      | 119 T € |
| • Pilotprojekt Mitfahrgemeinschaften                          | 74 T €  |

**WP 2.3 Externe Kommunikationscenter/Support/Hosting:****4.812 T €**

Im Wirtschaftsjahr 2026 steigen die Aufwendungen für externe Kommunikationscenter sowie Support- und Hosting-Leistungen gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 75 T € (1,6 %).

Enthalten sind u. a. Kosten für Callcenter-Leistungen im Rahmen der Maßnahmen „VU-Hotline“ in Höhe von 1.207 T € sowie für den „Schriftlichen Kundendialog“ mit 50 T €. Der Finanzierungsbeitrag der Verkehrsunternehmen bleibt unverändert bei 1.100 T € und ist unter der Ertragsposition 20.1 – VU-Umlage ausgewiesen.

Zusätzlich umfasst diese Position den Aufwand für externe Wartungs-, Support- und Hosting-Leistungen, der sich gegenüber dem Vorjahr leicht um 76 T € auf insgesamt 2.450 T € verringert. Diese Mittel sind u. a. für verschiedene digitale Maßnahmen vorgesehen:

|  |         |
|--|---------|
| • Auskunftssysteme EFA   | 850 T € |
| • Verbund-App  | 455 T € |
| ▪ Zusatztexteplattform (ZTP) i. R. der RRX-Vernetzungsinitiative | 264 T € |
| • Auskunftssysteme IDS (Ist-Daten-Server)                        | 146 T € |
| • DELFI  | 126 T € |
| • SicherheitsDatenBank NRW                                       | 108 T € |
| • Auswerte-Analyse-System (AAS)                                  | 91 T €  |
| • Providermanagement / Supportvertrag ME                         | 79 T €  |
| • Elektronische Erhebung   | 72 T €  |

Demgegenüber steigen die Ausgaben für Softwarelizenzen und -anpassungen im Jahr 2026 um 156 T € auf insgesamt 1.105 T €. Den größten Anteil daran hat die landesweite On-Demand Ridepooling Plattform NRW, initiiert durch das Kompetenzcenter Digitalisierung. Für die flächendeckende Ausweitung entstehen im Vergleich zu 2025 zusätzliche Kosten in Höhe von 254 T €, wodurch sich ein Gesamtaufwand von 504 T € ergibt – dies entspricht nahezu der Hälfte der gesamten Lizenzkosten.

Weitere Lizenzgebühren sind für den „Schriftlichen Kundendialog“ (77 T €), das neue „Pilotprojekt Mitfahrgemeinschaften“ (74 T €) sowie für die Maßnahme „Auskunftssysteme EFA“ (47 T €) vorgesehen.

Dem stehen Einsparungen in Höhe von 214 T € gegenüber, die sich aus der Verschiebung der Maßnahme „VertragsControlling-Datenbank“ in den Teil B des Wirtschaftsplans ergeben. Zusätzlich reduzieren sich die Lizenzkosten beim Themenbereich „DeinRadschloss“ um weitere 86 T €.

**WP 2.4 Sonstige Dienstleistungen:****1.877 T €**

Der Planansatz für sonstige Dienstleistungen steigt gegenüber dem Vorjahr um 981 T € (109,6 %).

Diese Erhöhung ist im Wesentlichen auf zwei neue Maßnahmen des Kompetenzzentrum Sicherheit zurückzuführen. Im Rahmen eines Pilotprojektes zur Kampagne „Luisa ist hier“ soll in Kooperation mit dem Frauennotruf Münster mit einem Kostenbeitrag von 119 T € die subjektive Sicherheit der Fahrgäste verbessert werden. Ein weiteres Pilotprojekt mit dem Titel „Bahnhofsläufer\*innen NRW“ sieht einen Mitteleinsatz von 1.000 T € vor, um an ausgewählten Bahnhöfen in Nordrhein-Westfalen hilfsbedürftige Personengruppen, insbesondere obdach- und wohnungslosen Menschen, durch speziell geschulte Bahnhofsläufer\*innen zu unterstützen. Beide Maßnahmen werden vollständig durch Erträge aus §14 ÖPNVG (siehe Ertragsposition 22) sowie durch projektbezogene Erlöse (siehe Ertragsposition 20.4) finanziert.

Im Gegensatz zu den Vorjahren wird die Maßnahme „Graffitibeseitigung“ mit einem Volumen von 100 T € auf Grund mangelnder Nachfrage nicht weiterverfolgt.

**WP 2.5 Externe Veranstaltungen:****479 T €**

Im Jahr 2026 reduziert sich der Planansatz für externe Veranstaltungen um 262 T € (35,4 %).

Diese Minderung ist im Wesentlichen auf das NRW-Mobilitätsforum zurückzuführen, dessen Ausrichtung im kommenden Jahr federführend von go.Rheinland übernommen wird. In der vorliegenden Position ist daher lediglich der anteilige Kostenbeitrag der VRR AöR berücksichtigt.

Zudem entfallen die im Vorjahr eingeplanten Mittel für den Sicherheitskongress, da dessen Durchführung, nach Abstimmung mit dem MUNV NRW, turnusgemäß alle zwei bis drei Jahre erfolgt.

Für das Jahr 2026 sind u. a. Veranstaltungen und Formate im Rahmen der Maßnahme „Landesweite Vernetzung – Digitalisierungsoffensive“, des Zukunftsnetz Mobilität, des Kompetenzzentrum Sicherheit und der ZKS sowie die Beteiligung an der Extraschicht und die Durchführung des VRR-Jahresempfangs vorgesehen.

**Aufwandsposition 3 – Aufwendungen für bez. Sachleistungen****2026: 6.632 T € (2025: 3.888 T €)**

Gegenüber dem Jahr 2025 erhöht sich der Planansatz für bezogene Sachleistungen um 2.744 T € (70,6 %). Der deutliche Anstieg ist insbesondere auf die ab 2026 vorgesehenen Tarifausgleichsleistungen NVN zurückzuführen, die unter der Position Sonstige Sachleistungen berücksichtigt werden.

Im Einzelnen umfasst diese Wirtschaftsplanposition folgende Aufwendungen:

**WP 3.1 Werbematerial und Anzeigen:****1.788 T €**

Die Aufwendungen für Werbematerialien und Anzeigen verringern sich gegenüber Planansatz 2025 um 206 T € (10,3 %).

Diese Reduzierung resultiert im Wesentlichen aus dem geringeren Bedarf im Rahmen der Initialvermarktung der großen Tarifreform, die im Jahr 2025 erfolgreich abgeschlossen wurde. Für 2026 sind daher ausschließlich fortlaufende Kommunikationsmaßnahmen vorgesehen. Im Gegenzug liegt der Fokus verstärkt auf der Bekanntmachung und Marktdurchdringung des elektronischen Tarifs „eezy“, für den ein Budget von 469 T € eingeplant ist.

Darüber hinaus umfasst diese Position Ausgaben für Kommunikationsleistungen zum SPNV-Betrieb und -Vertrieb, zu verschiedenen Infrastrukturthemen sowie zur Nachhaltigkeit im SPNV (535 T €). Diese werden vollständig durch Erträge aus Kooperationsvereinbarungen mit den Eisenbahnverkehrsunternehmen finanziert werden (siehe Ertragsposition 20.2).

Zusätzlich sind für das Jahr 2026 Werbemaßnahmen u. a. für das DeutschlandTicket (400 T €), zur Erhöhung des Marktanteils der VRR-App (100 T €) sowie für verschiedene Kampagnen zu den einzelnen Ticketprodukten (164 T €) geplant.

**WP 3.2 Druck- und Portokosten für Maßnahmen:****1.697 T €**

Im Einklang mit dem Trend der Vorjahre sowie vor dem Hintergrund fortschreitender Digitalisierung und wachsender Nachhaltigkeitsanforderungen reduziert sich der Planansatz für Druck- und Portokosten im Jahr 2026 im Vergleich zum Vorjahr um weitere 78 T € (4,4 %).

Die vorgesehenen Mittel dienen vorrangig der Erstellung von Stadtfahr- und Schnellverkehrsplänen sowie der Vermarktung des DeutschlandTickets und weiterer Ticketprodukte. Darüber hinaus sind Aufwendungen für die Gemeinschaftskampagne NRW, die SPNV-Vermarktung sowie für die VRR-Broschürenserie eingeplant.

**WP 3.3 Sonstige Sachleistungen:****3.147 T €**

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Aufwendungen für sonstige Sachleistungen von 119 T € auf 3.147 T €.

Hauptursache für diesen deutlichen Anstieg sind die bereits erwähnten Tarifausgleichszahlungen, die gemäß Tarifangleichungsvertrag im Zuge der Eingliederung des NVN vorgesehen sind. Der Vertrag sieht bis zur vollständigen Harmonisierung der Tarifniveaus für Schulwegfahrten jährliche Zahlungen in Höhe von bis zu 3.000 T € vor. Die Finanzierung der Ausgleichszahlungen im Jahr 2026 erfolgt durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage.

