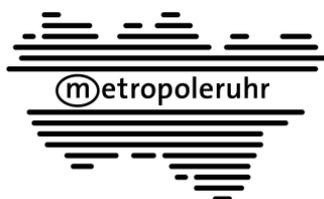


# **Jahresabschluss 2015**

## **des**

# **Regionalverbandes Ruhr**



Regionalverband Ruhr



## **Inhaltsverzeichnis**

Seite

Bilanz zum 31. Dezember 2015	5
Ergebnisrechnung 2015	11
Teilergebnisrechnung 2015 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	13
Teilergebnisrechnung 2015 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	35
Teilergebnisrechnung 2015 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	41
Teilergebnisrechnung 2015 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	53
Teilergebnisrechnung 2015 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	56
Finanzrechnung 2015	59
Anhang	63
Lagebericht	93



**Bilanz**

**des**

**Regionalverbandes Ruhr**

**zum 31. Dezember 2015**

**Regionalverband Ruhr, Essen  
Bilanz zum 31. Dezember 2015**

---

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2015 EUR</b>	<b>31.12.2014 TEUR</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>490.623.870,17</b>	<b>485.675</b>
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>13.482.518,27</b>	<b>16.099</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>54.777.866,15</b>	<b>51.024</b>
	<hr/>	<hr/>
	<b>558.884.254,59</b>	<b>552.798</b>
	<hr/>	<hr/>

---

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2015 EUR</b>	<b>31.12.2014 TEUR</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>214.674.465,63</b>	<b>210.650</b>
<b>2. Sonderposten</b>	<b>154.451.415,75</b>	<b>145.559</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>48.900.329,60</b>	<b>49.195</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>107.675.876,60</b>	<b>118.965</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>33.182.167,01</b>	<b>28.429</b>
	<b><u>558.884.254,59</u></b>	<b><u>552.798</u></b>

**Regionalverband Ruhr, Essen**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2015**

Aktiva	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	TEUR
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>490.623.870,17</b>	<b>485.675</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	633.167,18	509
1.2 Sachanlagen	360.043.126,52	355.165
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	183.548.996,00	182.607
1.2.1.1 Grünflächen	25.755.921,52	24.817
1.2.1.2 Ackerland	38.008.525,17	37.991
1.2.1.3 Wald, Forsten	119.316.890,78	119.332
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	467.658,53	467
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.696.473,95	22.116
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0
1.2.2.2 Schulen	0,00	0
1.2.2.3 Wohnbauten	758.173,50	781
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.938.300,45	21.335
1.2.3 Infrastrukturvermögen	140.692.028,22	127.096
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.731.837,94	23.763
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	49.070.373,41	44.226
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.010.531,42	1.064
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	59.688.247,02	50.630
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.191.038,43	7.413
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	5.626.530,41	5.826
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	579.667,63	550
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	597.290,63	176
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.335.335,37	2.200
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.966.804,31	14.594
1.3 Finanzanlagen	129.947.576,47	130.001
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	110.787.418,48	110.787
1.3.2 Beteiligungen	13.188.592,01	13.189
1.3.3 Sondervermögen	5.906.377,75	5.942
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	7.064,09	7
1.3.5 Ausleihungen	58.124,14	76
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	58.124,14	76
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>13.482.518,27</b>	<b>16.099</b>
2.1 Vorräte	359.544,15	339
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	359.544,15	339
2.1.2 Geleistete Anzahlung	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.773.775,38	9.534
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	877.826,82	903
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.846.981,81	4.415
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	4.048.966,75	4.216
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0
2.4 Liquide Mittel	4.349.198,74	6.226
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>54.777.866,15</b>	<b>51.024</b>
	<b>558.884.254,59</b>	<b>552.798</b>

Passiva	31.12.2015 EUR	31.12.2014 TEUR
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>214.674.465,63</b>	<b>210.650</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	196.977.603,30	196.039
1.2 Sonderrücklage	0,00	0
1.3 Ausgleichsrücklage	14.611.230,16	13.983
1.4 Jahresüberschuss	3.085.632,17	628
<b>2. Sonderposten</b>	<b>154.451.415,75</b>	<b>145.559</b>
2.1 für Zuwendungen	154.451.415,75	145.559
2.2 für Beiträge	0,00	0
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>48.900.329,60</b>	<b>49.195</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	32.074.054,00	31.843
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	900.000,00	900
3.4 Sonstige Rückstellungen	15.926.275,60	16.452
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>107.675.876,60</b>	<b>118.965</b>
4.1 Anleihen	0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	92.685.622,39	91.595
4.2.1 von verbunden Unternehmen	3.700.000,00	3.700
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	66.507.366,09	68.936
4.2.5 von Kreditinstituten	22.478.256,30	18.959
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	2.380
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.605.067,55	1.258
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	12.208.755,53	13.595
4.8 Erhaltene Anzahlungen	1.176.431,13	10.137
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>33.182.167,01</b>	<b>28.429</b>
	<b>558.884.254,59</b>	<b>552.798</b>



# **Ergebnisrechnung 2015**

Ergebnisrechnung							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.660.036,68	60.212.800,00	0,00	60.212.800,00	64.317.866,76	4.105.066,76
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.392,17	25.000,00	0,00	25.000,00	23.575,86	-1.424,14
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.307.727,71	1.429.500,00	0,00	1.429.500,00	1.461.601,52	32.101,52
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.235.002,74	3.170.200,00	0,00	3.170.200,00	3.232.586,17	62.386,17
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.899.289,29	1.322.900,00	0,00	1.322.900,00	2.907.857,66	1.584.957,66
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	653.870,00	253.870,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-29.112,33	0,00	0,00	0,00	-29.445,71	-29.445,71
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>63.109.336,26</b>	<b>66.560.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.560.400,00</b>	<b>72.567.912,26</b>	<b>6.007.512,26</b>
11	- Personalaufwendungen	-17.805.379,72	-20.173.700,00	0,00	-20.173.700,00	-21.676.781,87	-1.503.081,87
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.899.504,45	-2.146.000,00	0,00	-2.146.000,00	-2.041.168,24	104.831,76
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-6.820.129,12	-7.412.400,00	-948.044,81	-8.360.444,81	-8.373.231,49	-12.786,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.316.925,47	-7.154.000,00	0,00	-7.154.000,00	-7.249.449,21	-95.449,21
15	- Transferaufwendungen	-20.737.025,15	-20.472.300,00	-231.000,00	-20.703.300,00	-22.441.738,64	-1.738.438,64
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.881.750,64	-11.404.000,00	-786.427,53	-12.190.427,53	-7.588.495,30	4.601.932,23
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-61.460.714,55</b>	<b>-68.762.400,00</b>	<b>-1.965.472,34</b>	<b>-70.727.872,34</b>	<b>-69.370.864,75</b>	<b>1.357.007,59</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.648.621,71</b>	<b>-2.202.000,00</b>	<b>-1.965.472,34</b>	<b>-4.167.472,34</b>	<b>3.197.047,51</b>	<b>7.364.519,85</b>
19	+ Finanzerträge	2.058.703,04	2.810.000,00	0,00	2.810.000,00	2.913.987,39	103.987,39
20	- Finanzaufwendungen	-3.079.325,38	-3.438.000,00	0,00	-3.438.000,00	-3.025.402,73	412.597,27
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-1.020.622,34</b>	<b>-628.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-628.000,00</b>	<b>-111.415,34</b>	<b>516.584,66</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>627.999,37</b>	<b>-2.830.000,00</b>	<b>-1.965.472,34</b>	<b>-4.795.472,34</b>	<b>3.085.632,17</b>	<b>7.881.104,51</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>627.999,37</b>	<b>-2.830.000,00</b>	<b>-1.965.472,34</b>	<b>-4.795.472,34</b>	<b>3.085.632,17</b>	<b>7.881.104,51</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 - Innere Verwaltung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	567.993,64	346.900,00	0,00	346.900,00	538.706,63	191.806,63	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.392,17	25.000,00	0,00	25.000,00	23.575,86	-1.424,14	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	311,00	3.500,00	0,00	3.500,00	8.161,28	4.661,28	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.043.851,43	3.153.200,00	0,00	3.153.200,00	3.095.392,38	-57.807,62	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.176.202,63	290.400,00	0,00	290.400,00	2.065.769,72	1.775.369,72	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.610,14	-43.610,14	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.824.750,87</b>	<b>3.819.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.819.000,00</b>	<b>5.687.995,73</b>	<b>1.868.995,73</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-8.926.725,87	-9.811.400,00	0,00	-9.811.400,00	-11.291.160,86	-1.479.760,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.899.504,45	-2.146.000,00	0,00	-2.146.000,00	-2.041.168,24	104.831,76	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.147.970,87	-2.320.600,00	-221.480,00	-2.542.080,00	-2.340.764,23	201.315,77	-236.785,73
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.026.024,09	-2.360.135,00	0,00	-2.360.135,00	-2.045.565,09	314.569,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	-20.630.779,47	-20.395.300,00	-200.000,00	-20.595.300,00	-17.122.133,93	3.473.166,07	-2.600.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.791.520,46	-6.237.700,00	-319.384,98	-6.557.084,98	-5.984.032,57	573.052,41	-515.943,81
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-42.422.525,21</b>	<b>-43.271.135,00</b>	<b>-740.864,98</b>	<b>-44.011.999,98</b>	<b>-40.824.824,92</b>	<b>3.187.175,06</b>	<b>-3.352.729,54</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-37.597.774,34</b>	<b>-39.452.135,00</b>	<b>-740.864,98</b>	<b>-40.192.999,98</b>	<b>-35.136.829,19</b>	<b>5.056.170,79</b>	<b>-3.352.729,54</b>
19	+ Finanzerträge	2.058.703,04	2.810.000,00	0,00	2.810.000,00	2.913.987,39	103.987,39	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-36.415,08	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-26.418,73	-16.418,73	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>2.022.287,96</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>2.887.568,66</b>	<b>87.568,66</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-35.575.486,38</b>	<b>-36.652.135,00</b>	<b>-740.864,98</b>	<b>-37.392.999,98</b>	<b>-32.249.260,53</b>	<b>5.143.739,45</b>	<b>-3.352.729,54</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-35.575.486,38</b>	<b>-36.652.135,00</b>	<b>-740.864,98</b>	<b>-37.392.999,98</b>	<b>-32.249.260,53</b>	<b>5.143.739,45</b>	<b>-3.352.729,54</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-35.575.486,38</b>	<b>-36.652.135,00</b>	<b>-740.864,98</b>	<b>-37.392.999,98</b>	<b>-32.249.260,53</b>	<b>5.143.739,45</b>	<b>-3.352.729,54</b>

**Teilergebnisrechnung Referat 010000 - Verbandsleitung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-937.387,77	-757.400,00	0,00	-757.400,00	-756.357,59	1.042,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-937.387,77</b>	<b>-757.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-757.400,00</b>	<b>-756.357,59</b>	<b>1.042,41</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-937.387,77</b>	<b>-757.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-757.400,00</b>	<b>-756.357,59</b>	<b>1.042,41</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-937.387,77</b>	<b>-757.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-757.400,00</b>	<b>-756.357,59</b>	<b>1.042,41</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-937.387,77</b>	<b>-757.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-757.400,00</b>	<b>-756.357,59</b>	<b>1.042,41</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-937.387,77</b>	<b>-757.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-757.400,00</b>	<b>-756.357,59</b>	<b>1.042,41</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung Referat 010100 - Strategische Entwicklung und Kommunikation**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.831,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.135,15	0,00	0,00	0,00	1.186,81	1.186,81	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>6.966,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.186,81</b>	<b>22.186,81</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.370.559,81	-1.836.700,00	0,00	-1.836.700,00	-1.827.786,15	8.913,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-467.237,94	-577.700,00	-22.793,43	-600.493,43	-398.910,22	201.583,21	-121.680,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-270.955,91	-283.500,00	0,00	-283.500,00	-171.787,24	111.712,76	-99.310,90
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.108.753,66</b>	<b>-2.697.900,00</b>	<b>-22.793,43</b>	<b>-2.720.693,43</b>	<b>-2.398.483,61</b>	<b>322.209,82</b>	<b>-220.991,38</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.101.787,51</b>	<b>-2.697.900,00</b>	<b>-22.793,43</b>	<b>-2.720.693,43</b>	<b>-2.376.296,80</b>	<b>344.396,63</b>	<b>-220.991,38</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.101.787,51</b>	<b>-2.697.900,00</b>	<b>-22.793,43</b>	<b>-2.720.693,43</b>	<b>-2.376.296,80</b>	<b>344.396,63</b>	<b>-220.991,38</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.101.787,51</b>	<b>-2.697.900,00</b>	<b>-22.793,43</b>	<b>-2.720.693,43</b>	<b>-2.376.296,80</b>	<b>344.396,63</b>	<b>-220.991,38</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.101.787,51</b>	<b>-2.697.900,00</b>	<b>-22.793,43</b>	<b>-2.720.693,43</b>	<b>-2.376.296,80</b>	<b>344.396,63</b>	<b>-220.991,38</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010100 (Strategische Entwicklung und Kommunikation) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **2 Zuwendungen und Allgemeine Umlagen**

- Der Mehrertrag von 20,0 T€ resultiert aus der nicht eingeplanten finanziellen Unterstützung der Stiftung Mercator und der Kooperationsbeteiligung der Ruhr Tourismus GmbH an dem Journalistenpreis lorry.

#### **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2015 in Höhe von 600,5 T€ ergibt sich zum Jahresabschluss 2015 ein Minderaufwand in Höhe von 201,6 T€, der insbesondere aus Einsparungen für Aufwendungen für Projekte resultiert. Es sind Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 121,7 T€ ausgesprochen worden. Rd. 74,0 T€ sind zur Abdeckung projektbezogener Personalaufwendungen eingesetzt worden.

#### **16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Die Haushaltsverbesserung von rd. 111,7 T€ ergibt sich in erster Linie aus der zeitlichen Verschiebung von Projekten. 70,0 T€ wurden für den in 2015 konzeptionell begonnenen Relaunch des RVR-Online-Auftrittes und 20,0 T€ für die Neuorganisation des Bereiches Vertrieb des RVR im Rahmen einer Ermächtigung nach 2016 übertragen.