Darüber hinaus wird in dieser Position u. a. die Beteiligung an externen Sachleistungen im Rahmen der Kampagne „Luisa ist hier“ mit einem Aufwand von 81 T € berücksichtigt. Auch diese Maßnahme wird vollständig durch Erträge aus §14 ÖPNVG (siehe Ertragsposition 22) finanziert.

Im Gegensatz zu den Vorjahren wird die Beteiligung an Fokus Bahn NRW in dieser Wirtschaftsplanposition nicht mehr berücksichtigt, da diese auch sachlogisch dem Teil B zugeordnet worden ist.

|  |                        |                          |
|--|------------------------|--------------------------|
| <b>Aufwandsposition 4 – Sonstige betriebliche Aufwendungen</b> | <b>2026: 6.754 T €</b> | <b>(2025: 6.774 T €)</b> |
|--|------------------------|--------------------------|

Der Planansatz für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen reduziert sich gegenüber dem Wirtschaftsplan 2025 geringfügig um 20 T € (0,3 %).

Die einzelnen Bestandteile dieser Position sind nachfolgend näher erläutert.

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>WP 4.1 Mieten, Betrieb und Instandhaltung:</b> | <b>2.888 T €</b> |
|---|------------------|

Die Aufwendungen in dieser Position steigen insgesamt um 168 T € (6,2 %).

Ausschlaggebend für den Kostenanstieg ist die Instandhaltung der angemieteten Räumlichkeiten im Zuge der geplanten Umsetzung des im Jahr 2025 entwickelten neuen Raumkonzepts. Ziel der Maßnahme ist die Arbeitgeberattraktivität zu steigern und die Nutzung der Büroflächen funktional und ansprechender zu gestalten.

Darüber hinaus fließen eine moderate Mietsteigerung für die Büroräume sowie allgemeine Kostensteigerungen bei den Mietnebenkosten, der Instandhaltung der Räumlichkeiten und der Wartung sowie dem Betrieb der EDV in die Planung ein.

Dem gegenüber stehen Einsparungen bei der Wartung und dem Betrieb der Dienstfahrzeuge.

Zudem wird im Jahr 2026 der bereits im Vorjahr vorgesehene Einbau der elektronischen Schließanlage umgesetzt.

**WP 4.2 Bürobedarf und Kommunikation:****1.190 T €**

Die Aufwendungen für Bürobedarf und Kommunikation steigen im Jahr 2026 insgesamt um 25 T € (2,2 %).

Diese moderate Erhöhung ist im Wesentlichen auf gestiegene Lizenzkosten sowie auf höhere Ausgaben für die Beschaffung von Büromaterialien zurückzuführen.

In dieser Position sind darüber hinaus die Kosten für hausweite Microsoft-Lizenzen, Mobilfunkverträge der Mitarbeitenden, verwaltungsbedingte Softwarelizenzen sowie allgemeiner Bürobedarf enthalten.

**WP 4.3 Versicherungen, Abgaben und Beiträge:****259 T €**

Die Aufwendungen für Versicherungen, Abgaben und Beiträge steigen gegenüber dem Vorjahr leicht um 5 T € (1,8 %).

Diese Position umfasst Kosten für Mitgliedsbeiträge u. a. für den Verband deutscher Verkehrsunternehmen, den Bundesverband SchienenNahverkehr, den Deutschen Städtetag, die Deutschlandtarifverbund GmbH und den Kommunalen Arbeitgeberverband. Darüber hinaus sind Versicherungsbeiträge sowie verschiedene Gebühren in dieser Position eingeplant.

**WP 4.4 Reisekosten, Bewirtung und Repräsentation:****197 T €**

Im Vergleich zum Vorjahr bleibt der Planansatz für Reisekosten, Repräsentation und Bewirtung nahezu unverändert, mit einer geringfügigen Erhöhung um 4 T € (2,0 %).

**WP 4.5 Gutachten und Beratung Geschäftsbetrieb:****403 T €**

Der Aufwand für interne Unternehmens- und Rechtsberatung konnte gegenüber dem Planjahr 2025 um 99 T € (19,7 %) gesenkt werden.

Damit wird der Zielsetzung entsprochen, die Ausgaben, insbesondere im Bereich der internen Unternehmensberatung, zu reduzieren und Optimierungspotenziale in den internen Prozessabläufen verstärkt durch eigenes Fachwissen umzusetzen.

Ein wesentlicher Beitrag zur Einsparung ergibt sich aus dem Wegfall der externen Beratungsagentur im Rahmen des Bankenratings (ergänzendes Analyseverfahren), welches künftig nur noch intern durch eigene Ressourcen abgedeckt wird.

Darüber hinaus umfasst diese Position die interne Rechtsberatung sowie Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses.

**WP 4.6 Betrieblicher Mitarbeiteraufwand:****1.078 T €**

Der betriebliche Mitarbeiteraufwand reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr um 82 T € (7,1 %).

Nachfolgende Positionen sind u. a. hier enthalten:

- Arbeitsmedizinischer Dienst/ Betriebliches Gesundheitsmanagement
- Freiwilliger sozialer Aufwand
- Personalbeschaffung
- Schulungen, Tagungen und Workshops
- Weiterbildung von Mitarbeitern
- Schwerbehindertenausgleichsabgabe

**WP 4.7 Sonstige betriebliche Aufwendungen:****739 T €**

Der Planansatz für Gremientätigkeiten und die Ausgleichszahlung an den ZV VRR reduziert sich aufgrund von Anpassungen im Wirtschaftsplan des ZV VRR um 40 T € (5,1 %).

**Aufwandsposition 5 – Abschreibungen****2026: 1.716 T €****(2025: 2.013 T €)**

Aufgrund einer im Vergleich zum Vorjahr geringeren Investitionstätigkeit reduziert sich der Abschreibungsaufwand im Jahr 2026 um insgesamt 296 T € (14,7 %). In entsprechender Weise verringern sich auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (siehe Ertragsposition).

Details zur Zusammensetzung der Investitionen sind im Vermögensplan unter Abschnitt 8 näher dargestellt.

**Aufwandsposition 6 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen****2026: 120 T €****(2025: 160 T €)**

Der im Wirtschaftsplan vorgesehene Ansatz für Zinsaufwendungen im Zusammenhang mit Beihilfe- und Pensionsrückstellungen kann unter Berücksichtigung der aktuellen Zinsentwicklung um 40 T € auf insgesamt 120 T € reduziert werden.

### 3.3 Erläuterung der Erträge Teil A

|  |                         |                           |
|--|-------------------------|---------------------------|
| <b>Ertragsposition 20 – Umsatzerlöse</b> | <b>2026: 24.155 T €</b> | <b>(2025: 20.971 T €)</b> |
|--|-------------------------|---------------------------|

Die Umsatzerlöse erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 3.183 T € (15,2 %).

Unter dieser Ertragsposition sind im Einzelnen folgende Erträge zusammengefasst:

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| <b>WP 20.1 VU-Umlage:</b> | <b>11.551 T €</b> |
|---------------------------|-------------------|

Die allgemeine VU-Umlage für die Verkehrsunternehmen wird entsprechend dem Preisindex Verkehr 2024-2025 um 2,9 % erhöht. Diese Anpassung erfolgt auf Grundlage von § 36 Absatz 2 der Satzung der VRR AöR.

Der Planansatz steigt im Jahr 2026 jedoch lediglich um 294 T € (2,6 %) auf insgesamt 11.551 T €, da die Ertragspositionen für die VU-Hotline (1.100 T €) sowie für die Stadtfahrpläne/Fahrplanmedien (1.177 T €) bei der Anhebung nicht berücksichtigt werden.

Eine detaillierte Aufschlüsselung der Umlageverteilung auf die einzelnen Verkehrsunternehmen findet sich unter Punkt 3.4.

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>WP 20.2 Erlöse aus Kooperationsverträgen/Sonstige:</b> | <b>4.835 T €</b> |
|---|------------------|

Die Erlöse aus Kooperationsverträgen mit den Eisenbahnverkehrsunternehmen für verschiedene Netze bzw. Linien steigen insgesamt um 315 T € (7,0 %).

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>WP 20.3 Erlöse aus Geschäftsbesorgung:</b> | <b>3.088 T €</b> |
|---|------------------|

Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die Erträge auf dieser Planposition um insgesamt 342 T € (12,5 %).

In diesem Betrag enthalten sind Einnahmen aus der Geschäftsbesorgung für den Eigenbetrieb ZV VRR-FaIn sowie aus den Kooperationen RE7/RB48, RRX, Niederrhein-Münsterland-Netz sowie RE13. Diese Erlöse resultieren u. a. aus der SPNV-Fahrzeugfinanzierung, der Verwaltung von Grundstücken, Vertriebsaktivitäten sowie der Erstattung von Personalkosten für RRX-Mitarbeitende, Profitestern und einer Projektstelle für CiBo.

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>WP 20.4 Erlöse aus Projekten, Gutachten &amp; Verkehrserhebungen:</b> | <b>4.680 T €</b> |
|--|------------------|

Die Erlöse aus Projekten, Gutachten und Verkehrserhebungen steigen im Vergleich zum Vorjahr nahezu auf das Doppelte und erhöhen sich um 2.232 T € (91,1 %).

Der wesentliche Grund für diesen Mehrertrag liegt in der Anspruchserhebung im Bereich SPNV/ÖSPV. Entsprechende Aufwendungen sind in der Wirtschaftsplan-Position 2.1 Gutachten, Beratung, Marktforschung für externe Maßnahmen berücksichtigt.

Für die nachfolgenden Maßnahmen sind Erlöse vorgesehen:

|  |           |
|--|-----------|
| • Anspruchserhebung SPNV/ÖSPV  | 2.857 T € |
| • DELFI  | 609 T €   |
| • Pilotprojekt Bahnhofsläufer*innen NRW  | 300 T €   |
| • Betrieb der Zentralen Koordinierungsstelle (ZKS)   | 251 T €   |
| • RRX-Vernetzungsinitiative (Beteiligung anderer Zweckverbände)  | 159 T €   |
| • Planungsvorbereitungsmaßnahmen SPNV (TG 65)  | 133 T €   |
| • Elektronische Erhebung   | 108 T €   |
| • Präventive Aufenthaltsverbote  | 71 T €    |
| • Sicherheitsdatenbank NRW   | 66 T €    |
| • Übrige (Diverse Marketingmaßnahmen (Beteiligung der VU), Fahrgemeinschaftsportal, Mobilitäts- und Infrastruktur-Plattform (MIP), Open Data-Plattform, Messung subjektive Sicherheit) | 126 T €   |

**Ertragsposition 21– Sonstige eigene Erträge** **2026: 793 T €** (2025: 1.057 T €)

Im Vergleich zum Planansatz 2025 verringern sich die Sonstigen eigenen Erträge um 265 T € (25,0 %).

Diese Position umfasst neben den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse auch Einnahmen aus der Untervermietung von Stellplätzen.

**Ertragsposition 22 – Fördermittel und Zuwendungen** **2026: 21.539 T €** (2025: 17.528 T €)

Der Planansatz für Fördermittel und Zuwendungen steigt gegenüber dem Vorjahr um 4.011 T € (22,9 %).

Die Steigerung der sonstigen Landesmittel ist im Wesentlichen auf die Berücksichtigung von Planungsvorbereitungsmaßnahmen im SPNV zurückzuführen. Diese erfolgen auf der Grundlage der Richtlinie zur Förderung von Planungsleistungen zur Bildung eines Planungsvorrates (FöRi-Planungsvorrat) und belaufen sich insgesamt auf 2.495 T €. Zusätzlich erhöhen sich aufgrund der Maßnahme „Barrierefreier Haltestellenausbau NRW“ die Landeszuwendungen aus § 12 ÖPNVG NRW um weitere 2.000 T €.

Die Fördermittel und Zuwendungen setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

- Entnahme aus der ÖPNV-Pauschale nach § 11 Absatz 1 ÖPNVG NRW  
zur Finanzierung des Aufwandes der VRR AÖR 7.580 T €
  
- Geförderte Maßnahmen aus § 14 ÖPNVG NRW:
 

|   |           |
|---|-----------|
| • Kompetenzcenter Digitalisierung             | 2.296 T € |
| • On-Demand Ridepooling NRW (inkl. Plattform) | 1.429 T € |
| • Koordinierungsstelle Zukunftsnetz Mobilität | 859 T €   |
| • Bahnhofsläufer*innen NRW                    | 700 T €   |
| • Kompetenzcenter Sicherheit                  | 553 T €   |
| • Graffiti SPNV NRW                           | 550 T €   |
| • Standards für Sicherheitskräfte ÖPV         | 215 T €   |
| • Kampagne Luisa ist hier                     | 200 T €   |
| • KI-Videotechnik kommunale VU                | 150 T €   |
| • Animierte Sicherheitskurzfilme              | 50 T €    |
| • Sicherheitsdatenbank NRW                    | 40 T €    |
  
- Geförderte Maßnahmen aus § 12 ÖPNVG NRW:
 

|   |           |
|---|-----------|
| • Barrierefreier Haltestellenausbau NRW | 2.000 T € |
| • MBS S-Bahn 15/30 Takt                 | 64 T €    |
  
- Sonstige Landesmittel:
 

|   |           |
|---|-----------|
| • Planungsvorbereitungsmaßnahmen SPNV       | 2.495 T € |
| • Personalkostenerstattungen des Landes NRW | 1.972 T € |
| • Neustrukturierung Radstationen            | 100 T €   |
  
- Bundesförderung:
 

|  |         |
|--|---------|
| • Förderprogramm "Stark": Rheinisches Revier | 177 T € |
| • On-Demand Adapter (mFUND ODIN)             | 108 T € |

**Ertragsposition 23 – Zinserträge****2026: 2.700 T €****(2025: 2.825 T €)**

Im Sommer 2025 hatte die Europäische Zentralbank (EZB) den Leitzins mit ihrer letzten Zinssenkung auf 2 % reduziert. Es zeichnet sich ab, dass die Notenbank dieses neutrale Zinsniveau als angemessen erachtet.

Angesichts einer weiterhin expansiven Fiskalpolitik (insbesondere in Deutschland) deutet für das Jahr 2026 auch nichts auf eine weitere Reduzierung des Einlagenzinses hin. Infolgedessen werden die Zinseinnahmen für die AÖR im kommenden Jahr stabil bleiben und Zinserträge auf dem Niveau von 2025 erreichbar.

**Ertragsposition 24 – Deckung des Jahresfehlbetrages durch  
Entnahme aus Rücklage****2026: 14.908 T €****(2025: 10.929 T €)**

Für das Jahr 2026 sind Einzahlungen der Mitglieder des Zweckverbands in Höhe von 6.000 T € zur Deckung des Fehlbetrags der VRR AÖR vorgesehen. Zusätzlich ist eine Entnahme aus der bestehenden Kapitalrücklage der VRR AÖR in Höhe von 8.908 T € zur Finanzierung des Eigenaufwands eingeplant. Darin enthalten sind 3.000 T € für die Tarifausgleichsleistungen NVN, für die zuvor eine entsprechende Position in der Rücklage vorgesehen wurde.

### 3.4 Aufteilung der Verbundumlage auf Verkehrsunternehmen

| Verkehrsunternehmen   | Plan 2026<br>VU-Umlage | Plan 2026<br>VU-Hotline | Plan 2026<br>Gesamt |
|---|------------------------|-------------------------|---------------------|
| 1 Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG                       | 1.199.687,48 €         | 126.270,20 €            | 1.325.957,67 €      |
| 2 Dortmunder Stadtwerke AG                                      | 1.167.405,93 €         | 122.872,48 €            | 1.290.278,41 €      |
| 3 Duisburger Verkehrsgesellschaft AG                            | 507.352,41 €           | 53.400,15 €             | 560.752,56 €        |
| 4 Verkehrsgesellschaft Ennepe-Ruhr mbH                          | 163.015,82 €           | 17.157,83 €             | 180.173,65 €        |
| 5 Ruhrbahn Essen GmbH   | 976.120,39 €           | 102.739,18 €            | 1.078.859,57 €      |
| 6 Hagener Straßenbahn AG  | 271.740,33 €           | 28.601,37 €             | 300.341,70 €        |
| 7 Straßenbahn Herne-Castrop-Rauxel GmbH                         | 133.606,97 €           | 14.062,48 €             | 147.669,45 €        |
| 8 SWK Mobil GmbH  | 292.706,42 €           | 30.808,11 €             | 323.514,53 €        |
| 9 NEW mobil und aktiv Mönchengladbach GmbH                      | 359.632,22 €           | 37.852,22 €             | 397.484,44 €        |
| 10 Bahnen der Stadt Monheim GmbH                                | 33.976,50 €            | 3.576,11 €              | 37.552,61 €         |
| 11 Ruhrbahn Mülheim GmbH  | 223.135,34 €           | 23.485,57 €             | 246.620,91 €        |
| 12 Stadtwerke Neuss GmbH  | 179.692,63 €           | 18.913,11 €             | 198.605,75 €        |
| 13 STOAG Stadtwerke Oberhausen GmbH                             | 274.495,07 €           | 28.891,31 €             | 303.386,38 €        |
| 14 Stadtwerke Remscheid GmbH                                    | 120.463,02 €           | 12.679,04 €             | 133.142,06 €        |
| 15 Rheinbahn AG <sup>2)</sup>                                   | 2.288.711,35 €         | 240.892,76 €            | 2.529.604,11 €      |
| 16 Stadtwerke Solingen GmbH                                     | 186.898,41 €           | 19.671,54 €             | 206.569,95 €        |
| 17 Vestische Straßenbahnen GmbH                                 | 573.266,08 €           | 60.337,73 €             | 633.603,81 €        |
| 18 NEW mobil und aktiv Viersen GmbH                             | 45.671,21 €            | 4.807,01 €              | 50.478,22 €         |
| 19 WSW mobil GmbH   | 662.187,69 €           | 69.696,96 €             | 731.884,65 €        |
| 20 Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG/Look<br>Busreisen GmbH  | 396.698,43 €           | 41.753,53 €             | 438.451,96 €        |
| 21 BVR Busverkehr Rheinland GmbH                                | 321.225,34 €           | 33.809,79 €             | 355.035,13 €        |
| 22 StadtBus Dormagen GmbH                                       | 20.588,33 €            | 2.166,98 €              | 22.755,31 €         |
| 23 Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH                   | 25.581,73 €            | 2.692,54 €              | 28.274,27 €         |
| 24 Kraftverkehr Schwalmthal GmbH & Co.KG Elmar<br>von der Forst | 21.858,31 €            | 2.300,64 €              | 24.158,96 €         |
| 25 Kraftverkehr Gerresheim GmbH & Co. KG                        | 2.047,96 €             | 215,55 €                | 2.263,51 €          |
| 26 Westfalenbus   | 3.285,27 €             | 345,78 €                | 3.631,06 €          |