**Teilergebnisrechnung Referat 010200 - Verbandsgremien, Veranstaltungsmanagement**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	367.734,48	200.000,00	0,00	200.000,00	366.566,63	166.566,63	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.392,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	338.967,00	435.000,00	0,00	435.000,00	347.991,75	-87.008,25	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	106.775,37	0,00	0,00	0,00	47,23	47,23	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>849.869,02</b>	<b>635.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>635.000,00</b>	<b>714.605,61</b>	<b>79.605,61</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-818.071,85	-262.300,00	0,00	-262.300,00	-246.791,35	15.508,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-836.876,05	-230.000,00	-1.968,15	-231.968,15	-387.213,96	-155.245,81	-10.023,25
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-702.658,55	-1.207.000,00	0,00	-1.207.000,00	-804.776,51	402.223,49	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.407.606,45</b>	<b>-1.749.300,00</b>	<b>-1.968,15</b>	<b>-1.751.268,15</b>	<b>-1.488.781,82</b>	<b>262.486,33</b>	<b>-10.023,25</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.557.737,43</b>	<b>-1.114.300,00</b>	<b>-1.968,15</b>	<b>-1.116.268,15</b>	<b>-774.176,21</b>	<b>342.091,94</b>	<b>-10.023,25</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.557.737,43</b>	<b>-1.114.300,00</b>	<b>-1.968,15</b>	<b>-1.116.268,15</b>	<b>-774.176,21</b>	<b>342.091,94</b>	<b>-10.023,25</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.557.737,43</b>	<b>-1.114.300,00</b>	<b>-1.968,15</b>	<b>-1.116.268,15</b>	<b>-774.176,21</b>	<b>342.091,94</b>	<b>-10.023,25</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.557.737,43</b>	<b>-1.114.300,00</b>	<b>-1.968,15</b>	<b>-1.116.268,15</b>	<b>-774.176,21</b>	<b>342.091,94</b>	<b>-10.023,25</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010200 (Verbandsgremien/Veranstaltungsmanagement) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **2 Zuwendungen und Allgemeine Umlagen**

- Die Aufwendungen für die Prozesskosten der Schlichtungsstelle Bergschäden werden von Seiten der Ruhrkohle AG in Höhe der tatsächlich angefallenen Kosten erstattet. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind dementsprechend in gleicher Höhe gebucht worden, so dass sich insgesamt eine gewinnneutrale Auswirkung ergibt (vgl. Erläuterungen zu Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

#### **6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

- Die Differenz von rd. 87,0 T€ ergibt sich aus der ursprünglich eingeplanten Kostenerstattung des Landes für die Arbeit des Regionalrates (297,0 T€) und den tatsächlich geflossenen Mitteln gemäß Zuwendungsbescheid (vgl. Erläuterungen zu Position 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen).

#### **11 Personalaufwendungen**

- Einsparungen in Höhe von 15,5 T€ ergeben sich aus zeitlich verzögerten Stellenbesetzungen.

#### **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Der ausgewiesene Mehraufwand in Höhe von 155,2 T€ beruht hauptsächlich auf nicht geplanten Aufwendungen für Prozess- und Geschäftsstellenkosten der Schlichtungsstelle Bergschäden, denen jedoch Mehrerlöse in gleicher Höhe gegenüber stehen (vgl. Erläuterungen zu Position 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen). Eine Ermächtigung in Höhe von rd. 10,0 T€ für die bereits erstatteten, jedoch noch nicht verausgabten Kosten der Schlichtungsstelle Bergschäden ist nach 2016 übertragen worden.

#### **16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Die Minderaufwendungen von rd. 402,2 T€ ergeben sich aus der im Vergleich zum Planansatz geringeren Kostenerstattung des Landes für die Arbeit des Regionalrates (vgl. Erläuterungen zu Position 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen) sowie aus tatsächlich verfügbaren Fraktionszuwendungen aus RVR-Mitteln und Aufwendungen der Mitglieder der Verbandsgremien.

**Teilergebnisrechnung Referat 010500 - Soziales und Bildung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.093,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	19.999,98	19.999,98	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	210,95	10.000,00	0,00	10.000,00	1.066,84	-8.933,16	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>8.304,77</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>21.066,82</b>	<b>11.066,82</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-344.011,50	-607.500,00	0,00	-607.500,00	-573.763,61	33.736,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-181.270,92	-140.000,00	-121.590,00	-261.590,00	-86.071,79	175.518,21	-64.998,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.621,92	-55.100,00	-19.000,00	-74.100,00	-12.288,96	61.811,04	-20.000,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-538.904,34</b>	<b>-802.600,00</b>	<b>-140.590,00</b>	<b>-943.190,00</b>	<b>-672.124,36</b>	<b>271.065,64</b>	<b>-84.998,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-530.599,57</b>	<b>-792.600,00</b>	<b>-140.590,00</b>	<b>-933.190,00</b>	<b>-651.057,54</b>	<b>282.132,46</b>	<b>-84.998,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-530.599,57</b>	<b>-792.600,00</b>	<b>-140.590,00</b>	<b>-933.190,00</b>	<b>-651.057,54</b>	<b>282.132,46</b>	<b>-84.998,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-530.599,57</b>	<b>-792.600,00</b>	<b>-140.590,00</b>	<b>-933.190,00</b>	<b>-651.057,54</b>	<b>282.132,46</b>	<b>-84.998,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-530.599,57</b>	<b>-792.600,00</b>	<b>-140.590,00</b>	<b>-933.190,00</b>	<b>-651.057,54</b>	<b>282.132,46</b>	<b>-84.998,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010500 (Soziales und Bildung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

- Der Mehrertrag von rd. 20,0 T€ resultiert aus nicht eingeplanten Finanzierungsbeiträgen für die IAI-Studie Wissenschaftsmetropole Ruhr von Seiten der Industrie- und Handelskammern.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 33,7 T€ resultieren aus nicht erfolgten Stundenerhöhungen und krankheitsbedingtem Ausfall von Beschäftigten.

#### **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Die Aufwendungen für veranschlagte Projekt- und Veranstaltungskosten haben sich größtenteils auf das Jahr 2016 verschoben. Um über die Finanzmittel im Haushaltsjahr 2016 verfügen zu können, wurden Ermächtigungen in Höhe von rd. 65,0 T€ ausgesprochen. Diese sollen u. a. für das Bildungsforum Ruhr in Castrop-Rauxel und die Weiterarbeit zur Profilierung der Wissenschaftsmetropole Ruhr eingesetzt werden.

#### **16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Auch bei den externen Beauftragungen von „Analysen und Untersuchungen“ und „Planungs- und Entwicklungsdienstleistungen“ ergaben sich aufgrund von zeitlichen Verschiebungen von Projekten Minderaufwendungen von rd. 61,8 T€. Als Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2016 wurden 20,0 T€ zur Finanzierung der geplanten Konzeptionierung einer Evaluierung der Nachfragestruktur in den Revierparks übertragen. Rd. 13,1 T€ sind in Personalaufwendungen zur Finanzierung von Aushilfskräften für die Durchführung von Befragungen umgewidmet worden.

**Teilergebnisrechnung Referat 011700 - Europäische und regionale Netzwerke Ruhr**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.771,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	8.975,00	8.975,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	34,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>24.806,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.975,00</b>	<b>8.975,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-235.883,29	-230.400,00	0,00	-230.400,00	-199.516,50	30.883,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-45.328,50	-50.000,00	-66.650,00	-116.650,00	-87.012,07	29.637,93	-29.493,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-104.235,38	-60.000,00	-44.350,00	-104.350,00	-52.331,39	52.018,61	-51.932,91
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-385.447,17</b>	<b>-340.400,00</b>	<b>-111.000,00</b>	<b>-451.400,00</b>	<b>-338.859,96</b>	<b>112.540,04</b>	<b>-81.425,91</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-360.640,91</b>	<b>-340.400,00</b>	<b>-111.000,00</b>	<b>-451.400,00</b>	<b>-329.884,96</b>	<b>121.515,04</b>	<b>-81.425,91</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-360.640,91</b>	<b>-340.400,00</b>	<b>-111.000,00</b>	<b>-451.400,00</b>	<b>-329.884,96</b>	<b>121.515,04</b>	<b>-81.425,91</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-360.640,91</b>	<b>-340.400,00</b>	<b>-111.000,00</b>	<b>-451.400,00</b>	<b>-329.884,96</b>	<b>121.515,04</b>	<b>-81.425,91</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-360.640,91</b>	<b>-340.400,00</b>	<b>-111.000,00</b>	<b>-451.400,00</b>	<b>-329.884,96</b>	<b>121.515,04</b>	<b>-81.425,91</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011700 (Europäische und regionale Netzwerke Ruhr) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **11 Personalaufwendungen**

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 30,9 T€ resultieren aus langfristigem krankheitsbedingtem Ausfall von Beschäftigten.

#### **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Im Haushaltsplan 2015 veranschlagte Projekt- und Veranstaltungskosten sind teilweise in das Haushaltsjahr 2016 verschoben worden, so dass insgesamt Ermächtigungen von 29,5 T€ ausgesprochen wurden. Diese sollen u. a. für die Fortschreibung des Statusberichtes und die Begleitung der interkommunalen Projektgruppen Konzept Ruhr und Wandel als Chance verwendet werden.

#### **16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Bei den externen Beauftragungen von „Analysen und Untersuchungen“ ergeben sich aufgrund der vorgenannten Projektverschiebungen Minderaufwendungen von rd. 52,0 T€. In etwa gleicher Höhe wurden Ermächtigungsübertragungen für u. a. den EU-Förderleitfaden Ruhr und die Grüne Infrastruktur Metropole Ruhr gebucht.

**Teilergebnisrechnung Referat 010600 - Finanzmanagement / Zentrale Dienste**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.540,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.609.269,84	2.626.000,00	0,00	2.626.000,00	2.602.795,27	-23.204,73	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	138.490,77	79.200,00	0,00	79.200,00	413.303,02	334.103,02	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.909.301,46</b>	<b>2.705.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.705.200,00</b>	<b>3.016.098,29</b>	<b>310.898,29</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-2.371.554,36	-1.008.700,00	0,00	-1.008.700,00	-1.042.739,82	-34.039,82	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-443.880,98	-275.000,00	0,00	-275.000,00	-293.766,59	-18.766,59	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-438.142,52	0,00	-1.380,40	-1.380,40	0,00	1.380,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.025.221,09	-1.773.285,00	0,00	-1.773.285,00	-1.441.259,65	332.025,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	-20.580.779,47	-20.345.300,00	-200.000,00	-20.545.300,00	-17.072.133,93	3.473.166,07	-2.600.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.243.329,53	-3.124.500,00	-213.752,95	-3.338.252,95	-3.584.426,54	-246.173,59	-250.000,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-30.102.907,95</b>	<b>-26.526.785,00</b>	<b>-415.133,35</b>	<b>-26.941.918,35</b>	<b>-23.434.326,53</b>	<b>3.507.591,82</b>	<b>-2.850.000,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-27.193.606,49</b>	<b>-23.821.585,00</b>	<b>-415.133,35</b>	<b>-24.236.718,35</b>	<b>-20.418.228,24</b>	<b>3.818.490,11</b>	<b>-2.850.000,00</b>
19	+ Finanzerträge	2.058.703,04	2.810.000,00	0,00	2.810.000,00	2.913.987,39	103.987,39	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-36.415,08	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-26.418,73	-16.418,73	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>2.022.287,96</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>2.887.568,66</b>	<b>87.568,66</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-25.171.318,53</b>	<b>-21.021.585,00</b>	<b>-415.133,35</b>	<b>-21.436.718,35</b>	<b>-17.530.659,58</b>	<b>3.906.058,77</b>	<b>-2.850.000,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-25.171.318,53</b>	<b>-21.021.585,00</b>	<b>-415.133,35</b>	<b>-21.436.718,35</b>	<b>-17.530.659,58</b>	<b>3.906.058,77</b>	<b>-2.850.000,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-25.171.318,53</b>	<b>-21.021.585,00</b>	<b>-415.133,35</b>	<b>-21.436.718,35</b>	<b>-17.530.659,58</b>	<b>3.906.058,77</b>	<b>-2.850.000,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010600 (Finanzmanagement) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

- Der Minderertrag von 23,2 T€ resultiert aus der nicht erfolgten Gewinnausschüttung der Ruhrwind Herten GmbH. Durch einen Schaden am Hauptlager der Windkraftanlage im Oktober 2014, wurde die Anlage stillgesetzt, dies führte zu geringeren Umsatzerlösen bzw. zu einem Jahresfehlbetrag in 2014, so dass keine Gewinnausschüttung in 2015 an die Gesellschafter vorgenommen werden konnte.

#### **7 Sonstige ordentliche Erträge**

- Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird mit 413,3 T€ ein um 334,1 T€ besseres Ergebnis als geplant ausgewiesen. Dieses resultiert zum größten Teil aus der höheren Auflösung der Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger (290,4 T€). Für Steuernachzahlungen aus einer Betriebsprüfung der Finanzverwaltung hat der RVR auch den anteiligen Betrag für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün übernommen. Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün hat dem RVR im Nachgang diesen Anteil (18,5 T€) erstattet.

#### **11 Personalaufwendungen**

- In 2015 ist es bei den Personalaufwendungen zu einem Mehraufwand von insgesamt rd. 34,0 T€ gekommen, der sich im Wesentlichen aus der Übernahme einer Auszubildenden und einer nicht eingeplanten Stundenaufstockung ergibt.

#### **14 Bilanzielle Abschreibungen**

- Die hier veranschlagten Abschreibungen für investive Maßnahmen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR-Route der Industriekultur von 200,0 T€ wurden nach deren Reintegration im neuen Referat 19 Industriekultur gebucht. Des Weiteren sind aufgrund verspäteter Fertigstellung der investiven Baumaßnahmen bei RVR Ruhr Grün im Jahresabschluss 2015 die bilanziellen Abschreibungen nur in Höhe von 1.441,2 T€ gebucht worden, so dass sich hier eine Einsparung von 332,0 T€ ergeben hat.