**Summe VU <sup>1)</sup> 10.451.050,64 € 1.100.000,00 € 11.551.050,64 €**

<sup>1)</sup> inkl. Anpassung um Preisindex Verkehr zum Stand 01/2025 gemäß § 36 II Satzung der VRR AöR von 2,9 %

<sup>2)</sup> inkl. Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH (KVGM), Verkehrsgesellschaft Hilden mbH (VHG) und Flughafen Düsseldorf GmbH (FDG)

## 4. Teil B – SPNV-Finanzierung der VRR AÖR

### 4.1 Erläuterung der SPNV-Aufwendungen Teil B

Die für das Jahr 2026 geplanten Aufwendungen beinhalten alle Verkehrsverträge, Verpflichtungen aus Infrastrukturprojekten und Investitionszuschüssen sowie sonstige SPNV-bezogene Aufwandspositionen für den Kooperationsraum A.

Die Gesamtleistung steigt um 421 T Zugkm (0,8 %) und umfasst 53,21 Mio. Zugkm. Im Vorjahr stieg die Gesamtleistung um 0,5 %.

| Pos.-Nr.   | Bezeichnung   | Plan 2024<br>T € | Ist 2024<br>T € | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € |
|------------|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>7.1</b> | <b>Aufwand SPNV-Verträge / Regelleistungen</b>        | <b>-861.769</b>  | <b>-752.709</b> | <b>-780.178</b>  | <b>-780.339</b>  |
| 7.1.1      | Fahrbetrieb (Fahrzeuge, Energie, Personal, Sonstiges) | -628.831         | -569.703        | -582.039         | -620.997         |
| 7.1.2      | Vertrieb  | -17.524          | -24.482         | -18.540          | -19.870          |
| 7.1.3      | Infrastruktur   | -376.835         | -368.092        | -386.726         | -470.071         |
| 7.1.4.1    | Nicht- und Schlechtleistungen                         | 15.500           | 44.100          | 0                | 0                |
| 7.1.4.2    | Fahrgelderträge (aufwandsmindernd)                    | 156.033          | 209.447         | 233.521          | 351.808          |
| 7.1.5      | sonstiger Aufwand SPNV-Verträge                       | -10.112          | -43.979         | -26.393          | -21.209          |
| <b>7.2</b> | <b>sonstiger SPNV-Aufwand</b>                         | <b>0</b>         | <b>-1.828</b>   | <b>-50.500</b>   | <b>-164.662</b>  |
| 7.2.1      | sonstiger Aufwand SPNV                                | 0                | 0               | -25.000          | -88.462          |
| 7.2.2      | Aufwand aus Infrastrukturmaßnahmen                    | 0                | -20             | -25.500          | -71.482          |
| 7.2.2      | Aufwand Baustellenmanagement                          | 0                | -659            | 0                | -4.719           |
| 7.2.3      | Weiterleitung von Landesmitteln § 14 ÖPNVG NRW        | 0                | -1.149          | 0                | 0                |
| <b>7.3</b> | <b>periodenfremder SPNV-Aufwand</b>                   | <b>0</b>         | <b>-73.097</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|            | Zuführung zu Verbindlichkeiten                        | 0                | -171.800        | 0                | 0                |
|            | <b>SPNV-Gesamtaufwand</b>                             | <b>-861.769</b>  | <b>-999.434</b> | <b>-830.678</b>  | <b>-945.001</b>  |

| Pos.-Nr.    | Bezeichnung  | Plan 2024<br>T € | Ist 2024<br>T € | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € |
|-------------|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>25.1</b> | <b>Erträge SPNV-Verträge / Regelleistungen</b>     | <b>697.222</b>   | <b>926.338</b>  | <b>1.014.242</b> | <b>811.730</b>   |
| 25.1.1      | Landeszuwendungen § 11.1 ÖPNVG NRW                 | 604.744          | 766.292         | 906.693          | 751.269          |
| 25.1.1      | Landeszuwendungen § 14 ÖPNVG NRW                   | 0                | 1.149           | 0                | 0                |
| 25.1.1      | Zuwendung Ausgleich Mindererlöse DeutschlandTicket | 85.944           | 139.933         | 86.476           | 42.207           |
| 25.1.1      | Beteiligungen Dritter                              | 1.504            | 2.080           | 1.930            | 1.969            |
| 25.1.1      | Ausgleich TPS 2018                                 | 0                | 0               | 9.123            | 0                |
| 25.1.2      | sonstige Erträge SPNV-Verträge                     | 5.030            | 16.884          | 10.020           | 16.285           |
| <b>25.2</b> | <b>sonstige Erträge SPNV</b>                       | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>25.3</b> | <b>periodenfremde SPNV-Erträge</b>                 | <b>0</b>         | <b>73.097</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|             | <b>SPNV-Gesamtertrag</b>                           | <b>697.222</b>   | <b>999.434</b>  | <b>1.014.242</b> | <b>811.730</b>   |

| Pos.-Nr. | Bezeichnung  | Plan 2024<br>T € | Ist 2024<br>T € | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € |
|----------|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|
|          | <b>vorläufiger Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>  | <b>-164.547</b>  | <b>0</b>        | <b>183.564</b>   | <b>-133.271</b>  |
|          | <b>Entnahme aus weiterzuleitenden Mitteln</b>  | <b>2.989</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>133.271</b>   |
|          | <i>davon aus angesparter SPNV-Umlage</i>   |                  |                 |                  | 30.000           |
|          | <b>Finanzmittel für zusätzliche Betriebsleistungen/ Verbindlichkeiten gegenüber MUNV</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>-183.564</b>  | <b>0</b>         |
|          | <b>erwartete Erhöhung der Pauschale gem. Abstimmung mit MUNV</b>                         | <b>161.558</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|          | <b>Ergebnis SPNV-Finanzierung</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

**Aufwandsposition 7 – Aufwendungen für den SPNV-Bereich**      **2026: 945.001 T €**      (2025: 830.678 T €)

Die Aufwendungen für den SPNV-Bereich beinhalten die Aufwendungen für Regelleistungen, in Abzug zu bringende Fahrgelderträge und sonstige Aufwendungen. Die Aufwendungen steigen gegenüber dem Plan 2025 um 114.323 T €.

**WP 7.1 Aufwand Regelleistungen:**      **780.339 T €**

Insgesamt steigt der Aufwand für Regelleistungen gegenüber dem Wirtschaftsplan 2025 um 161 T € (0,02 %).

Die Position **7.1.1 Fahrbetrieb** (620.997 T €) beinhaltet die Kosten für Fahrzeuge, Energie, Personal und sonstige Fahrbetriebskosten. Hier kommt es insgesamt im Vergleich zum Vorjahr zu einer Steigerung des Aufwandes in Höhe von 38.957 T € (6,69 %).

Die Energiekosten werden in allen Verkehrsverträgen gemäß aktuellen Indizes fortgeschrieben. Für das Jahr 2026 wird von einem Gesamtvolumen von 89.530 T € ausgegangen, was einer Reduzierung von rund 12 % (12.933 T €) entspricht.

Die wesentliche Aufwandssteigerung im Bereich Fahrbetrieb ist auf erhöhte Personalkosten in den Verkehrsverträgen zurückzuführen. Diese steigen um 35.416 T € auf 221.596 T €. Die Personalkosten werden ebenfalls mit Indizes fortgeschrieben. Für die Hochrechnung sind die aktuellen Entwicklungen, insbesondere für den Index Personal 2.0 PKI SPNV, als Grundlage verwendet worden.

Weitere Aufwandssteigerungen resultieren aus neu vorliegenden Kalkulationsschemata für die Verkehrsverträge Maas-Rhein-Lippe und das Hellweg-Netz 2 aufgrund der Interimsübernahme der Eurobahn durch den NWL. Durch die Verlängerung des Niers-Rhein-Emscher Vertrages sind ebenfalls höhere Kosten entstanden, die in der Planung entsprechend berücksichtigt sind.

Für Sicherheits- und Verfügungsdienste und Schnellbusverkehre wurden, analog zu den in der Pauschale enthaltenen Mitteln, 2.138 T € bzw. 1.151 T € eingeplant. Eine anteilige Kostenbeteiligung durch die anderen Aufgabenträger für die Sicherheits- und Verfügungsdienste wird im Bereich 25.1.2 abgebildet.

Die Position **7.1.2 Vertrieb** (19.870 T €) enthält die Kosten für den Ticketvertrieb an Bahnhöfen und SPNV-Haltestellen sowie Vertriebs- und Provisionsaufwand (3.308 T €) für diverse Netze bzw. Verkehrsverträge.

Die **Infrastrukturkosten** in Position **7.1.3** in Höhe von 470.071 T € steigen gegenüber 2025 um 83.345 T € (21,55 %). Berücksichtigt sind hier Höchstwerte für Trassen- und Stationskosten auf Grundlage des aktuellen Antrags von DB InfraGo. Eine Entscheidung über die beantragte Dynamisierung durch die Bundesnetzagentur liegt zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes noch nicht vor.

Sollte dem Antrag in diesem Umfang stattgegeben und die Kosten nicht durch zusätzliche Regionalisierungsmittel ausgeglichen werden, sind Fahrplankürzungen in den Folgejahren unausweichlich.

Auf der Position **7.1.4.2 Fahrgelderträge** werden alle voraussichtlichen Erträge aus diversen Tarifen geplant, die den laufenden Brutto-Verträgen im Jahr 2026 zuzuordnen sind. Grundlage für die Berechnung ist der endgültige Antrag für den Ausgleich der Mindererlöse DeutschlandTicket 2023. Nach entsprechenden Hochrechnungen wird für das Jahr 2026 mit Fahrgelderträgen in Höhe von insgesamt 394.015 T € gerechnet.

Gegenüber der Planung 2025 erfolgt die Darstellung und Berechnung in Solleinahmen was u.a. zu einer Steigerung der Fahrgelderträge um 118.288 T € auf 351.808 T € führt. Für den Ausgleich der in der Berechnung enthaltenen Mindereinnahmen aufgrund des DeutschlandTickets in Höhe von ca. 42.207 T € werden Zuwendungen in gleicher Höhe eingeplant (siehe Position 25.1.1).

Die Position **7.1.5** (21.209 T €) **sonstiger Aufwand SPNV-Verträge** sinkt gegenüber dem WP 2025 um 5.184 T €. Der Betrag in Höhe von 21.209 T € setzt sich im Wesentlichen aus der Kostenbeteiligung an go.Rheinland für die Modernisierung der S-Bahn Köln Bestandsflotte in Höhe von 14.861 T €, aus möglichen Bonuszahlungen aus Brutto-Verträgen (1.171 T €) sowie aus Sonderverkehren (4.380 T €), die über den Verkehrsvertrag mit TRI hinaus im Rahmen der laufenden Verträge beauftragt werden, zusammen. Weiterhin ist Budget für die Linie 928/DU-Entenfang sowie für eine Graffiti Initiative der DB berücksichtigt. Die Abweichung zum Vorjahr resultiert daraus, dass Aufwand für das Projekt Baustellenmanagement ab der Wirtschaftsplanung 2026 im Bereich sonstiger Aufwand 7.2.2 dargestellt wird.

#### **WP 7.2 sonstiger SPNV-Aufwand:**

**164.662 T €**

Als **sonstiger Aufwand SPNV** werden Investitionszuschüsse an den ZV VRR FaIn-EB für die Finanzierung der Fahrzeugverlängerung S-Bahn (31.955 T €) sowie für den Werkstattbau am Standort Mettmann (25.000 T €) ausgewiesen, welche größtenteils als Zahlungsverpflichtungen in den Folgejahren den Verbindlichkeiten zugeführt werden.

Weiterhin ist in der Planung der öffentlich-rechtliche Erstattungsanspruch des ZV VRR in Form der Rückgabe noch vorhandener SPNV-Umlage in Höhe von 30.000 T € analog zu dem Procedere aus Vorjahren vorgesehen.

Für die Finanzierung von **Infrastrukturmaßnahmen** werden 71.482 T € im Aufwand eingeplant, um entsprechende Verbindlichkeiten zu bilden. Hierin enthalten sind 66.500 T € für diverse Stationen im Niederrhein-Münsterland-Netz (NMN). Die Finanzierung der Infrastruktur für das NMN wird als Vorfinanzierung betrachtet und eine Finanzierung über das GVFG-Bundesprogramm angestrebt. Weiterhin sind in dem Planwert Kosten für die Finanzierung der Bahnsteiganpassung der S11 und S6 (3.042 T €) sowie für den Stationsumbau Krefeld-Uerdingen (1.940 T €) enthalten.

Ab dem Jahr 2026 werden einige Aufwendungen, die dem SPNV zuzuordnen sind, nicht mehr in Teil A des Wirtschaftsplanes der VRR AöR berücksichtigt, sondern in Teil B dargestellt. Hierzu gehören u. a. Kosten für Ausschreibungsverfahren, für die VertragsControlling-Datenbank und das Profitester Qualitätscontrolling in Höhe von insgesamt 1.467 T €.

Für das Projekt **Baustellenmanagement** wird analog zu den Vorjahren der berechnete VRR-Anteil aus der Kooperationsvereinbarung in Höhe von 4.719 T € berücksichtigt.

**WP 7.3 periodenfremder SPNV-Aufwand:**

**0 T €**

Es sind keine besonderen Aufwendungen aus zurückliegenden Jahren zu erwarten, die nicht über Rückstellungen bzw. gebildete Verbindlichkeiten aus weiterzuleitenden Mitteln abgedeckt sind.

**4.2 Erläuterung der SPNV-Erträge Teil B**

**Ertragsposition 25 – Erträge für den SPNV-Bereich**                      **2026: 811.730 T €**                      (2025: 1.014.242 T €)

Die Erträge für den SPNV-Bereich umfassen insbesondere die Landesmittel aus § 11.1 ÖPNVG NRW sowie geplante Zuwendungen im Zusammenhang mit dem DeutschlandTicket. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt der Wert um 202.512 T €.

**WP 25.1 – Erträge SPNV-Verträge / Regelleistungen:**

**811.730 T €**

Die Erträge beinhalten die Landeszuwendungen, wie sie in der aktuellen ÖPNV-Pauschalen-Verordnung (Verordnung zur Änderung der ÖPNV-Pauschalenverordnung vom 15. Dezember 2024) beziffert sind (755.510 T €). Für die Leistungsausweitung der Haard-Achse werden zusätzliche Landesmittel (3.339 T €) gewährt.

Für den Eigenaufwand der VRR AöR werden 2026 analog zur Planung in Teil A dieses Wirtschaftsplanes 7.580 T € (1,00 %) aus der Pauschale entnommen.

Für die Finanzierung des SPNV stehen somit 751.269 T € zur Verfügung.

Die Zuwendung zum Ausgleich der Fahrgeld-Mindererlöse im Zusammenhang mit dem DeutschlandTicket werden mit 42.207 T € beziffert (Erläuterung siehe Position 7.1.4.2).

Als Beteiligungen Dritter (1.969 T €) sind die vertraglich festgelegten Zuschüsse für die Netze Maas-Rhein-Lippe und Niederrhein aus den Niederlanden berücksichtigt.

Der Ausgleich erhöhter Trassenkosten aus dem TPS 2018 ist in den Landeszuwendungen § 11.1 ÖPNVG enthalten und wird nicht mehr gesondert ausgewiesen.

Die sonstigen Erträge SPNV-Verträge umfassen die prognostizierten Zinserträge in Höhe von 15.000 T €. Daneben enthält die Position Erträge aus Sonderverkehren sowie Kostenbeteiligungen von NWL und go.Rheinland für Verfügungsdienste sowie die VertragsControlling-Datenbank (1.255 T €).

**WP 25.2 – sonstige Erträge SPNV:**

**0 T €**

Die Planung sieht keine sonstigen Erträge SPNV vor.

**WP 25.3 – periodenfremde SPNV-Erträge:**

**0 T €**

Es sind keine besonderen Erträge aus zurückliegenden Jahren zu erwarten, die nicht über entsprechende Einbehalte aus Abschlagszahlungen abgedeckt sind.

**4.3 Erläuterung Ergebnis SPNV Teil B**

**Wesentliche Risiken**

Der Wirtschaftsplan der VRR AöR Teil B weist einen voraussichtlichen Jahresfehlbetrag in Höhe von 133.271 T € aus.