## 15 Transferaufwand

- Im Jahresabschluss 2015 beläuft sich der Transferaufwand auf 17.072,1 T€ und stellt sich damit um rd. 3.473,2 T€ niedriger als der fortgeschriebene Planansatz dar.
- Aufgrund der positiven Entwicklung der Rückstellung zur „Sicherung und Erhaltung der Großstandorte bei der Route der Industriekultur“ in den letzten Jahren konnten die im Haushaltsplan 2015 dafür veranschlagten Mittel für Sonderzuschüsse an das Freizeitzentrum Kemnade (252 T€) und den Revierpark Mattlerbusch (355,0 T€) verwendet werden (vgl. Erläuterungen zu Position 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen).
- Aus einer neuen Bewertung der Ausgleichsforderungen für die Beamten von RVR Ruhr Grün gegenüber dem RVR hat sich ein zusätzlicher Zuschuss in Höhe von 315,0 T€ ergeben. Diese aus einem versicherungsmathematischen Gutachten resultierende Änderung ist ergebnisneutral. Gleichzeitig findet sich in der Ergebnisrechnung des Referates 010700 (Personal) eine entsprechende Auflösung der Rückstellung.
- Aufgrund einer Unterdeckung ist der Betriebskostenzuschuss für die wmr um 35,0 T€ erhöht worden. Die Deckung ist aus Einsparungen bei Zinsaufwendungen im Referat 160100 (Allgemeine Finanzwirtschaft) erfolgt.
- Für die in 2015 geplanten Aufwendungen für die „Verschmelzung“ der Freizeitgesellschaften in Höhe von 2.600,0 T€ ist eine Ermächtigungsübertragung verbucht worden.
- Durch die im laufenden Jahr rückwirkend zum 01.01.2015 erfolgte Reintegration der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR-Route der Industriekultur hat sich eine Verschiebung der eingeplanten Zuschüsse an die Route der Industriekultur in Höhe von 1.595,0 T€ und der Ermächtigungsübertragung in Höhe von 200,0 T€ aus 2014 in den Produktbereich 09, Referat 090500 Industriekultur ergeben.

## 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Der Jahresabschluss 2015 weist ein Ist-Ergebnis in Höhe von rd. 3.584,4 T€ aus. Damit wird der fortgeschriebene Planansatz, der sich auf 3.338,3 T€ beläuft, um rd. 246,2 T€ überschritten.
- Aufgrund von zusätzlichen Erträgen und Einsparungen im Gesamthaushalt des RVR konnte die Zuführung zu der Rückstellung „Sicherung und Erhaltung der Großstandorte bei der Route der Industriekultur“ in Höhe von 3.239,2 T€ eingestellt werden. Der RVR hat dadurch bereits in 2015 seine vertraglichen Verpflichtungen von insgesamt 25.000,0 T€ gegenüber den Standorten erfüllt.
- Des Weiteren konnten aus den o. g. Einsparungen 252,0 T€ für das Freizeitzentrum Kemnade, 355,0 T€ für den Revierpark Mattlerbusch als Sonderzuschüsse und 100,0 T€ für die Machbarkeitsstudie Standortwerbekampagne bereitgestellt werden. Die für die Machbarkeitsstudie bereitgestellten Mittel sind im Rahmen einer Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2016 übertragen worden.
- Die im Haushaltsjahr 2015 vorgesehenen Finanzmittel für externe Beratungsleistungen wurden aufgrund von Projektverschiebungen nicht vollständig verausgabt. Um die geplanten Beratungsleistungen im Haushaltsjahr 2016 beauftragen zu können, ist eine Ermächtigungsübertragung über 150,0 T€ gebildet worden.

## 19 Finanzerträge

- Die Gewinnausschüttung der AGR GmbH konnte ohne Abzug von Kapitalertragsteuern vereinnahmt werden. Die Gewinnabführung lag um 50,0 T€ über dem Planansatz. Aus der rentierlichen Anlage von kurzfristigen Liquiditätsüberhängen sind zudem Zinserträge von rd. 54,0 T€ vereinnahmt worden.

**Teilergebnisrechnung Referat 010700 - Personal und Recht**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.853,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	89.783,59	76.700,00	0,00	76.700,00	91.042,73	14.342,73	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	922.555,41	194.200,00	0,00	194.200,00	1.637.211,97	1.443.011,97	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.018.192,21</b>	<b>270.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>270.900,00</b>	<b>1.728.254,70</b>	<b>1.457.354,70</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-2.077.832,07	-1.893.300,00	0,00	-1.893.300,00	-3.429.721,66	-1.536.421,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.455.623,47	-1.871.000,00	0,00	-1.871.000,00	-1.747.401,65	123.598,35	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-176.115,44	-246.900,00	-5.411,52	-252.311,52	-241.528,45	10.783,07	-6.900,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-216.500,57	-204.700,00	-31.314,03	-236.014,03	-220.141,71	15.872,32	-15.500,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.926.874,55</b>	<b>-4.215.900,00</b>	<b>-36.725,55</b>	<b>-4.252.625,55</b>	<b>-5.638.793,47</b>	<b>-1.386.167,92</b>	<b>-22.400,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.908.682,34</b>	<b>-3.945.000,00</b>	<b>-36.725,55</b>	<b>-3.981.725,55</b>	<b>-3.910.538,77</b>	<b>71.186,78</b>	<b>-22.400,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.908.682,34</b>	<b>-3.945.000,00</b>	<b>-36.725,55</b>	<b>-3.981.725,55</b>	<b>-3.910.538,77</b>	<b>71.186,78</b>	<b>-22.400,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.908.682,34</b>	<b>-3.945.000,00</b>	<b>-36.725,55</b>	<b>-3.981.725,55</b>	<b>-3.910.538,77</b>	<b>71.186,78</b>	<b>-22.400,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-3.908.682,34</b>	<b>-3.945.000,00</b>	<b>-36.725,55</b>	<b>-3.981.725,55</b>	<b>-3.910.538,77</b>	<b>71.186,78</b>	<b>-22.400,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010700 (Personal) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

- Der Mehrertrag von rd. 14,3 T€ resultiert im Wesentlichen aus nicht eingeplanten Eingliederungs- und Lohnkostenzuschüssen für Mitarbeiter des RVR.

#### **7 Sonstige ordentliche Erträge**

- Gegenüber dem Planansatz von 194,2 T€ sind Erträge von rd. 1.637,2 T€ gebucht worden. Der Mehrertrag beläuft sich damit auf 1.443,0 T€. Bei der Planung für das Haushaltsjahr 2015 ergaben die damaligen Bewertungsgutachten für die Personalrückstellungen eine Auflösung bei den Aktiven Beamten von 41,7 T€. Entgegen dieser Prognose weisen die neuen Bewertungsgutachten zum Jahresabschluss 2015 eine Auflösung bei den Personalrückstellungen der Versorgungsempfänger in Höhe des ausgewiesenen Mehrertrages aus. Die Ursache dafür liegt neben strukturellen Veränderungen hauptsächlich in einer nicht geplanten Weiterbeschäftigung im RVR-Konzern eines angehenden Versorgungsempfängers im abgelaufenen Haushaltsjahr 2015. Dies führt gleichzeitig zu einer nicht geplanten Zuführung bei den Personalrückstellungen.

#### **11 Personalaufwendungen**

- In 2015 ist es bei den Personalaufwendungen zu einem Mehraufwand von insgesamt 1.536,4 T€ gekommen. Die anhand der Tarifabschlüsse nachträglich erfolgten Besoldungsanpassungen führen zu deutlich höheren Rückstellungsaufwendungen. Ebenso wirkt sich auch hier die Weiterbeschäftigung eines Versorgungsempfängers aus (vgl. Erläuterungen zu Zeile 7 – sonstige ordentlichen Erträge).

#### **12 Versorgungsaufwendungen**

- Die Einsparungen von insgesamt 123,6 T€ bei den Versorgungsaufwendungen erfolgen wie schon bei den Personalaufwendungen durch die neuen Bewertungsgutachten zum Jahresabschluss 2015.

#### **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Einsparungen insbesondere bei der Aufwandsposition Reisekosten führen zu Minderaufwendungen in Höhe von 10,8 T€.

**16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Die geplanten Aufwendungen für Dienstleistungen (z. B. Veröffentlichung von Stellenausschreibungen, Umsetzung der Ergebnisse aus Mitarbeiterbefragungen) sind mit insgesamt 15,9 T€ unter dem Ansatz geblieben. Es sind Ermächtigungsübertragungen von 15,5 T€ ausgesprochen worden.

**Teilergebnisrechnung Referat 011300 - Stabsstellen**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-156.021,70	-241.700,00	0,00	-241.700,00	-239.838,37	1.861,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.999,50	-10.000,00	-1.686,50	-11.686,50	-6.454,06	5.232,44	-3.691,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80,90	-2.400,00	-2.400,00	-4.800,00	-1.840,35	2.959,65	-2.400,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-159.102,10</b>	<b>-254.100,00</b>	<b>-4.086,50</b>	<b>-258.186,50</b>	<b>-248.132,78</b>	<b>10.053,72</b>	<b>-6.091,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-159.102,10</b>	<b>-254.100,00</b>	<b>-4.086,50</b>	<b>-258.186,50</b>	<b>-248.132,78</b>	<b>10.053,72</b>	<b>-6.091,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-159.102,10</b>	<b>-254.100,00</b>	<b>-4.086,50</b>	<b>-258.186,50</b>	<b>-248.132,78</b>	<b>10.053,72</b>	<b>-6.091,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-159.102,10</b>	<b>-254.100,00</b>	<b>-4.086,50</b>	<b>-258.186,50</b>	<b>-248.132,78</b>	<b>10.053,72</b>	<b>-6.091,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-159.102,10</b>	<b>-254.100,00</b>	<b>-4.086,50</b>	<b>-258.186,50</b>	<b>-248.132,78</b>	<b>10.053,72</b>	<b>-6.091,00</b>

**Teilergebnisrechnung Referat 011302 - Recht**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	311,00	0,00	0,00	0,00	1.605,50	1.605,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	957,42	957,42	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.503,27	-2.496,73	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>7.311,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.066,19</b>	<b>66,19</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-278.422,89	-342.200,00	0,00	-342.200,00	-364.788,72	-22.588,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-240.137,70	-186.000,00	-8.568,00	-194.568,00	-206.178,41	-11.610,41	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-518.560,59</b>	<b>-528.200,00</b>	<b>-8.568,00</b>	<b>-536.768,00</b>	<b>-570.967,13</b>	<b>-34.199,13</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-511.249,59</b>	<b>-523.200,00</b>	<b>-8.568,00</b>	<b>-531.768,00</b>	<b>-565.900,94</b>	<b>-34.132,94</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-511.249,59</b>	<b>-523.200,00</b>	<b>-8.568,00</b>	<b>-531.768,00</b>	<b>-565.900,94</b>	<b>-34.132,94</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-511.249,59</b>	<b>-523.200,00</b>	<b>-8.568,00</b>	<b>-531.768,00</b>	<b>-565.900,94</b>	<b>-34.132,94</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-511.249,59</b>	<b>-523.200,00</b>	<b>-8.568,00</b>	<b>-531.768,00</b>	<b>-565.900,94</b>	<b>-34.132,94</b>	<b>0,00</b>

**Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr,  
die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011302 (Recht) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses  
zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

**11 Personalaufwendungen**

- Die Mehraufwendungen in Höhe von 22,6 T€ resultieren aus einer notwendigen vorgezogenen Neubesetzung einer Stelle.

**16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Im Bereich der Prozesskosten kam es im abgelaufenen Haushaltsjahr 2015 zu Mehraufwendungen von 11,6 T€. Diese resultieren aus der Zuführung zur Rückstellung für das Beweissicherungsverfahren am Horizontobservatorium.

**Teilergebnisrechnung Referat 011400 - Rechnungsprüfung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-336.980,63	-360.900,00	0,00	-360.900,00	-362.879,89	-1.979,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-336.980,63</b>	<b>-368.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-368.900,00</b>	<b>-362.879,89</b>	<b>6.020,11</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-336.980,63</b>	<b>-368.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-368.900,00</b>	<b>-362.879,89</b>	<b>6.020,11</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-336.980,63</b>	<b>-368.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-368.900,00</b>	<b>-362.879,89</b>	<b>6.020,11</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-336.980,63</b>	<b>-368.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-368.900,00</b>	<b>-362.879,89</b>	<b>6.020,11</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-336.980,63</b>	<b>-368.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-368.900,00</b>	<b>-362.879,89</b>	<b>6.020,11</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung Referat 011800 - Zentrale Dienste**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	146.900,00	0,00	146.900,00	152.140,00	5.240,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	23.575,86	-1.424,14	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	6.555,78	3.055,78	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	22.630,23	7.130,23	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	10.450,58	8.450,58	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.610,14	-43.610,14	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>192.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192.900,00</b>	<b>171.742,31</b>	<b>-21.157,69</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	-2.270.300,00	0,00	-2.270.300,00	-2.246.977,20	23.322,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-1.066.000,00	0,00	-1.066.000,00	-1.133.573,68	-67.573,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-586.850,00	0,00	-586.850,00	-604.305,44	-17.455,44	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.106.500,00	0,00	-1.106.500,00	-930.261,46	176.238,54	-76.800,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.029.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.029.650,00</b>	<b>-4.915.117,78</b>	<b>114.532,22</b>	<b>-76.800,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.836.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.836.750,00</b>	<b>-4.743.375,47</b>	<b>93.374,53</b>	<b>-76.800,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.836.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.836.750,00</b>	<b>-4.743.375,47</b>	<b>93.374,53</b>	<b>-76.800,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.836.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.836.750,00</b>	<b>-4.743.375,47</b>	<b>93.374,53</b>	<b>-76.800,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.836.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.836.750,00</b>	<b>-4.743.375,47</b>	<b>93.374,53</b>	<b>-76.800,00</b>

### **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 18, Referat 011800 (Zentrale Dienste) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

#### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

##### **9 Bestandsveränderungen**

- Der Warenbestand (Karten, Publikationen und Merchandising-Artikel) des RVR-Shops beläuft sich zum Stichtag 31.12.2015 auf 357,8 T€. Damit ist der Inventurbestand gegenüber dem Vorjahr um 43,6 T€ gesunken.

##### **11 Personalaufwendungen**

- Aus verspäteten Stellenbesetzungen haben sich Minderaufwendungen in Höhe von 23,3 T€ ergeben.

##### **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Die Mehraufwendungen von 67,6 T€ ergeben sich im Wesentlichen aus höheren finanziellen Bedarfen bei der Unterhaltung des immateriellen Vermögens und der Dienstfahrzeuge.

##### **16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Die Minderaufwendungen von 176,2 T€ ergeben sich im Wesentlichen aus Einsparungen bei den eingeplanten Transportkosten durch die Verschiebung der Umzüge sowie nicht verausgabten Finanzmitteln für Büromaterialien und Porto. Eine Ermächtigung in Höhe von 76,8 T€ ist nach 2016 übertragen worden.

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	816.072,97	873.000,00	0,00	873.000,00	904.097,49	31.097,49	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.382,56	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	136.728,13	0,00	0,00	0,00	64.222,61	64.222,61	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.821,60	0,00	0,00	0,00	48,10	48,10	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-29.112,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>944.892,93</b>	<b>1.073.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.073.000,00</b>	<b>968.368,20</b>	<b>-104.631,80</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.390.474,95	-904.500,00	0,00	-904.500,00	-784.638,59	119.861,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.989.208,15	-2.826.100,00	-136.247,48	-2.962.347,48	-2.218.828,28	743.519,20	-580.725,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-106.245,68	-77.000,00	-31.000,00	-108.000,00	-61.051,07	46.948,93	-51.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-123.887,47	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-21.144,00	3.856,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-3.610.561,25</b>	<b>-3.832.600,00</b>	<b>-167.247,48</b>	<b>-3.999.847,48</b>	<b>-3.085.661,94</b>	<b>914.185,54</b>	<b>-631.725,50</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.665.668,32</b>	<b>-2.759.600,00</b>	<b>-167.247,48</b>	<b>-2.926.847,48</b>	<b>-2.117.293,74</b>	<b>809.553,74</b>	<b>-631.725,50</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.665.668,32</b>	<b>-2.759.600,00</b>	<b>-167.247,48</b>	<b>-2.926.847,48</b>	<b>-2.117.293,74</b>	<b>809.553,74</b>	<b>-631.725,50</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.665.668,32</b>	<b>-2.759.600,00</b>	<b>-167.247,48</b>	<b>-2.926.847,48</b>	<b>-2.117.293,74</b>	<b>809.553,74</b>	<b>-631.725,50</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.665.668,32</b>	<b>-2.759.600,00</b>	<b>-167.247,48</b>	<b>-2.926.847,48</b>	<b>-2.117.293,74</b>	<b>809.553,74</b>	<b>-631.725,50</b>

**Teilergebnisrechnung Referat 040100 - Kultur und Sport**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	589.434,46	873.000,00	0,00	873.000,00	904.097,49	31.097,49	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.241,80	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	36.728,13	0,00	0,00	0,00	64.222,61	64.222,61	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.243,51	0,00	0,00	0,00	48,10	48,10	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-29.112,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>608.535,57</b>	<b>1.073.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.073.000,00</b>	<b>968.368,20</b>	<b>-104.631,80</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.133.343,27	-904.500,00	0,00	-904.500,00	-784.638,59	119.861,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-870.990,25	-2.826.100,00	-76.247,88	-2.902.347,88	-2.218.828,28	683.519,60	-580.725,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-106.245,68	-77.000,00	-31.000,00	-108.000,00	-61.051,07	46.948,93	-51.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-123.887,47	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-21.144,00	3.856,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.235.211,67</b>	<b>-3.832.600,00</b>	<b>-107.247,88</b>	<b>-3.939.847,88</b>	<b>-3.085.661,94</b>	<b>854.185,94</b>	<b>-631.725,50</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.626.676,10</b>	<b>-2.759.600,00</b>	<b>-107.247,88</b>	<b>-2.866.847,88</b>	<b>-2.117.293,74</b>	<b>749.554,14</b>	<b>-631.725,50</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.626.676,10</b>	<b>-2.759.600,00</b>	<b>-107.247,88</b>	<b>-2.866.847,88</b>	<b>-2.117.293,74</b>	<b>749.554,14</b>	<b>-631.725,50</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.626.676,10</b>	<b>-2.759.600,00</b>	<b>-107.247,88</b>	<b>-2.866.847,88</b>	<b>-2.117.293,74</b>	<b>749.554,14</b>	<b>-631.725,50</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.626.676,10</b>	<b>-2.759.600,00</b>	<b>-107.247,88</b>	<b>-2.866.847,88</b>	<b>-2.117.293,74</b>	<b>749.554,14</b>	<b>-631.725,50</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 4, Referat 040100 (Kultur und Sport) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

- Insgesamt weist diese Position einen Mehrertrag von rd. 31,1 T€ gegenüber dem Planansatz aus und resultiert im Wesentlichen aus der im Haushaltsjahr 2015 erhöhten Vereinnahmung von Zuwendungen des Landes für das Projekt „Ruhr Games“.

#### **5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

- Die für die in 2015 erstmalig vom RVR in Zusammenarbeit mit dem MFKJKS veranstalteten Ruhr Games eingeplanten Sponsoringerträge sind über Barter-Vereinbarungen in Form von geldwerten Leistungen (z. B. Bereitstellung von Veranstaltungsflächen) erzielt worden, so dass der geplante Ertrag nicht vereinnahmt werden konnte.

#### **6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

- Die Mehrerträge in Höhe von 64,2 T€ resultieren aus nicht eingeplanten Erträgen aus Kooperationsvereinbarungen bei dem Projekt Ruhr Games (46,3 T€) und Druckkostenbeteiligungen am Katalog „Starke Partner“ (17,9 T€) bei dem Projekt Klimametropole Ruhr 2022.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 119,9 T€ resultieren aus nicht erfolgten Stellenbesetzungen und längerfristigem krankheitsbedingtem Ausfall von Mitarbeitern.

#### **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 683,5 T€ resultieren im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung von Projekten. Es wurden Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 580,7 T€ gebildet, die sich zum größten Teil aus 191,6 T€ für die Interkultur Ruhr, 186,8 T€ für die Klimametropole Ruhr 2022, 95,0 T€ für die WissensNacht Ruhr, 32,0 T€ für die Entwicklung der Wissensmetropole Ruhr, 21,0 T€ für die Kulturkonferenz Ruhr zusammensetzen.

**15 Transferaufwendungen**

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 46,9 T€ resultieren aus den zeitlich verspäteten Abrufen von Fördermitteln für Sportveranstaltungen. Es wurde eine Ermächtigungsübertragung über 51,0 T€ gebildet. 5,0 T€ sind zusätzlich als Zuschuss für das "Djelem, Djelem - Do Roma-Kulturfestival 2015" verausgabt worden. Die Deckung ist aus Einsparungen bei der Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erfolgt.

**Teilergebnisrechnung Referat 040200 - Stabstelle Regionale Kulturkoordination**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	226.638,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.140,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.578,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>336.357,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-257.131,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.118.217,90	0,00	-59.999,60	-59.999,60	0,00	59.999,60	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.375.349,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.999,60</b>	<b>-59.999,60</b>	<b>0,00</b>	<b>59.999,60</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.038.992,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.999,60</b>	<b>-59.999,60</b>	<b>0,00</b>	<b>59.999,60</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.038.992,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.999,60</b>	<b>-59.999,60</b>	<b>0,00</b>	<b>59.999,60</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.038.992,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.999,60</b>	<b>-59.999,60</b>	<b>0,00</b>	<b>59.999,60</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.038.992,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.999,60</b>	<b>-59.999,60</b>	<b>0,00</b>	<b>59.999,60</b>	<b>0,00</b>

**Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr,  
die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 4, Referat 040200 (Stabstelle Regionale Kulturkoordination) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

- Die Stabstelle Regionale Kulturkoordination und das Projektbüro klimametropole RUHR 2022 sind organisatorisch dem Referat 4 zugeordnet worden.

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.680.699,86	3.810.700,00	0,00	3.810.700,00	10.279.044,40	6.468.344,40	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	252.083,95	281.000,00	0,00	281.000,00	335.639,00	54.639,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	14.878,00	17.000,00	0,00	17.000,00	47.372,58	30.372,58	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	59.408,06	172.500,00	0,00	172.500,00	80.330,34	-92.169,66	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	452.112,00	52.112,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	14.164,43	14.164,43	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.007.069,87</b>	<b>4.681.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.681.200,00</b>	<b>11.208.662,75</b>	<b>6.527.462,75</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-6.094.618,28	-7.596.200,00	0,00	-7.596.200,00	-7.695.235,95	-99.035,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.035.112,18	-996.900,00	-579.841,93	-1.576.741,93	-2.659.873,15	-1.083.131,22	-529.618,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-179.986,38	-42.600,00	0,00	-42.600,00	-3.501.683,06	-3.459.083,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.258.553,64	-5.258.553,64	-270.650,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-592.802,81	-4.705.800,00	-467.042,55	-5.172.842,55	-1.189.671,07	3.983.171,48	-315.438,35
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-8.902.519,65</b>	<b>-13.341.500,00</b>	<b>-1.046.884,48</b>	<b>-14.388.384,48</b>	<b>-20.305.016,87</b>	<b>-5.916.632,39</b>	<b>-1.115.706,44</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-6.895.449,78</b>	<b>-8.660.300,00</b>	<b>-1.046.884,48</b>	<b>-9.707.184,48</b>	<b>-9.096.354,12</b>	<b>610.830,36</b>	<b>-1.115.706,44</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.801,95	-9.801,95	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.801,95</b>	<b>-9.801,95</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-6.895.449,78</b>	<b>-8.660.300,00</b>	<b>-1.046.884,48</b>	<b>-9.707.184,48</b>	<b>-9.106.156,07</b>	<b>601.028,41</b>	<b>-1.115.706,44</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-6.895.449,78</b>	<b>-8.660.300,00</b>	<b>-1.046.884,48</b>	<b>-9.707.184,48</b>	<b>-9.106.156,07</b>	<b>601.028,41</b>	<b>-1.115.706,44</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-6.895.449,78</b>	<b>-8.660.300,00</b>	<b>-1.046.884,48</b>	<b>-9.707.184,48</b>	<b>-9.106.156,07</b>	<b>601.028,41</b>	<b>-1.115.706,44</b>

**Teilergebnisrechnung Referat 090100 - Regionalentwicklung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.474,34	17.000,00	0,00	17.000,00	6.089,02	-10.910,98	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.550,00	0,00	0,00	0,00	19.600,00	19.600,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	37.856,53	172.500,00	0,00	172.500,00	14.246,99	-158.253,01	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>88.880,87</b>	<b>189.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189.500,00</b>	<b>39.936,01</b>	<b>-149.563,99</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.520.677,49	-1.738.100,00	0,00	-1.738.100,00	-1.520.327,17	217.772,83	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.571,37	-16.571,37	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-220.266,30	-463.000,00	-257.939,08	-720.939,08	-174.586,49	546.352,59	-214.981,29
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.740.943,79</b>	<b>-2.201.100,00</b>	<b>-257.939,08</b>	<b>-2.459.039,08</b>	<b>-1.711.485,03</b>	<b>747.554,05</b>	<b>-214.981,29</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.652.062,92</b>	<b>-2.011.600,00</b>	<b>-257.939,08</b>	<b>-2.269.539,08</b>	<b>-1.671.549,02</b>	<b>597.990,06</b>	<b>-214.981,29</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.652.062,92</b>	<b>-2.011.600,00</b>	<b>-257.939,08</b>	<b>-2.269.539,08</b>	<b>-1.671.549,02</b>	<b>597.990,06</b>	<b>-214.981,29</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.652.062,92</b>	<b>-2.011.600,00</b>	<b>-257.939,08</b>	<b>-2.269.539,08</b>	<b>-1.671.549,02</b>	<b>597.990,06</b>	<b>-214.981,29</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.652.062,92</b>	<b>-2.011.600,00</b>	<b>-257.939,08</b>	<b>-2.269.539,08</b>	<b>-1.671.549,02</b>	<b>597.990,06</b>	<b>-214.981,29</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090100 (Regionalentwicklung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

- Der in 2015 ausgewiesene Minderertrag von rd. 10,9 T€ resultiert im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung der Machbarkeitsstudie „Radschnellweg“ und der entsprechenden Förderung.

#### **6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

- Die in 2015 nicht eingeplanten Erträge von 19,6 T€ ergeben sich aus vereinnahmten Kostenbeteiligungen von Regionalverbänden und Gemeinden für die Broschüre „Starke Partner für die Zukunftsgestaltung“ und das Projekt Stadtradeln.

#### **7 Sonstige ordentliche Erträge**

- Der in 2015 ausgewiesene Minderertrag von rd. 158,2 T€ resultiert aus der zeitlichen Verschiebung des Projektes Waldband und der entsprechenden Förderung von Seiten des Landesbetriebes Wald und Holz NRW.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Die Personalkosten zeigen sich gegenüber dem Planansatz um 217,8 T€ vermindert. Verzögerungen bei der geplanten projektfinanzierten Neubesetzung von Stellen (140,3 T€) und Ausscheiden von Beschäftigten (77,5 T€) sind die Ursachen der Einsparungen.

#### **16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Der in 2015 ausgewiesene Minderaufwand von rd. 546,4 T€ resultiert aus der zeitlichen Verschiebung von Projekten. Bei dem Projekt „Waldband“ im Referat 8 – Regionalentwicklung in 2015 ist es zu Zeitverzögerungen gekommen, so dass sich zunächst Einsparungen von rd. 343,1 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ergeben. Ein erheblicher Teil wird als Ermächtigung (160,0 T€) in das Haushaltsjahr 2016 übertragen. Darüber hinaus sind weitere Ermächtigungsübertragungen für die Kommunikation des Handlungsprogrammes/Strategiebandes (10,0 T€), Machbarkeitsstudie Radschnellweg (24,7 T€) und Mobilitätsuntersuchungen (20,0 T€) nach 2016 erfolgt.