Der Fehlbetrag ergibt sich vor allem durch Aufwand für Investitionszuschüsse an den ZV VRR FaIn-EB und Infrastrukturmaßnahmen (90.575 T €), der jedoch erst in Folgejahren liquide abfließen wird.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 133.271 T € kann durch eine Auflösung von Verbindlichkeiten aus weiterzuleitenden Mitteln (103.271 T €) sowie aus vorhandener SPNV-Umlage (30.000 T €) ausgeglichen werden.

Für 2026 ergeben sich für die SPNV-Finanzierung keine bestandsgefährdeten Risiken, da ausreichend Restmittel aus Vorjahren zur Finanzierung des SPNV-Etats vorhanden sind.

## 5. Teil C – ÖSPV-Finanzierung der VRR AöR

| Pos.-Nr. | Bezeichnung   | Plan 2024<br>T € | Ist 2024<br>T € | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € |
|----------|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>8</b> | <b>Aufwendungen für den ÖSPV-Bereich</b>                        |                  |                 |                  |                  |
| 8.1      | Weiterleitung § 11 II ÖPNVG NRW an VU's und AT (ab 2014)*)      | -64.577          | -64.729         | -64.627          | -64.677          |
| 8.2      | Weiterleitung der Landeszuwendungen § 11 a ÖPNVG NRW            | -50.045          | -50.072         | -50.045          | -50.045          |
| 8.3      | Weiterleitung der Allg. Verbandsumlage für nicht kommunale VU's | -6.444           | -8.629          | -10.182          | -10.214          |
| 8.4      | Landeszuwendungen SozialTicket                                  | -21.758          | -21.460         | -20.685          | -21.622          |
| 8.5      | Landeszuwendungen AzubiTicket                                   | -2.363           | -2.363          | -2.405           | -2.449           |
| 8.6      | Landeszuwendungen NRW eTarif                                    | -80              | -280            | -239             | -276             |
| 8.7      | Zuwendung Ausgleich Deutschland-Ticket                          | -256.920         | -383.875        | -366.844         | -318.366         |
| 8.8      | Zuwendung Ausgleich Deutschland-Ticket-Schule § 14 ÖPNVG NRW    | 0                | 0               | 0                | -17.031          |
|          | <b>ÖSPV-Gesamtaufwand</b>                                       | <b>-402.187</b>  | <b>-531.406</b> | <b>-515.027</b>  | <b>-484.681</b>  |

| Pos.-Nr.  | Bezeichnung  | Plan 2024<br>T € | Ist 2024<br>T € | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € |
|-----------|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>26</b> | <b>Erträge für den ÖSPV-Bereich</b>                          |                  |                 |                  |                  |
| 26.1      | Landeszuwendungen § 11 II ÖPNVG NRW*                         | 64.577           | 64.577          | 64.577           | 64.577           |
| 26.1      | Zinserträge § 11 II ÖPNVG NRW                                | 0                | 152             | 50               | 100              |
| 26.2      | Landeszuwendungen § 11 a ÖPNVG NRW                           | 50.045           | 50.045          | 50.045           | 50.045           |
| 26.2      | Zinserträge § 11 a ÖPNVG NRW                                 | 0                | 26              | 0                | 0                |
| 26.3      | Allgemeine Verbandsumlage für nicht kommunale VU's           | 6.444            | 8.629           | 10.182           | 10.214           |
| 26.4      | Landeszuwendungen SozialTicket                               | 21.758           | 21.435          | 20.685           | 21.622           |
| 26.4      | Zinserträge SozialTicket                                     | 0                | 25              | 0                | 0                |
| 26.5      | Landeszuwendungen AzubiTicket                                | 2.363            | 2.363           | 2.405            | 2.449            |
| 26.6      | Landeszuwendungen NRW eTarif                                 | 80               | 280             | 239              | 276              |
| 26.7      | Zuwendung Ausgleich Deutschland-Ticket                       | 256.920          | 383.875         | 366.844          | 318.366          |
| 26.8      | Zuwendung Ausgleich Deutschland-Ticket-Schule § 14 ÖPNVG NRW | 0                | 0               | 0                | 17.031           |
|           | <b>ÖSPV-Gesamtertrag</b>                                     | <b>402.187</b>   | <b>531.406</b>  | <b>515.027</b>   | <b>484.681</b>   |

\* Die Verteilung richtet sich nach den örtlichen Beschlüssen (s. Beschluss des Verwaltungsrats und der Verbandsversammlung vom 12. Juli 2013 (Drucksache N/VIII/2013/0436)). Die Aufgabenträger teilen die konkrete Festlegung der Alternativen der VRR AöR mit.

### 5.1 Erläuterung ÖSPV-Finanzierung Teil C

Im Wirtschaftsplan 2026 sind für den ÖSPV-Bereich bei der VRR AöR Zuwendungen des Landes NRW gemäß § 11 Absatz 2 ÖPNVG NRW in Höhe von 64.577 T € eingeplant.

Der aktuell vorliegende Gesetzesentwurf der Landesregierung über das zehnte Gesetz zur Änderung des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen sieht ab dem Jahr 2026 eine Erhöhung der Pauschale von rund 15.000 T € vor. Verbunden mit einer Änderung der nachfolgend beschriebenen Verwendung der Pauschale. Die finale Änderung ist erst im Jahr 2026 zu erwarten. Bis dahin sind mindestens 80 % der ÖPNV-Pauschale für Zwecke des ÖPNV weiterzuleiten. Dabei sind mindestens 30 % der gesamten ÖPNV-Pauschale „innerhalb des europarechtlichen Rahmens als Anreiz zum Einsatz neuer und barrierefreier Fahrzeuge“ an öffentliche und private Verkehrsunternehmen weiterzuleiten. Die zur

Abwicklung notwendigen Regelungen wurden vom Verwaltungsrat der VRR AöR beschlossen. Die weiteren Mittel, bis zu 20 %, werden an die Aufgabenträger für Zwecke des ÖPNV weitergeleitet.

Die Zuwendungen nach § 11 Absatz 2 ÖPNVG NRW werden somit von der VRR AöR gemäß der o. g. Beschlussfassung des Verwaltungsrates und der Verbandsversammlung vom 12. Juli 2013 (Drucksache N/VIII/2013/0436) sowie des im Sachstandsbericht vom 12. Dezember 2014 (Drucksache Z/IX/2014/0015) dargestellten Verfahrens im Rahmen der folgenden Alternativen ausgezahlt:

Alternative A: Gewährung der ÖPNV-Pauschale im Rahmen der Ausgleichsleistungen für die Erfüllung gemeinwirtschaftlicher Verpflichtungen im ÖSPV.

Alternative A-Investitionen: Zuschuss für investive Maßnahmen im Bereich der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtungen.

Alternative B: Gewährung der ÖPNV-Pauschale im Rahmen der Ausgleichsleistungen für gemeinwirtschaftliche Verpflichtungen aus der Anwendung der Tarife für Zeitfahrausweise des Ausbildungsverkehrs im VRR-Gemeinschaftstarif.

Bei den Alternativen A und A-Investitionen haben die Aufgabenträger die Möglichkeit die o. g. zweckgebundenen Mittel innerhalb des europarechtlichen Rahmens als Anreiz zum Einsatz neuer und barrierefreier Fahrzeuge an öffentliche und private Verkehrsunternehmen weiterzuleiten.

Da die örtlichen Aufgabenträger den Anteil der Aufgabenträger-Pauschale und die Verwendungsalternative der verbleibenden Mittel jährlich ändern können, kann derzeit noch keine Aufteilung erfolgen. Die Aufgabenträger teilen die konkrete Festlegung der Alternativen der VRR AöR mit.

Der ZV VRR leitet aus der Allgemeinen Verbandsumlage 10.214 T € zur Finanzierung von Betriebsleistungen nicht kommunaler Verkehrsunternehmen an die VRR AöR weiter. Diese Mittel werden in vereinnahmter Höhe von der VRR AöR an die nicht kommunalen Verkehrsunternehmen ausgezahlt.

Die Ausbildungsverkehrs-Pauschale gem. § 11 a ÖPNVG NRW (ehem. Mittel nach § 45 a PBefG) ist in der ÖSPV-Finanzierung in Höhe von 50.045 T € berücksichtigt.

Für das Jahr 2025 erhielt die VRR AöR 20.685 T € Landeszuwendungen für das SozialTicket. Eine Finanzierungszusage des Landes für das Jahr 2026 steht dem Grunde und in der Höhe nach noch aus.

Gemäß Richtlinien über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung des Azubitickets im Öffentlichen Personennahverkehr Nordrhein-Westfalen (Richtlinien Azubiticket), stehen der VRR AöR für das Jahr 2026 Zuwendungen in Höhe von 2.449 T € zu. Die Zuwendung ist zur Erfüllung des Zuwendungszwecks an die den jeweiligen Verbund- und NRW-Tarif anwendenden öffentlichen und privaten Verkehrsunternehmen, Eisenbahnverkehrsunternehmen sowie erlösverantwortlichen Aufgabenträger weiterzuleiten.