**Teilergebnisrechnung Referat 090200 - Geoinformation und Raumbeobachtung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.009,05	204.200,00	0,00	204.200,00	168.713,56	-35.486,44	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.577,74	148.000,00	0,00	148.000,00	151.343,19	3.343,19	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	9.828,00	17.000,00	0,00	17.000,00	18.656,03	1.656,03	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	246,62	0,00	0,00	0,00	133,65	133,65	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>266.661,41</b>	<b>369.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>369.200,00</b>	<b>338.846,43</b>	<b>-30.353,57</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-2.151.628,15	-2.245.200,00	0,00	-2.245.200,00	-2.164.713,41	80.486,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-131.856,75	-316.900,00	-121.463,75	-438.363,75	-234.761,35	203.602,40	-41.130,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-260,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-108.452,53	-235.000,00	-80.433,29	-315.433,29	-145.929,68	169.503,61	-76.657,06
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.392.198,38</b>	<b>-2.797.100,00</b>	<b>-201.897,04</b>	<b>-2.998.997,04</b>	<b>-2.545.404,44</b>	<b>453.592,60</b>	<b>-117.787,46</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.125.536,97</b>	<b>-2.427.900,00</b>	<b>-201.897,04</b>	<b>-2.629.797,04</b>	<b>-2.206.558,01</b>	<b>423.239,03</b>	<b>-117.787,46</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.125.536,97</b>	<b>-2.427.900,00</b>	<b>-201.897,04</b>	<b>-2.629.797,04</b>	<b>-2.206.558,01</b>	<b>423.239,03</b>	<b>-117.787,46</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.125.536,97</b>	<b>-2.427.900,00</b>	<b>-201.897,04</b>	<b>-2.629.797,04</b>	<b>-2.206.558,01</b>	<b>423.239,03</b>	<b>-117.787,46</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.125.536,97</b>	<b>-2.427.900,00</b>	<b>-201.897,04</b>	<b>-2.629.797,04</b>	<b>-2.206.558,01</b>	<b>423.239,03</b>	<b>-117.787,46</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090200 (Geoinformationen und Raumb Beobachtung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

- Insgesamt weist diese Position einen Minderertrag von rd. 35,5 T€ gegenüber dem Planansatz aus und resultiert hauptsächlich aus den nicht vereinnahmten Zuweisungen von Gemeinden für die Stadtklimaanalysen und Luftschadstoffmessungen, auch Gutachten und Stellungnahmen.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Der Minderaufwand von 80,5 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus Verzögerungen bei der Neubesezung von Stellen.

#### **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Der Minderaufwand von 203,6 T€ im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2015 ergibt sich im Wesentlichen aus Einsparungen beim Projekt Geonetzwerk, da für viele Software-Beschaffungen auf Open Source-Produkte zurückgegriffen werden konnte. Darüber hinaus konnten auch Aufwendungen für Geodaten (50,1 T€) eingespart werden. Es wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt rd. 41,1 T€ nach 2016 übertragen.

#### **16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellen sich im Jahresabschluss 2015 um 169,5 T€ niedriger als geplant dar. Einsparungen haben sich insbesondere bei der Erstellung von Karten und Luftbildern mit rd. 103,5 T€ und Analysen und lufthygienischen Messungen mit 31,0 T€ ergeben. Ein Teilbetrag von rd. 76,7 T€ ist in das Haushaltsjahr 2016 übertragen worden.

**Teilergebnisrechnung Referat 090300 - Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	626.216,47	2.774.500,00	0,00	2.774.500,00	5.580.548,82	2.806.048,82	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.506,21	133.000,00	0,00	133.000,00	173.736,31	40.736,31	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	5.116,55	5.116,55	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.304,91	0,00	0,00	0,00	30.701,54	30.701,54	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	452.112,00	52.112,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	14.164,43	14.164,43	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>745.527,59</b>	<b>3.307.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.307.500,00</b>	<b>6.256.379,65</b>	<b>2.948.879,65</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.753.381,82	-2.797.900,00	0,00	-2.797.900,00	-2.688.098,84	109.801,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.903.255,43	-680.000,00	-458.378,18	-1.138.378,18	-2.351.380,17	-1.213.001,99	-451.423,17
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-179.725,43	-42.600,00	0,00	-42.600,00	-3.231.626,09	-3.189.026,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.297.350,00	-1.297.350,00	-270.650,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-264.083,98	-4.007.800,00	-128.670,18	-4.136.470,18	-405.154,73	3.731.315,45	-23.800,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.100.446,66</b>	<b>-7.528.300,00</b>	<b>-587.048,36</b>	<b>-8.115.348,36</b>	<b>-9.973.609,83</b>	<b>-1.858.261,47</b>	<b>-745.873,17</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.354.919,07</b>	<b>-4.220.800,00</b>	<b>-587.048,36</b>	<b>-4.807.848,36</b>	<b>-3.717.230,18</b>	<b>1.090.618,18</b>	<b>-745.873,17</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.801,95	-9.801,95	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.801,95</b>	<b>-9.801,95</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.354.919,07</b>	<b>-4.220.800,00</b>	<b>-587.048,36</b>	<b>-4.807.848,36</b>	<b>-3.727.032,13</b>	<b>1.080.816,23</b>	<b>-745.873,17</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.354.919,07</b>	<b>-4.220.800,00</b>	<b>-587.048,36</b>	<b>-4.807.848,36</b>	<b>-3.727.032,13</b>	<b>1.080.816,23</b>	<b>-745.873,17</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-3.354.919,07</b>	<b>-4.220.800,00</b>	<b>-587.048,36</b>	<b>-4.807.848,36</b>	<b>-3.727.032,13</b>	<b>1.080.816,23</b>	<b>-745.873,17</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090300 (Regionalpark/ELP/Freiraumsicherung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

- In 2015 sind Mehrerträge in Höhe von rd. 2.806,0 T€ erzielt worden. Diese stehen ursächlich im Zusammenhang mit der Neuorganisation beim Regionalverband Ruhr im Referat 090300 (Regionalpark/ELP/Freiraumsicherung). Der hier ausgewiesene Mehrertrag resultiert im Wesentlichen aus Erträgen für die Auflösung von Sonderposten der geförderten Infrastrukturprojekte (ÖPEL) im Emscher Landschaftspark
- Parallel hierzu erfolgte aus der Neuorganisation auch die Erhöhung bei den Aufwendungen für die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 3.189,0 T€ (vgl. Zeile 14 – Bilanzielle Abschreibungen).
- Die Neuorganisation hat zur Folge, dass zukünftig die Erträge aus den Auflösungen von Sonderposten sowie die bilanziellen Abschreibungen für die Investitionen des Infrastrukturvermögens (vgl. Zeile 14 – Bilanzielle Abschreibungen) im Referat 090300 (Regionalpark/ELP/Freiraumsicherung) verbucht werden (Vorjahr: Referat 011200 Flächenmanagement).

#### **5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

- In 2015 sind Mehrerträge in Höhe von 40,7 T€ erzielt worden. Diese stehen ursächlich im Zusammenhang mit der Übernahme der Öffentlichkeitsarbeit, der Umweltpädagogik und Besucherzentren im Emscher Landschaftspark aus der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün.

#### **7 Sonstige ordentliche Erträge**

- Der ausgewiesene Mehrertrag von rd. 30,7 T€ resultiert hauptsächlich aus Fördermittelnachzahlungen der Bezirksregierung Münster für das Ökologieprogramm Emscher-Lippe aus vergangenen Jahren.

#### **8 Aktivierbare Eigenleistungen**

- Im Rahmen der Abwicklung der Baumaßnahmen im Emscher Landschaftspark konnten Eigenleistungen der RVR-Mitarbeiter im Team 11-3 in Höhe von 452,1 T€ aktiviert werden.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Der Minderaufwand von 109,8 T€ ergibt sich aus verzögerten Stellenbesetzungen und langfristigem krankheitsbedingtem Ausfall von Mitarbeitern.

**13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Insgesamt weist diese Position per Saldo einen Mehraufwand von rd. 1.213,0 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus. Dieser ergibt sich im Wesentlichen aus der unterjährigen Umgliederung der eingeplanten Aufwendungen im Zusammenhang mit der Rückführung der Aufgaben im Emscher Landschaftspark von RVR Ruhr Grün zum RVR (vgl. Erläuterungen zu Position 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen).

**14 Bilanzielle Abschreibungen**

- Wie schon in Zeile 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen – erläutert, resultiert der hohe Mehraufwand bei den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 3.189,0 T€ durch das Referat 090300 (Regionalpark/ELP/Freiraumsicherung). Die bilanziellen Abschreibungen für die Infrastrukturprojekte im Emscher Landschaftspark wurden im Vorjahr beim Referat 011200 Flächenmanagement verbucht.

**15 Transferaufwendungen**

- Die Mehraufwendungen von 1.297,4 T€ ergeben sich ebenfalls aus der unterjährigen Umgliederung der eingeplanten Aufwendungen im Zusammenhang mit der Rückführung der Aufgaben im Emscher Landschaftspark von RVR Ruhr Grün zum RVR (vgl. Erläuterungen zu Position 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen). Die noch nicht an die Standorte weitergeleiteten Landesmittel in Höhe von 270,7 T€ sind als Ermächtigung nach 2016 übertragen worden.

**16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Bei der erstmaligen Haushaltsplanung 2015 für den von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün übernommenen Bereich der ELP-Pflege sind die gesamten Aufwendungen für das Pflegemanagement und die Parkstationen im ELP in Höhe von 3.725,0 T€ unter der Position 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen eingeplant worden. Diese Planansätze sind im laufenden Jahr 2015 in Höhe von 1.568,0 T€ in Transferaufwendungen und in Höhe von 2.137 T€ in Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umgegliedert worden.

**Teilergebnisrechnung Referat 090400 - Staatliche Regionalplanung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	906.000,00	815.000,00	0,00	815.000,00	850.400,00	35.400,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>906.000,00</b>	<b>815.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>815.000,00</b>	<b>850.400,00</b>	<b>35.400,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-668.930,82	-815.000,00	0,00	-815.000,00	-779.992,34	35.007,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-668.930,82</b>	<b>-815.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-815.000,00</b>	<b>-779.992,34</b>	<b>35.007,66</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>237.069,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.407,66</b>	<b>70.407,66</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>237.069,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.407,66</b>	<b>70.407,66</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>237.069,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.407,66</b>	<b>70.407,66</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>237.069,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.407,66</b>	<b>70.407,66</b>	<b>0,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090400 (Staatliche Regionalplanung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

- Der Mehrertrag von 35,4 T€ beruht auf den vertraglich geregelten Personalkostenzuwendungen des Landes NRW für die Personalaufwendungen der Mitarbeiter des Referates 15. Im abgelaufenen Haushaltsjahr 2015 lag der pauschale Zuwendungsbetrag um 35,4 T€ höher als die geplanten Personalkosten.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Der Minderaufwand von 35,0 T€ ergibt sich aus Verzögerungen bei Neubesetzung von Stellen.

**Teilergebnisrechnung Referat 090500 - Industriekultur**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.673.293,00	3.673.293,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	10.559,50	10.559,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	35.248,16	35.248,16	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.723.100,66</b>	<b>3.723.100,66</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-542.104,19	-542.104,19	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.731,63	-73.731,63	-37.064,52
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-253.485,60	-253.485,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.961.203,64	-3.961.203,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-464.000,17	-464.000,17	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.294.525,23</b>	<b>-5.294.525,23</b>	<b>-37.064,52</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.571.424,57</b>	<b>-1.571.424,57</b>	<b>-37.064,52</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.571.424,57</b>	<b>-1.571.424,57</b>	<b>-37.064,52</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.571.424,57</b>	<b>-1.571.424,57</b>	<b>-37.064,52</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.571.424,57</b>	<b>-1.571.424,57</b>	<b>-37.064,52</b>

**Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr,  
die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 19, Referat 090500 (Industriekultur) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses  
zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

- Die Abweichungen ergeben sich aus der rückwirkend zum 01.01.2015 durchgeführten Reintegration der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR-Route der Industriekultur, die bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2015 noch nicht berücksichtigt werden konnte. Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2015 konnten insgesamt Einsparungen von rd. 400,4 T€ erzielt werden. 37,0 T€ sind im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übertragen worden.

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.873.982,18	3.152.200,00	0,00	3.152.200,00	567.229,30	-2.584.970,70	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.037.950,20	945.000,00	0,00	945.000,00	1.117.801,24	172.801,24	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	39.545,18	0,00	0,00	0,00	25.598,60	25.598,60	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	659.853,20	860.000,00	0,00	860.000,00	761.698,86	-98.301,14	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	201.758,00	201.758,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.611.330,76</b>	<b>4.957.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.957.200,00</b>	<b>2.674.086,00</b>	<b>-2.283.114,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.393.560,62	-1.861.600,00	0,00	-1.861.600,00	-1.905.746,47	-44.146,47	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-647.837,92	-1.268.800,00	-10.475,40	-1.279.275,40	-1.153.765,83	125.509,57	-2.124,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.110.144,95	-4.751.265,00	0,00	-4.751.265,00	-1.702.178,11	3.049.086,89	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-373.539,90	-435.500,00	0,00	-435.500,00	-393.647,66	41.852,34	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.525.083,39</b>	<b>-8.317.165,00</b>	<b>-10.475,40</b>	<b>-8.327.640,40</b>	<b>-5.155.338,07</b>	<b>3.172.302,33</b>	<b>-2.124,15</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.913.752,63</b>	<b>-3.359.965,00</b>	<b>-10.475,40</b>	<b>-3.370.440,40</b>	<b>-2.481.252,07</b>	<b>899.188,33</b>	<b>-2.124,15</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-3.007,07	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-3.007,07</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.916.759,70</b>	<b>-3.367.965,00</b>	<b>-10.475,40</b>	<b>-3.378.440,40</b>	<b>-2.481.252,07</b>	<b>897.188,33</b>	<b>-2.124,15</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.916.759,70</b>	<b>-3.367.965,00</b>	<b>-10.475,40</b>	<b>-3.378.440,40</b>	<b>-2.481.252,07</b>	<b>897.188,33</b>	<b>-2.124,15</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.916.759,70</b>	<b>-3.367.965,00</b>	<b>-10.475,40</b>	<b>-3.378.440,40</b>	<b>-2.481.252,07</b>	<b>897.188,33</b>	<b>-2.124,15</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 13, Referat 011200 (Flächenmanagement) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

- Der hier ausgewiesene Minderertrag von rd. 2.585,0 T€ resultiert im Wesentlichen aus der Verschiebung der geplanten Erträge aus den Auflösungen von Sonderposten für die geförderten Infrastrukturprojekten (ÖPEL) im Emscher Landschaftspark im Zusammenhang mit der Neuorganisation im Referat 090300 (Regionalpark/ELP/Freiraumsicherung).
- Parallel hierzu erfolgten auch die Einsparungen bei den bilanziellen Abschreibungen von 3.049,1 T€ in der Zeile 14 – Bilanzielle Abschreibungen.

#### **5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

- Der Mehrertrag von rd. 172,8 T€ konnte durch zusätzliche Erträge im Rahmen der Verpachtung und Gestattungen des RVR-Grundvermögens erreicht werden.

#### **6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

- Der Mehrertrag von 25,6 T€ errechnet sich aus nicht geplanten Kostenerstattungen für die Unterhaltung des Grundvermögens.

#### **7 Sonstige ordentliche Erträge**

- Insgesamt weist die Jahresrechnung 2015 einen Minderertrag von rd. 98,3 T€ aus, der sich wie folgt errechnet:
  - Die geplanten Erträge aus der Bereitstellung von RVR-Grundstücken als Ausgleichsfläche (200,0 T€) konnten nur in Höhe von 129,0 T€ realisiert werden. Dadurch ergibt sich ein Minderertrag von 71,0 T€.
  - Aus der Veräußerung von Grundvermögen konnten entgegen der Planung von 500,0 T€ nur 381,4 T€ erzielt werden, was zu einem Minderertrag von 118,6 T€ führt.
  - Bei der Bewirtschaftung von Grundstücken konnten im Rahmen von Betriebskostenabrechnungen insgesamt knapp 107,0 T€ zusätzlich erwirtschaftet werden.

#### **8 Aktivierbare Eigenleistungen**

- Durch Eigenleistungen bei der Durchführung von Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden konnten zusätzlich knapp 201,8 T€ aktiviert werden.

**11 Personalaufwendungen**

- Mehraufwendungen von rd. 44,1 T€ ergeben sich hauptsächlich aus der nicht geplanten Zuführung zur Rückstellung.

**13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Die Einsparungen bei dem Sach- und Dienstleistungsaufwand in Höhe von 125,5 T€ wurden aus Einsparungen im Bereich der Instandhaltungsmaßnahmen der Dienstgebäude sowie bei den sonstigen RVR-Gebäuden erzielt.

**14 Bilanzielle Abschreibungen**

- Durch die Neuorganisation im Referat 090300 (Regionalpark/ELP/Freiraumsicherung) kommt es hier zu Einsparungen bei den bilanziellen Abschreibungen (Infrastrukturprojekte im Emscher Landschaftspark) von knapp 3.049,1 T€ (vgl. Erläuterungen in Zeile 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

**16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Auch bei den Planungsaufgaben im Bereich der RVR-Gebäude konnten in 2015 rd. 41,9 T€ eingespart werden.

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.721.288,03	52.030.000,00	0,00	52.030.000,00	52.028.788,94	-1.211,06	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3,80	0,00	0,00	0,00	10,64	10,64	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>50.721.291,83</b>	<b>52.030.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.030.000,00</b>	<b>52.028.799,58</b>	<b>-1.200,42</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-25,05	0,00	0,00	0,00	-22,95	-22,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-25,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22,95</b>	<b>-22,95</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>50.721.266,78</b>	<b>52.030.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.030.000,00</b>	<b>52.028.776,63</b>	<b>-1.223,37</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-3.039.903,23	-3.420.000,00	0,00	-3.420.000,00	-2.989.182,05	430.817,95	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-3.039.903,23</b>	<b>-3.420.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.420.000,00</b>	<b>-2.989.182,05</b>	<b>430.817,95</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>47.681.363,55</b>	<b>48.610.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.610.000,00</b>	<b>49.039.594,58</b>	<b>429.594,58</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>47.681.363,55</b>	<b>48.610.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.610.000,00</b>	<b>49.039.594,58</b>	<b>429.594,58</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>47.681.363,55</b>	<b>48.610.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.610.000,00</b>	<b>49.039.594,58</b>	<b>429.594,58</b>	<b>0,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2015 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 16, Referat 160100 (Allgemeine Finanzwirtschaft) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2015:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2015**

#### **20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

- Durch die Zwischenfinanzierung aus noch nicht liquiditätswirksamen Aufwendungen konnte die geplante Aufnahme von Investitionskrediten verzögert werden. Gleichzeitig konnte durch die Umschuldung von Darlehen das Zinsniveau gesenkt werden. Dies führte zu Einsparungen von insgesamt rd. 430,8 T€.



# **Finanzrechnung 2015**



Finanzrechnung							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	53.893.296,18	57.026.200,00	0,00	57.026.200,00	61.210.381,16	4.184.181,16
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.861,23	25.000,00	0,00	25.000,00	20.138,14	-4.861,86
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.430.604,93	1.429.500,00	0,00	1.429.500,00	1.368.704,32	-60.795,68
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.150.214,51	3.170.200,00	0,00	3.170.200,00	3.338.371,67	168.171,67
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.103.691,01	1.980.300,00	0,00	1.980.300,00	603.244,72	-1.377.055,28
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.060.354,04	2.810.000,00	0,00	2.810.000,00	2.913.987,39	103.987,39
9	= <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.677.021,90</b>	<b>66.441.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.441.200,00</b>	<b>69.454.827,40</b>	<b>3.013.627,40</b>
10	- Personalauszahlungen	-18.203.169,49	-20.173.700,00	0,00	-20.173.700,00	-18.928.315,92	1.245.384,08
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.022.862,90	-2.023.800,00	0,00	-2.023.800,00	-2.021.725,27	2.074,73
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.325.077,56	-7.412.400,00	-948.044,81	-8.360.444,81	-9.563.166,09	-1.202.721,28
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.050.232,98	-3.256.000,00	0,00	-3.256.000,00	-2.785.175,82	470.824,18
14	- Transferauszahlungen	-22.850.246,96	-20.472.300,00	-231.000,00	-20.703.300,00	-25.316.873,42	-4.613.573,42
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.969.259,13	-16.736.000,00	-786.427,53	-17.522.427,53	-5.457.600,83	12.064.826,70
16	= <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-55.420.849,02</b>	<b>-70.074.200,00</b>	<b>-1.965.472,34</b>	<b>-72.039.672,34</b>	<b>-64.072.857,35</b>	<b>7.966.814,99</b>
17	= <b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.256.172,88</b>	<b>-3.633.000,00</b>	<b>-1.965.472,34</b>	<b>-5.598.472,34</b>	<b>5.381.970,05</b>	<b>10.980.442,39</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.114.527,01	8.384.000,00	0,00	8.384.000,00	7.133.502,21	-1.250.497,79
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	288.053,03	500.000,00	0,00	500.000,00	538.378,51	38.378,51
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.402.580,04</b>	<b>8.884.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.884.000,00</b>	<b>7.671.880,72</b>	<b>-1.212.119,28</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-291.783,09	-3.987.000,00	-1.646.000,00	-5.633.000,00	-59.549,43	5.573.450,57
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-71.607,16	-15.985.000,00	0,00	-15.985.000,00	-6.992.654,85	8.992.345,15
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-586.189,61	-1.450.000,00	-335.000,00	-1.785.000,00	-1.371.483,15	413.516,85
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.359,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktiverbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-14.789.342,38	-7.636.000,00	-2.665.500,00	-10.301.500,00	-4.830.427,37	5.471.072,63
30	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.736.562,33</b>	<b>-29.058.000,00</b>	<b>-4.646.500,00</b>	<b>-33.704.500,00</b>	<b>-13.254.114,80</b>	<b>20.450.385,20</b>
31	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.333.982,29</b>	<b>-20.174.000,00</b>	<b>-4.646.500,00</b>	<b>-24.820.500,00</b>	<b>-5.582.234,08</b>	<b>19.238.265,92</b>
32	= <b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-8.077.809,41</b>	<b>-23.807.000,00</b>	<b>-6.611.972,34</b>	<b>-30.418.972,34</b>	<b>-200.264,03</b>	<b>30.218.708,31</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	11.798.957,14	35.254.000,00	0,00	35.254.000,00	9.011.575,36	-26.242.424,64
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-5.265.603,40	-7.810.000,00	0,00	-7.810.000,00	-7.900.723,32	-90.723,32
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>8.913.353,74</b>	<b>27.444.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.444.000,00</b>	<b>1.110.852,04</b>	<b>-26.333.147,96</b>
38	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>835.544,33</b>	<b>3.637.000,00</b>	<b>-6.611.972,34</b>	<b>-2.974.972,34</b>	<b>910.588,01</b>	<b>3.885.560,35</b>
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.122.284,40	6.234.828,00	0,00	6.234.828,00	3.846.286,74	-2.388.541,26
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-731.541,99	0,00	0,00	0,00	-407.676,01	-407.676,01
41	= <b>Liquide Mittel</b>	<b>6.226.286,74</b>	<b>9.871.828,00</b>	<b>-6.611.972,34</b>	<b>3.259.855,66</b>	<b>4.349.198,74</b>	<b>1.089.343,08</b>



## **Anhang zum Jahresabschluss 2015 des Regionalverbandes Ruhr**

### **1. Allgemeine Informationen**

Der Regionalverband Ruhr erfasst seit dem 01.01.2006 seine Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung. Nach § 95 Absatz 1 GO NRW hat der Regionalverband Ruhr zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Regionalverbandes Ruhr vermitteln und ist zu erläutern. Der vorliegende Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der entsprechenden gesetzlichen Vorschriften (GO NRW und GemHVO NRW) aufgestellt. Seit dem Haushaltsjahr 2013 wendet der RVR die geänderten haushaltsrechtlichen Vorschriften gemäß dem Ersten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - NKFVG) an.

Mit dem Jahresabschluss wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen. Ein Bestandteil des Jahresabschlusses ist der Anhang nach § 44 GemHVO NRW. Unter Berücksichtigung der darin enthaltenen gesetzlichen Anforderungen werden einleitend die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben und erläutert (Kapitel 2). Anschließend wird der Jahresabschluss getrennt nach den drei Komponenten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz dargestellt (Kapitel 3). Abschließend werden die zum Abschlussstichtag bestehenden Leasing- und leasingähnlichen Verträge, Haftungsverhältnisse sowie Finanzderivate angegeben (Kapitel 4). Dem Anhang ist neben dem Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel (Anlagen 1, 2 und 4), und über die gesetzlichen Maßgaben hinaus, ein Rückstellungsspiegel als Anlage 3 beigefügt.

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 ist unter Anwendung der am Jahresabschlussstichtag gültigen Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW), insbesondere unter Beachtung des § 95 GO NRW und der §§ 37 – 48 GemHVO NRW erstellt.

In § 37 Abs. 1 GemHVO NRW ist geregelt, dass der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang besteht. Dem Jahresabschluss ist gem. § 37 Abs. 2 GemHVO NRW ein Lagebericht beizufügen.

### **2. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 erfolgte gem. § 92 Abs. 3 GO NRW auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten, soweit nicht Wertberichtigungen nach § 92 Abs. 7 GO NRW vorgenommen werden.

Im Übrigen finden für den Ansatz und die Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten die Bewertungsvorgaben der §§ 32 bis 36 sowie 41 bis 43 GemHVO NRW Anwendung. Die angewandten und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind nachstehend dargestellt, Besonderheiten werden bei den einzelnen Bilanzposten erläutert.

Gemäß § 35 Abs. 3 GemHVO NRW sind beim Regionalverband Ruhr die Nutzungsdauern von abnutzbaren Vermögensgegenständen innerhalb der Bandbreite der Rahmentabelle gem. Runderlass des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen vom 24. Februar 2005 festgesetzt.

Der Wertansatz der Passiva erfolgte gemäß § 32 GemHVO NRW. Es ist dementsprechend vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

### **3. Grundlagen und Erläuterungen des Jahresabschlusses**

#### **3.1 Aktiva**

##### **3.1.1 Anlagevermögen**

Das Anlagevermögen ist dazu bestimmt, dauernd (für mehrere Jahre) der Aufgabenerfüllung des Regionalverbandes Ruhr zu dienen (vgl. § 33 Abs. 1 GemHVO NRW). Sind die Vermögensgegenstände dagegen nur zur kurzfristigen Nutzung, zum Verbrauch oder zur Veräußerung vorgesehen, erfolgt ihr Ausweis im Umlaufvermögen (vgl. § 41 GemHVO NRW).

##### **3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO NRW nur aktiviert, soweit sie entgeltlich erworben wurden. Hierzu gehören Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen an diesen und ähnliche Rechte und Werte sowie auf diese Vermögensgegenstände geleistete Anzahlungen.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Haushaltsjahres im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) dargestellt.

##### **3.1.1.2 Sachanlagevermögen**

Der Regionalverband Ruhr hat gemäß § 4 Abs.1 Ziff. 3 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr die Aufgabe, Freiflächen auf Dauer zu sichern und erfüllt damit einen öffentlichen Auftrag. Für die Bereitstellung von Grundstücken für die Öffentlichkeit wird der Regionalverband Ruhr als Grundstückseigentümer von der Grundsteuer befreit. Im Vordergrund steht damit beim Regionalverband Ruhr die Sicherung von Flächen im Sinne seiner gesetzlichen Aufgabenstellung und nicht die wirtschaftliche Betätigung.

Unter Beachtung der vorangestellten Erläuterungen werden die Werte der Grundstücke und der Gebäude wie nachfolgend erläutert ermittelt.

##### **3.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Unbebaute Grundstücke sind nach § 72 Abs. 1 Bewertungsgesetz (BewG) Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden. Die „unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte“ sind gem. § 41 Abs. 3 GemHVO NRW in folgende Anlagenkategorien zu unterteilen: Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke.

Aus dieser Unterteilung wird ersichtlich, dass für die Bewertung des Grund und Bodens seine Qualität im Sinne des § 4 der Wertermittlungsverordnung (WertV) eine entscheidende Rolle gespielt hat. Der Regionalverband Ruhr hat bei der originären Bewertung der „unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte“ in der Regel eine Wertableitung über Bodenrichtwerte vorgenommen. Sofern im jeweiligen Grundstückmarktbericht kein entsprechender Bodenrichtwert ausgewiesen war, wurde auf die Kaufpreisauswertung der jeweiligen Kommunen zurückgegriffen.

Die wertmäßig höchste Anlagenkategorie innerhalb der „unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte“ stellt „Wald und Forsten“ dar. Der Grund und Boden sowie der Aufwuchs wurden getrennt voneinander bewertet. Die Bewertung des Grund und Bodens richtet sich nach dem vorgenannten allgemeinen Bewertungsverfahren über Bodenrichtwerte bzw. Vergleichspreise. Der Regionalverband Ruhr hat zur Bewertung des wirtschaftlich genutzten Erholungswaldes (Aufwuchs) das pauschalierte Festwertverfahren gem. § 34 Abs. 2 GemHVO NRW angewendet. Auf Grundlage der Daten des Forsteinrichtungswertes wurde nach den Waldbewertungsrichtlinien 2000 (WaldR 2000) ein Abtriebswert (Marktpreis) als Bewertungsgrundlage zum Eröffnungsbilanzstichtag verwendet.

In 2015 werden Zugänge in die Bilanzposition „unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen werden in 2015 nicht vorgenommen.