Ab dem 1. Dezember 2021 fördert das Land NRW auf Basis des § 14 ÖPNVG NRW die Einführung eines NRW eTarifs. Nach Schätzungen werden im Jahr 2026 Zuwendungen in Höhe von rund 276 T € zur Verfügung gestellt.

Am 8. Dezember 2022 haben die Bundes- und Landesregierungen die Einführung des sog. „DeutschlandTickets“ beschlossen. Die Verkehrsministerkonferenz vom 18. September 2025 hat einstimmig beschlossen die Finanzierung mit jeweils 1,5 Milliarden Euro pro Jahr bis mindestens 2030 zu sichern. Folglich ist auch im Jahr 2026 mit Zuwendungen in Höhe von 318.366 T € (ÖSPV, ohne SPNV) zur Deckung der nicht gedeckten Ausgaben im Zusammenhang mit dem Verkauf und der Anerkennung des DeutschlandTickets, zu rechnen. Ergänzend hierzu wird zur Förderung des DeutschlandTicket Schule Fonds eine Zuwendung in Höhe von 17.031 T € erwartet. Die Zuwendungen sind zur Erfüllung des Zuwendungszwecks an die den jeweiligen Verbund-Tarif anwendenden öffentlichen und privaten Verkehrsunternehmen, Eisenbahnverkehrsunternehmen sowie erlösverantwortlichen Aufgabenträger weiterzuleiten.

## 6. Teil D – Investitionsförderung der VRR AöR

| Pos. Nr. | Bezeichnung   | Plan 2024<br>T € | Ist 2024<br>T € | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € |
|----------|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>9</b> | <b>Aufwendungen für Investitionen</b>                         |                  |                 |                  |                  |
|          | Weiterleitung der Investitionsförderungsmittel § 12 ÖPNVG NRW | -79.000          | -76.075         | -87.000          | -84.000          |
|          | <b>Gesamtaufwand</b>  | <b>-79.000</b>   | <b>-76.075</b>  | <b>-87.000</b>   | <b>-84.000</b>   |

| Pos. Nr.  | Bezeichnung  | Plan 2024<br>T € | Ist 2024<br>T € | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € |
|-----------|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>28</b> | <b>Erträge für Investitionen</b>                     |                  |                 |                  |                  |
|           | Erträge aus der Investitionsförderung § 12 ÖPNVG NRW | 75.000           | 68.055          | 79.000           | 79.000           |
|           | Zinserträge § 12 ÖPNVG NRW                           | 4.000            | 8.020           | 8.000            | 5.000            |
|           | <b>Gesamtertrag</b>                                  | <b>79.000</b>    | <b>76.075</b>   | <b>87.000</b>    | <b>84.000</b>    |

Im Wirtschaftsjahr 2026 stehen der VRR AöR voraussichtlich Mittel in Höhe von 79.000 T € für neue investive Vorhaben gemäß § 12 des ÖPNVG NRW zur Verfügung. Zusätzlich werden Zinserträge in Höhe von rund 5.000 T € erwartet. Der Verwaltungsrat der VRR AöR hat den entsprechenden Förderkatalog am 25.09.2025 beschlossen.

## 7. Personalplanung der VRR AÖR

### 7.1 Personalpolitische Maßnahmen

Um dem Fachkräftemangel, der als eines der zentralen Geschäftsrisiken der kommenden Jahre gesehen wird, entgegenzuwirken, verfolgt die VRR AÖR weiterhin eine mittel- und langfristige Strategie, die darauf abzielt, die Attraktivität als Arbeitgeber gezielt zu steigern. Unter anderem werden verstärkt Initiativen zur Personalentwicklung ergriffen, um Potenziale zu erkennen und individuelle Weiterentwicklung zu fördern.

Zusätzliche Impulse ergeben sich aus den Ergebnissen der Mitarbeitendenbefragung sowie aus den Zielen des Gleichstellungsplans. Beide liefern bereits konkrete Ansätze für Maßnahmen, die im Jahr 2026 umgesetzt werden sollen. Ein weiterer zentraler Bestandteil ist die Weiterentwicklung der Recruiting-Strategie, mit der gezielt neue Fachkräfte gewonnen werden sollen.

Zur Sicherstellung des Personalbedarfs setzt die VRR AÖR seit Jahren erfolgreich auf die eigene Ausbildung. So können freie Stellen regelmäßig mit Absolventinnen und Absolventen besetzt werden. Auch für 2026 ist geplant, drei neue Auszubildende einzustellen, um den künftigen Bedarf weiterhin intern decken zu können.

### 7.2 Stellenplan

Im Stellenplan für 2026 konnten insgesamt 6,13 Stellen eingespart werden. Dies konnte insbesondere durch eine Optimierung innerhalb der Organisation und die Einrichtung von effizienteren Arbeitsabläufen erreicht werden. Dem gegenüber stehen 3,33 neu geschaffene, teilweise befristete Stellen.

Zwei Auszubildende, die ihre Ausbildung abschließen, erhalten gemäß Tarifvereinbarung zur leichteren Eingliederung in den Beruf und zur Nachfolgeplanung jeweils eine befristete Stelle.

Im Bereich Fördermanagement wird eine Stelle in Eigenregie statt Personalgestellung (ein Renteneintritt) sowie eine befristete Stelle im Umfang von 0,23 P zur Projektunterstützung im Stellenplan der VRR AÖR eingerichtet. Beide Stellen werden gänzlich durch das MUNV NRW finanziert.

Im Bereich Digitalisierung wird eine bestehende Teilzeitstelle um 0,1 P zur Unterstützung der On-Demand Plattform NRW (im Rahmen der ÖPNV-Digitalisierungsinitiative der Digitalisierungs-Produkte) aufgestockt. Die Finanzierung erfolgt über § 14 ÖPNVG NRW.

Insgesamt ergibt sich für den Stellenplan 2026 der VRR AÖR eine Reduktion um 2,80 Stellen.

### 7.3 Eingruppierungsübersicht

| Sondervertrag/<br>Entgeltgruppe | Zahl der gepl.<br>Stellen 2025 | Zahl der tatsächlich besetzten<br>Stellen am 30.06.2025 | Zahl der gepl. Stellen<br>2026 |
|---------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| SV                              | 2,00                           | 2,90  | 2,00                           |
| 15                              | 17,00                          | 16,00   | 15,50                          |
| 14                              | 13,77                          | 10,39   | 15,77                          |
| 13                              | 45,51                          | 37,26   | 56,33                          |
| 12                              | 70,65                          | 50,75   | 62,80                          |
| 11                              | 62,49                          | 63,96   | 59,12                          |
| 10                              | 5,77                           | 9,24  | 4,31                           |
| 9c                              | 8,49                           | 7,00  | 9,49                           |
| 9b                              | 5,87                           | 11,47   | 4,97                           |
| 9a                              | 8,81                           | 9,71  | 8,27                           |
| 8                               | 8,27                           | 6,27  | 7,27                           |
| 7                               | 1,00                           | 1,00  | 1,00                           |
| 6                               | 2,00                           | 2,00  | 2,00                           |
| 5                               | 2,07                           | 3,97  | 2,07                           |
| 4                               | 4,21                           | 3,57  | 4,21                           |
| <b>Gesamt:</b>                  | <b>257,91</b>                  | <b>235,49</b>   | <b>255,11</b>                  |

### 7.4 Nachwuchskräfte in der Ausbildungszeit

| Bezeichnung   | Art der Vergütung    | Beschäftigt<br>am<br>01.08.2025 | Vorgesehen<br>für 2026 |
|---|----------------------|---------------------------------|------------------------|
| Kaufmann/-frau für Büromanagement   | Ausbildungsvergütung | 3                               | 3                      |
| Kaufmann/-frau für Büromanagement/<br>Studiengang B.A. Business Administration                | Ausbildungsvergütung | 3                               | 5                      |
| Kaufmann/-frau für Büromanagement/<br>Studiengang B.A. Sicherheitsmanagement                  | Ausbildungsvergütung | 1                               | 1                      |
| Kaufmann/-frau für Digitalisierungsmanagement/<br>Studiengang B. Sc. Wirtschaftsinformatik    | Ausbildungsvergütung | 2                               | 2                      |
| Kaufmann/-frau für Digitalisierungsmanagement/<br>Studiengang B.A. Business Administration    | Ausbildungsvergütung | 2                               | 2                      |
| Fachinformatiker/in für Anwendungsentwicklung/<br>Studiengang B. Sc. Wirtschaftsinformatik    | Ausbildungsvergütung | 0                               | 1                      |
| Fachinformatiker/in für Anwendungsentwicklung/<br>Studiengang B.Sc. Cyber Security Management | Ausbildungsvergütung | 1                               | 1                      |
| <b>Gesamt:</b>  |                      | <b>12</b>                       | <b>15</b>              |