Unter Beachtung der vorangestellten Erläuterungen werden die Werte der Grundstücke und der Gebäude wie nachfolgend erläutert ermittelt.

Die Bilanzposition „unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beläuft sich zum 31. Dezember 2015 auf 183.549,0 T€ (Vj. 182.607,2 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>31.12.2015 T€</b>	<b>31.12.2014 T€</b>	<b>Δ absolut T€</b>	<b>Δ relativ in %</b>
Grünflächen	25.756	24.817	939	3,78%
Ackerland	38.008	37.991	17	0,04%
Wald, Forsten	119.317	119.332	-15	-0,01%
Sonstige unbebaute Grundstücke	468	467	1	0,21%
<b>Summe der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte; rd.</b>	<b>183.549</b>	<b>182.607</b>	<b>942</b>	<b>0,52%</b>

Im Haushaltsjahr 2015 ergeben sich Zugänge bei den „unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ in Höhe von 815,6 T€, Abgänge von rd. 70,0 T€, planmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.175,5 T€ sowie Umbuchungen von rd. 1.371,7 T€.

### **3.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Bebaute Grundstücke sind nach § 74 Abs. 1 BewG Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Im Rahmen der Erfassung und Bewertung des Gebäudebestandes für die Zwecke der Eröffnungsbilanz wurde im Wesentlichen eine Bewertung unter Zugrundelegung des Sachwertverfahrens gem. §§ 21 ff. WertV vorgenommen.

Beim Sachwertverfahren wird der Gebäudewert aus dem Herstellungswert unter Berücksichtigung des Gebäudealters und von Baumängeln und -schäden sowie sonstiger wertbeeinflussender Umstände ermittelt. Zur Ermittlung des Herstellungswertes sind die gewöhnlichen Herstellungskosten je Raum- oder Flächeneinheit (Normalherstellungskosten, im Folgenden kurz: NHK) mit der Anzahl der entsprechenden Raum-, Flächen- oder sonstigen Bezugseinheiten zu vervielfachen. Die Bewertung erfolgte auf der Grundlage der Normalherstellungskosten („NHK 2000“) nach der WertV und den Wertermittlungsrichtlinien (WertR).

Die Bodenwertanteile der zu bewertenden Gebäude wurden im Rahmen des Vergleichswertverfahrens ermittelt.

Zugänge innerhalb dieser Bilanzposition nach dem 1. Januar 2006 werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben.

Der Wert der „bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte“ beläuft sich per 31. Dezember 2015 auf 23.696,5 T€ (Vj. 22.116,3 T€). Innerhalb dieser Bilanzposition werden verbandseigene Gebäude, unter anderem Verwaltungsgebäude, ausgewiesen. Der Zugang in Höhe von rd. 1.738,9 T€ resultiert insbesondere aus dem Übergang vom Haus Ripshorst (RVR Ruhr Grün) und dem Kauf des neuen Dienstgebäudes Kronprinzenstr. 6.

### **3.1.1.2.3 Infrastrukturvermögen**

Diese Bilanzposition umfasst das verbandseigene „Infrastrukturvermögen“. Gem. § 41 Abs. 3 GemHVO NRW wird diese Position untergliedert in „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“, „Brücken und Tunnel“, „Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen“, „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ sowie „Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“.

Zugänge in diese Bilanzposition nach dem 1. Januar 2006 werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen werden in 2015 nicht vorgenommen.

Der „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ (außer: Grund und Boden von Haldenflächen) ist gem. § 55 Abs. 2 GemHVO NRW im planungsrechtlichen Innenbereich zum 1. Januar 2006 mit 10 v. H. des gebietstypischen Wertes für baureifes Land für freistehende Ein- und Zweifamilienhäuser des individuellen Wohnungsbaus in mittlerer Lage angesetzt worden. Im planungsrechtlichen Außenbereich ist der Bodenwert mit 10 v. H. des Bodenrichtwertes für Ackerland berücksichtigt worden, mindestens aber mit 1,00 €/qm.

Der Grund und Boden der im wirtschaftlichen Eigentum des Regionalverbandes Ruhr stehenden Haldenflächen wurde einer differenzierten Bewertung zugeführt: Bewaldete Flächen wurden wie forstwirtschaftliche Flächen bewertet. Nicht bewaldete Flächen wurden entsprechend der überwiegenden Nutzungsart als Grünfläche bewertet.

Bei der Bilanzposition „Brücken und Tunnel“ handelt es sich in der Regel um Eisenbahnbrücken, die im Anschluss an eine Sanierung für Rad- bzw. Wanderwege zur Verfügung gestellt werden. Zur Ermittlung des vorsichtig geschätzten Zeitwertes gem. § 92 GO NRW wurden die Vermögensgegenstände dieser Anlagenklasse zum Eröffnungsbilanzstichtag mit den indexierten Anschaffungskosten angesetzt. Zugänge nach dem 1. Januar 2006 werden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert.

Zur Bewertung der Anlagenkategorie „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ hat der Regionalverband Ruhr für Zwecke der Eröffnungsbilanz das Straßennetz mit Wegen einer Bauweise zugeteilt, über die der Neuwert bestimmt worden ist. Dieser Neuwert wird entsprechend der tatsächlichen Restnutzungsdauer fortgeschrieben. Die tatsächliche Restnutzungsdauer wird ermittelt, in dem das Straßennetz mit Wegen einer Typenklasse entsprechend der Bauart zugeteilt wird.

Das „Infrastrukturvermögen“ erhöht sich im Haushaltsjahr 2015 von 127.095,8 T€ auf 140.692,0 T€ und setzt sich wie folgt zusammen:

Infrastrukturvermögen	31.12.2015 T€	31.12.2014 T€	Δ absolut T€	Δ relativ in %
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.732	23.763	-31	-0,1%
Brücken und Tunnel	49.070	44.225	4.845	11,0%
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.011	1.065	-54	-5,1%
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	59.688	50.630	9.058	17,9%
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.191	7.413	-222	-3,0%
<b>Summe des Infrastrukturvermögens; rd.</b>	<b>140.692</b>	<b>127.096</b>	<b>13.596</b>	<b>10,7%</b>

Der Zugang im Infrastrukturvermögen in der Anlagenkategorie „Brücken und Tunnel“ resultiert im Wesentlichen aus der Aktivierung bzw. Fertigstellung einer Brückensanierung des Projektes „Rad- und Wanderweg Herten-Westerholt bis Halde Hoheward“ im Emscher Landschaftspark (5.349 T€) und den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 635 T€.

Der Zugang im Infrastrukturvermögen in der Anlagenkategorie „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ resultiert im Wesentlichen aus Projekten der Realisierung im Emscher Landschaftspark (9.547 T€), der Zuführung des Anlagevermögens aus der Rückführung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR-Route der Industriekultur (1.712 T€) und den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 2.201 T€. Bei den Projekten der Realisierung im Emscher Landschaftspark handelt es sich um Aktivierungen bzw. Fertigstellungen der Projekte „Ausbau des Rad- und Wanderweges Herten-Westerholt bis Halde Hoheward“ (4.290 T€), „Errichtung eines Haldenplateau auf der Halde Hoheward“ (2.374 T€), „Errichtung eines Haldentop auf der Halde Großes Holz“ (1.705 T€) sowie einer Vielzahl von kleineren Radwegherrichtungsmaßnahmen in der gesamten Metropole Ruhr (1.178 T€).

#### 3.1.1.2.4 Bewegliches Sachanlagevermögen

Das bewegliche Sachanlagevermögen umfasst im Wesentlichen die „Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge“ und die „Betriebs- und Geschäftsausstattung“.

Zugänge in diese Bilanzposition nach dem 1. Januar 2006 werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben.

Geringwertige Vermögensgegenstände bis 410,00 € (ohne Vorsteuer) werden grundsätzlich bei der Anschaffung als Aufwand gebucht. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden in 2015 nicht vorgenommen.

### **3.1.1.2.5 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**

Unter dem Bilanzposten „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ werden geleistete Anzahlungen des Regionalverbandes Ruhr auf Sachanlagen angesetzt. Die Finanzleistung beinhaltet geldliche Vorleistungen auf noch zu erhaltende Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Abschreibungen auf „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ sind im Haushaltsjahr 2015 nicht erforderlich.

Die Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ beläuft sich per 31. Dezember 2015 auf 2.966,8 T€ nach 14.594,1 T€ im Vorjahr. Im Haushaltsjahr 2015 wurden in Höhe von 11.627,3 T€ Vermögensgegenstände fertiggestellt und aus der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ auf die jeweilige Anlagenkategorie umbucht. Zugänge zu „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ erfolgten in Höhe von 10.028,8 T€ und bezogen sich insbesondere auf den Bau von Rad- und Wanderwegen, unter anderem im Bereich der Rheinische Bahn (5.262,4 T€), der Halde Hoheward (1.584,4 T€) sowie dem Landschaftspark Emischerbruch (788,2 T€).

### **3.1.1.3 Finanzanlagen**

Die Bewertung der „Anteile an verbundenen Unternehmen“, der „Beteiligungen“ sowie der „Sondervermögen“ erfolgte unter Beachtung der jeweiligen öffentlichen Zwecksetzung zum 1. Januar 2006 nach § 55 Abs. 6 GemHVO NRW. Dabei fand das Ertragswert- oder Substanzwertverfahren Anwendung. Bei einigen Beteiligungen wurde das anteilige, auf den Regionalverband Ruhr entfallende Eigenkapital als Wertmaßstab angesetzt. Gem. § 35 Abs. 5 GemHVO NRW können außerplanmäßige Abschreibungen bei Finanzanlagen vorgenommen werden, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesen am Abschlussstichtag beizulegen ist. In 2013 erfolgte eine Neubewertung von sechs Freizeitgesellschaften, die bei fünf Gesellschaften zu Abschreibungsbedarfen geführt hat.

Das „Sondervermögen“ RVR Ruhr Grün wurde nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode zum 1. Januar 2006 bewertet.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 hat der RVR keine außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen vornehmen müssen.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Finanzanlagevermögens des Haushaltsjahres 2015 kann den Tabellen „Anteile an verbundenen Unternehmen“ und „Beteiligungen“ entnommen werden. Der Beteiligungsbericht 2015 wird als gesonderte Vorlage veröffentlicht und ist daher dem Jahresabschluss 2015 nicht beigelegt.

Die Gesellschaften arbeiten zumindest teilweise aufgabenbedingt defizitär oder mit geringen Gewinnen und sind daher regelmäßig auf Zuschüsse durch ihre Gesellschafter angewiesen.

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 wurden einige Beteiligungen mit dem Wert des anteiligen Eigenkapitals angesetzt. Hierbei handelt es sich um die Seegesellschaft Haltern GmbH, die Maximilianpark Hamm GmbH, die Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH die Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, die Ruhrwind Herten GmbH, die Umweltzentrum Westfalen GmbH, die Kultur- und Tourismusgesellschaften, die Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH sowie die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün.

Für die Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH ist eine Wertindikation nach dem Ertragswertverfahren erstellt worden.

Die restlichen Beteiligungen an den Freizeitgesellschaften sind nach § 55 Abs. 6 GemHVO NRW unter Beachtung ihrer öffentlichen Zwecksetzung mittels des Substanzwertverfahrens bewertet worden.

Der EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Herne, wurde aufgrund des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) gegründet. Die Beteiligung an diesem Zweckverband wurde mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bilanziert.

In 2013 erfolgte eine Neubewertung der Beteiligungsansätze bei sieben Beteiligungsunternehmen (Revierpark Nienhausen GmbH, Revierpark Vonderort GmbH, Revierpark Mattlerbusch GmbH, Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Freizeitzentrum Xanten GmbH) und einem verbundenen Unternehmen (Freizeitzentrum Kemnade GmbH) zum Stichtag 31.12.2013. Mit Ausnahme des Beteiligungsansatzes der Revierpark Wischlingen GmbH haben sich bei den übrigen Gesellschaften niedrigere Beteiligungsansätze als zum Zeitpunkt der erstmaligen Bewertung zum 01.01.2006 ergeben. Im Haushaltsjahr 2015 mussten bei den Beteiligungsunternehmen und den verbundenen Unternehmen keine Abschreibungen vorgenommen werden.

### 3.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteilsverhältnisse setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2015 in T€	31. Dezember 2014 in T€
AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten	100,0%	101.500	101.500
TouristikEisenbahnRuhrgebiet GmbH, Essen	100,0%	58	58
Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Essen	100,0%	0	0
Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen	100,0%	0	0
Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Bochum	69,9%	9.038	9.038
Betreiber-Gesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Essen	60,0%	20	20
Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH, Essen	51,0%	131	131
Ruhrwind Herten GmbH, Herten	51,0%	40	40
<b>Summe der Anteile an verbundenen Unternehmen; rd.</b>		<b>110.787</b>	<b>110.787</b>

### 3.1.1.3.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungsansätzen wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2015 in T€	31. Dezember 2014 in T€
Revierpark Nienhausen GmbH, Gelsenkirchen	50,0%	1.350	1.350
Revierpark Vonderort GmbH, Oberhausen	50,0%	1.956	1.956
Revierpark Wischlingen GmbH, Dortmund	50,0%	1.104	1.104
Revierpark Mattlerbusch GmbH, Duisburg	50,0%	1.929	1.929
Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Herne	50,0%	4.435	4.435
Freizeitzentrum Xanten GmbH, Xanten	50,0%	1.305	1.305
Umweltzentrum Westfalen GmbH Bergkamen	50,0%	109	109
Kultur Ruhr GmbH, Gelsenkirchen	49,0%	223	223
Maximilianpark Hamm GmbH, Hamm	41,7%	558	558
RUHR.2010 GmbH, Essen	33,0%	8	8
Seegesellschaft Haltern mbH, Recklinghausen	25,0%	211	211
EKOCity GmbH, Herne	Zweckverband	0	0
<b>Summe der Beteiligungen; rd.</b>		<b>13.188</b>	<b>13.188</b>

### 3.1.1.3.3 Sondervermögen

Als Sondervermögen wird beim Regionalverband Ruhr die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR Ruhr Grün“ mit Sitz in Essen ausgewiesen. Mit Datum vom 04.04.2014 wurde in der Verbandsversammlung des RVR beschlossen, die der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung per Betriebsatzung zugewiesenen Aufgaben „Konzeptionelle Weiterentwicklung und Präsentation des Emscher Landschaftsparks und seiner Projekte“ dauerhaft der Kernverwaltung des RVR zu übertragen. Damit werden mit wirtschaftlicher Wirkung für 2015 alle ELP-bezogenen Aufgaben im Referat „Regionalpark/ELP/Freiraumsicherung“ gebündelt. Der Buchwert des Sondervermögens RVR Ruhr Grün beläuft sich zum 31. Dezember 2015 auf 5.906,4 T€.