## 8. Vermögensplan

| Bruttoinvestitionen                         | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € | Übertrag aus<br>2025 nach 2026<br>T € | Plan 2026 inkl.<br>Übertrag aus<br>2025 |
|---|------------------|------------------|---------------------------------------|---|
| Immaterielle Vermögensgegenstände Software* | -1.972           | -1.581           | -222                                  | -1.803                                  |
| Sachanlagen GWG (bis 800,- €)               | -31              | -17              | 0                                     | -17                                     |
| Sachanlagen Geschäftsausstattung/Fuhrpark   | -32              | -70              | 0                                     | -70                                     |
| Sachanlagen Mietereinbauten                 | -70              | -22              | -50                                   | -72                                     |
| Sachanlagen Hardware                        | -231             | -265             | 0                                     | -265                                    |
| <b>Gesamtinvestitionen Teil A</b>           | <b>-2.337</b>    | <b>-1.954</b>    | <b>-272</b>                           | <b>-2.226</b>                           |

| Finanzierung der Investitionen     | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € | Übertrag aus<br>2025 nach 2026<br>T € | Plan 2026 inkl.<br>Übertrag aus<br>2025 |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|---|
| Eigenanteil VRR AöR                | 905              | 1.045            | 72                                    | 1.117                                   |
| Bundes-/Landesmittel               | 1.337            | 726              | 200                                   | 926                                     |
| Investitionskostenzuschuss Dritter | 95               | 184              | 0                                     | 184                                     |
| <b>Gesamtinvestitionen Teil A</b>  | <b>2.337</b>     | <b>1.954</b>     | <b>272</b>                            | <b>2.226</b>                            |

| *Aufteilung immaterielle Vermögensgegenstände Software     | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € | Übertrag aus<br>2025 nach 2026<br>T € | Plan 2026 inkl.<br>Übertrag aus<br>2025 |
|--|------------------|------------------|---------------------------------------|---|
| Erweiterung IDS EFA im Rahmen RRX-Vernetzungsinitiative    | -246             | -209             | 0                                     | -209                                    |
| Auswerte-Analyse-System (AAS)                              | -275             | -200             | 0                                     | -200                                    |
| Auskunftssysteme IDS                                       | -47              | -179             | 0                                     | -179                                    |
| Erweiterung EFA Taktung, parallele Linien                  | -150             | -150             | 0                                     | -150                                    |
| Auskunftssysteme EFA                                       | -162             | -120             | 0                                     | -120                                    |
| Zusatztexteplattform (ZTP) (i.R RRX-Vernetzungsinitiative) | -105             | -107             | 0                                     | -107                                    |
| Erhebungen Angebots- und Infrastrukturplanung              | -83              | -83              | 0                                     | -83                                     |
| Mobilitäts- und Infrastruktur-Plattform (MIP)              | -35              | -80              | 0                                     | -80                                     |
| Vertriebsmaßnahmen   | 0                | -80              | 0                                     | -80                                     |
| On-Demand Adapter (mFUND ODIN)                             | 0                | -80              | 0                                     | -80                                     |
| OpenData / OpenService                                     | -160             | -60              | 0                                     | -60                                     |
| Aufbau eines MIS Systems                                   | -54              | -54              | 0                                     | -54                                     |
| Elektronische Erhebung                                     | -75              | -50              | 0                                     | -50                                     |
| Auslastungsinformationen                                   | -170             | 0                | 0                                     | 0                                       |
| Erweiterung EFA Oberfläche Auslastungsanzeigen ÖPNV        | -155             | 0                | -124                                  | -124                                    |
| Big Data   | -150             | 0                | -98                                   | -98                                     |
| Sonstige   | -106             | -129             | 0                                     | -129                                    |
| <b>Summe Softwareinvestitionen Teil A</b>                  | <b>-1.972</b>    | <b>-1.581</b>    | <b>-222</b>                           | <b>-1.803</b>                           |

## 9. Mittelfristiger Erfolgs-, Vermögens- und Finanzplan

| Finanzmittelzufluss                                  | Plan 2025<br>T € | Plan 2026<br>T € | Plan 2027<br>T € | Plan 2028<br>T € | Plan 2029<br>T € |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erträge für den Eigenaufwand                         | 41.383           | 48.438           | 43.536           | 47.976           | 48.639           |
| SPNV - Finanzierung                                  | 1.014.242        | 811.730          | 817.500          | 832.845          | 846.743          |
| ÖSPV - Finanzierung                                  | 515.027          | 484.681          | 484.681          | 484.681          | 484.681          |
| Investitionsförderung gem. § 12 ÖPNVG NRW            | 87.000           | 84.000           | 84.000           | 84.000           | 84.000           |
| Entnahme aus der Kapitalrücklage                     | 4.999            | 8.908            | 8.640            | 6.717            | 0                |
| Umlage zur Finanzierung der VRR AöR                  | 5.930            | 6.000            | 6.060            | 6.121            | 6.182            |
| Investitionskostenzuschuss Dritter                   | 145              | 184              | 180              | 180              | 180              |
| Landesmittel für Investitionen                       | 1.408            | 926              | 926              | 926              | 926              |
| Vorfinanzierung für Investitionen (AöR Finanzmittel) | 226              | 150              | 150              | 150              | 150              |
| Tilgung von Arbeitgeberdarlehen                      | 10               | 10               | 10               | 10               | 10               |
| <b>Summe Finanzmittelzufluss</b>                     | <b>1.670.369</b> | <b>1.445.025</b> | <b>1.445.682</b> | <b>1.463.604</b> | <b>1.471.510</b> |

| Finanzmittelabfluss  | Plan 2025<br>T €  | Plan 2026<br>T €  | Plan 2027<br>T €  | Plan 2028<br>T €  | Plan 2029<br>T €  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Eigenaufwand (ohne Abschreibungen)   | -51.298           | -62.378           | -57.291           | -59.868           | -57.458           |
| eigene Investitionen (inkl. Übertrag aus Vorjahr)                          | -2.792            | -2.226            | -2.200            | -2.200            | -2.200            |
| SPNV - Finanzierung  | -830.678          | -945.001          | -822.745          | -855.507          | -889.576          |
| ÖSPV - Finanzierung  | -515.027          | -484.681          | -484.681          | -484.681          | -484.681          |
| Investitionsförderung gem. § 12 ÖPNVG NRW                                  | -87.000           | -84.000           | -84.000           | -84.000           | -84.000           |
| Gewährung von Arbeitgeberdarlehen  | -10               | -10               | -10               | -10               | -10               |
| <b>Summe Finanzmittelabfluss</b>   | <b>-1.486.805</b> | <b>-1.578.296</b> | <b>-1.450.926</b> | <b>-1.486.266</b> | <b>-1.517.924</b> |
| <b>vorläufiger Jahresüberschuss/-fehlbetrag Teil A</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-3.582</b>     |
| <b>vorläufiger Jahresüberschuss/-fehlbetrag Teil B</b>                     | <b>183.564</b>    | <b>-133.271</b>   | <b>-5.245</b>     | <b>-22.662</b>    | <b>-42.833</b>    |
| <b>Entnahme aus weiterzuleitenden Mitteln</b>                              | <b>0</b>          | <b>133.271</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <i>davon aus angesparter SPNV-Umlage</i>                                   | 0                 | 30.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Finanzmittel für zusätzliche Betriebsleistungen / Verbindlichkeiten</b> | <b>-183.564</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Ergebnis Finanzmittelfluss</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-5.245</b>     | <b>-22.661</b>    | <b>-46.415</b>    |

Zwischen 2026 und 2028 kann der Fehlbetrag im Teil A des Wirtschaftsplans durch Rücklagenentnahme sowie durch die zur Verfügung stehenden Finanzmittel aus der ÖPNV-Pauschale gemäß § 11.1 gedeckt werden. Jedoch lässt sich aufgrund der aktuellen Entwicklungen zur Strukturreform und der damit einhergehenden geplanten Gründung der Schiene.NRW AöR ab dem Jahr 2027 nur schwer abschätzen, welche Ausgaben künftig anfallen und welche Einnahmen zur Finanzierung der VRR AöR zur Verfügung stehen werden. Ab dem Jahr 2029 wird die bestehende Kapitalrücklage, nach derzeitigem Kenntnisstand, vollständig aufgebraucht sein, sodass voraussichtlich ein Fehlbetrag in Höhe von 3.582 T € entsteht.

Im Teil B des Wirtschaftsplans werden ab dem Jahr 2027 keine Aufwendungen für Investitionszuschüsse und Infrastrukturmaßnahmen berücksichtigt. Dennoch ist in den Folgejahren durch Preisfortschreibungen eine Steigerung des Fehlbetrags zu verzeichnen. Perspektivisch sind die vorhandenen Mittel für den SPNV nicht ausreichend, um das heutige Angebot dauerhaft zu finanzieren. Die drei NRW-AT sind in einem beständigen Austausch mit dem MUNV, um hier die notwendigen Schritte gemeinsam festzulegen.

## **10. Schlussbemerkungen**

Der Wirtschaftsplan der VRR AöR ist Anlage des Wirtschaftsplanes des ZV VRR (Drucksache Nr. C/X/2025/0999).

Anlage: Jahresvergabeplan der VRR AöR 2026