In der Sitzung vom 27.03.2015 hat die Verbandsversammlung des RVR den Beschluss gefasst, die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR-Route der Industriekultur“ rückwirkend zum 31.12.2014 aufzulösen und die Aufgaben im Referat „Industriekultur“ beim RVR fortzuführen.

### 3.1.2 Umlaufvermögen

Die am Abschlussstichtag bestehenden Ansprüche des Regionalverbandes Ruhr sind als „Forderungen“ in der Bilanz anzusetzen. Unter dem Bilanzposten „Sonstige Vermögensgegenstände“ sind Ansprüche gegen Dritte bilanziert, die keinem anderen Bilanzposten zugeordnet werden können.

Die Bewertung der Vorräte erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des gegebenenfalls niedrigeren beizulegenden Werts am Abschlussstichtag.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Risikobehafteten Posten ist durch die Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen, ggf. auch in Form von Pauschalwertberichtigungen, Rechnung zu tragen.

Die Zusammensetzung der Forderungen nach Art und Fälligkeit ist aus dem Forderungsspiegel gem. § 46 GemHVO NRW ersichtlich (Anlage 2 zum Anhang).

Die Sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Grundstücke bzw. Gebäude, die im Rahmen der Erstabibilanzierung bzw. im Zeitpunkt des Zugangs im Anlagevermögen bilanziert worden sind. Durch den Wegfall der ursprünglichen Zweckbestimmung sind sie gemäß § 33 Abs. 1 GemHVO NRW in das Umlaufvermögen umzugliedern.

Die „Liquiden Mittel“ enthalten die Finanzmittel des Regionalverbandes Ruhr in Form von Sichteinlagen und Kassenbeständen. Unter dieser Bilanzposition sind auch die beim Regionalverband Ruhr vorliegenden fremden Finanzmittel anzusetzen, wenn bei diesen Mitteln das wirtschaftliche Eigentum beim Regionalverband Ruhr liegt. Fremde Finanzmittel im Sinne des § 16 GemHVO NRW hält der Regionalverband Ruhr zum Bilanzstichtag nicht.

#### **3.1.2.1 Vorräte**

Unter dem Bilanzposten werden Bestände an Broschüren, Druckmedien und sonstigen Artikeln in der Bibliothek, im Haus Ripshorst und vom Besucherzentrum Hoheward geführt. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Vorräte um 20,9 T€ auf 359,5 T€.

#### **3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum 31. Dezember 2015 auf 8.773,8 T€ (Vj. 9.534,3 T€).

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 877,8 T€ (Vj. 903,4 T€) beinhalten nahezu ausschließlich Ausgleichsforderungen gegenüber Kommunen aus der Übernahme von Beamten nach § 107 BeamtVG (873,8 T€).

Die privatrechtlichen Forderungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr von 4.414,7 T€ auf 3.847,0 T€.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 167,2 T€ auf 4.049,0 T€ verringert. Unverändert zum Vorjahr werden in dieser Bilanzposition auch weiterhin das Gebäude sowie die zum „Bahnbetriebswerk Bismarck“ gehörenden bebauten und angrenzenden Grundstücke im Umlaufvermögen ausgewiesen. Bei diesem Objekt liegt zum Bilanzstichtag ebenfalls noch eine Veräußerungsabsicht vor.

#### **3.1.2.3 Liquide Mittel**

Zur Veränderung der „Liquiden Mittel“ wird auf die Finanzrechnung verwiesen.

### **3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Der Bilanzposten „Aktive Rechnungsabgrenzung“ stellt wie die „Passive Rechnungsabgrenzung“ einen bilanztechnischen Posten dar. Er dient in der Regel der periodengerechten Ergebnisermittlung.

Der Regionalverband Ruhr bilanziert unter dieser Bilanzposition im Wesentlichen Besitzüberlassungen, die mit den Mitgliedskommunen abgeschlossen werden. Darüber hinaus werden hierunter Zuwendungen an die Sondervermögen sowie an Beteiligungsunternehmen zur Gewährleistung einer mehrjährigen Aufgabenerfüllung gezeigt. Die Gegenleistungspflicht des Zuwendungsempfängers ist hierbei nur zeitbezogen bestimmt, so dass gem. § 43 GemHVO NRW ein Ansatz unter der Position „Aktive Rechnungsabgrenzung“ geboten ist.

Sowohl die „Aktive Rechnungsabgrenzung“ aus den Besitzüberlassungen als auch aus den Zuwendungen unterliegt einer zeitbezogenen Betrachtungsweise und wird entsprechend der Erfüllung durch den Dritten planmäßig aufgelöst.

Die „Aktive Rechnungsabgrenzung“ erhöht sich gegenüber dem Vorjahr von 51.024,0 T€ auf 54.777,9 T€.

Hierunter werden vor allem Besitzüberlassungsverträge mit den Mitgliedskommunen bilanziert, die einen Wert in Höhe von 45.325,0 T€ (Vj. 39.749,0 T€) ausmachen. Die Erhöhung dieser Bilanzposition (+ 5.576,0 T€) resultiert im Wesentlichen aus der Aktivierung bzw. Fertigstellung der Infrastrukturprojekte „Ausbau der Rad- und Gehwege der Rheinischen Bahn“ bestehend aus mehreren Bauabschnitten (5.694,0 T€), „Herrichtung der Rad- und Gehwege Springorumbahn“ (378,0 T€), „Herrichtung der Bahntrasse Sprockhövel-Bahnhof bis zum Tunnel Schee“ (121,0 T€) sowie planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 641,0 T€.

Des Weiteren werden Investitionskostenzuschüsse gegenüber den Sondervermögen „RVR Ruhr Grün“ und „RVR-Route der Industriekultur“ in Höhe von insgesamt 4.776,0 T€ (Vj. 6.536,0 T€) ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um Zuwendungen, die eine Gegenleistungsverpflichtung mit zeitlichem Bezug aufweisen. Bei dem Abgang in Höhe von 1.760,0 T€ handelt es sich im Wesentlichen um die Rückführung des Vermögens der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „RVR-Route der Industriekultur“ in das Vermögen des RVR.

## **3.2 Passiva**

### **3.2.1 Eigenkapital**

#### **3.2.1.1 Allgemeine Rücklage**

Unter dem Bilanzposten „Allgemeine Rücklage“ ist der Betrag anzusetzen, der sich aus der Differenz zwischen den Aktiv- und Passivposten der Bilanz ergibt, jedoch ohne die Wertansätze für die Sonderrücklagen und die Ausgleichsrücklage.

#### **3.2.1.2 Ausgleichsrücklage**

Die Berechnung der „Ausgleichsrücklage“ ist zum 1. Januar 2006 gem. § 75 Abs. 3 GO NRW in der Fassung vom 16.11.2004 i. V. m. § 20 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr erfolgt.

Gem. § 75 Abs. 3 GO NRW in der Fassung vom 16.11.2004 konnte die Ausgleichsrücklage in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Umlage und der allgemeinen Zuweisungen. Die Höhe der Einnahmen bemaß sich nach dem Durchschnitt der drei Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangen sind.

Der Gesetzgeber hat mit dem „Ersten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen“ (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – NKFVG), zuletzt geändert durch Artikel 7 des Gesetzes vom 18. September 2012, eine Streichung der Anbindung der Ausgleichsrücklage an die Eröffnungsbilanz beschlossen.

Demnach können gem. § 75 Abs. 3 GO NRW Jahresüberschüsse der Vorjahre, die der „Allgemeinen Rücklage“ zugeführt wurden, nunmehr der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat.

Das Eigenkapital beläuft sich zum 31. Dezember 2015 auf 214.674,5 T€ (Vj. 210.650,9 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Eigenkapital</b>	<b>31. Dezember 2015 in T€</b>	<b>31. Dezember 2014 in T€</b>	<b>Δ absolut in T€</b>	<b>Δ relativ in %</b>
Allgemeine Rücklage	196.978	196.039	939	0,5%
Ausgleichsrücklage	14.611	13.983	628	4,5%
Jahresergebnis	3.086	628	2.458	391,4%
<b>Summe des Eigenkapitals; rd.</b>	<b>214.675</b>	<b>210.650</b>	<b>4.025</b>	<b>1,9%</b>

### 3.2.1.2 Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2015 wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr – der „Ausgleichsrücklage“ zugeführt.

Der Regionalverband Ruhr macht von der Möglichkeit, Ermächtigungen für Aufwendungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW zu übertragen, Gebrauch. Die übertragenen Ermächtigungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW werden in der Ergebnisrechnung gem. § 38 Abs. 2 GemHVO NRW gesondert ausgewiesen. Sie setzen sich zum 31. Dezember 2015 wie folgt zusammen:

Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW						
Position	Beschreibung	Produktbereich	Referat	T €		
13	Aufwendungen für Sach. U. Dienstleistungen	01	Gleichstellungsstelle	3.691,00 €		
			Referat 1	191.680,48 €		
			Referat 2	10.023,25 €		
			Referat 3	64.998,00 €		
			Referat 5	29.493,00 €		
			Referat 7	6.900,00 €		
			Referat 4	580.725,50 €		
		04	Referat 9	41.130,40 €		
			09	Referat 11	451.423,17 €	
				Referat 19	37.064,52 €	
		13	Referat 12	2.124,15 €		
		<b>13</b>	<b>Zwischensumme Aufwendungen für Sach. U. Dienstleistungen</b>			<b>1.419.253,47 €</b>
		15	Transferaufwendungen	01	Referat 6	2.600.000,00 €
				04	Referat 4	51.000,00 €
09	Referat 11			270.650,00 €		
<b>15</b>	<b>Zwischensumme Transferaufwendungen</b>			<b>2.921.650,00 €</b>		
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	01	Gleichstellungsstelle	2.400,00 €		
			Referat 1	29.310,90 €		
			Referat 3	20.000,00 €		
			Referat 5	51.932,91 €		
			Referat 6	250.000,00 €		
			Referat 7	15.500,00 €		
			Referat 18	76.800,00 €		
		09	Referat 8	214.981,29 €		
			Referat 9	76.657,06 €		
			Referat 11	23.800,00 €		
<b>16</b>	<b>Zwischensumme Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>			<b>761.382,16 €</b>		
<b>Summe aller Ermächtigungsübertragungen</b>				<b>5.102.285,63 €</b>		

### 3.2.2 Sonderposten

Die Bilanzierung von erhaltenen Zuwendungen als „Sonderposten“ in der Bilanz hat im Gleichklang mit der Aktivierung des betreffenden Vermögensgegenstandes zu erfolgen.

Die Sonderposten für Zuwendungen enthalten die Finanzmittel, die der Regionalverband Ruhr für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens erhalten hat und nicht frei verwenden darf. Die Sonderposten wurden unter Berücksichtigung des prozentualen Zuwendungsanteils zum Zeitpunkt der Anschaffung bzw. Herstellung des Vermögensgegenstandes ermittelt und auf den Zeitwert des jeweiligen Vermögensgegenstandes zum Eröffnungsbilanzstichtag angewendet.

Die Sonderposten werden analog zur Restnutzungsdauer des geförderten Vermögensgegenstandes zeitanteilig aufgelöst.

Sofern der Regionalverband Ruhr Zuwendungen für geförderte Vermögensgegenstände erhalten hat, die noch nicht betriebsbereit bzw. fertiggestellt sind, erfolgt ein Ausweis dieser erhaltenen Zuwendungen unter der Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“.

Die Sonderposten für erhaltene Zuwendungen belaufen sich per 31. Dezember 2015 auf 154.451,4 T€ (Vj. 145.559,0 T€).

Eine Übersicht der Sonderposten ist dem Sonderpostenspiegel zu entnehmen (Anlage 3 zum Anhang).

### **3.2.3 Rückstellungen**

Rückstellungen werden gem. § 88 GO NRW i. V. m. § 36 GemHVO NRW gebildet. Die Rückstellungen sind gem. § 91 Abs. 2 GO NRW nur in Höhe des Betrages anzusetzen, der voraussichtlich notwendig ist. Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die zum Stichtag dem Grunde und/oder der Höhe nach ungewiss sind. Es muss wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Stichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird.

Die Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgte zum Barwert, sonstige Rückstellungen wurden grundsätzlich mit dem Nennwert bilanziert.

Eine Übersicht sämtlicher Rückstellungen ist dem Rückstellungsspiegel zu entnehmen (Anlage 4 zum Anhang).

#### **3.2.3.1 Pensionsrückstellungen**

Die Versorgung der Beamten und ihrer Hinterbliebenen ist grundgesetzlich festgelegt. Der Bewertung liegt ein versicherungsmathematisches Pensionsgutachten von einem externen Unternehmen zugrunde, in welchem die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten und die Versorgungsempfänger getrennt ermittelt werden. Die Pensionsrückstellungen werden gem. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW mit einem Rechnungszinsfuß von 5,0 % abgezinst.

Gem. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW sind unter der Bilanzposition „Pensionsrückstellungen“ auch die Ansprüche der Beamtinnen und Beamten auf Beihilfe nach § 77 des Landesbeamtengesetzes (LBG) auszuweisen. Der Regionalverband Ruhr hat bis zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009 die Beihilferückstellungen über ein versicherungsmathematisches Gutachten ermitteln bzw. bewerten lassen. Zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2009 hat der Regionalverband Ruhr erstmalig das gesetzliche Bewertungswahlrecht gem. § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW in Anspruch genommen und auch zum 31.12.2015 die Bewertung der Beihilferückstellung gemäß dem dort benannten vereinfachten Ermittlungsverfahren aus Kosten- und Effizienzgründen selbst vorgenommen.

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 31.842,8 T€ auf 32.074,1 T€.

Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten betragen 10.306,8 T€ (Vj. 8.700,6 T€) und erhöhen sich zum Vorjahr um 1.606,2 T€. Der Wert für die Versorgungsempfänger verringert sich dagegen von 19.493,1 T€ im Vorjahr auf 18.473,2 T€ in 2015. Gleiches gilt für die Beihilferückstellung, die sich um 354,9 T€ auf 3.294,1 T€ zum 31. Dezember 2015 reduziert.

### 3.2.3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bei einer unterlassenen Instandhaltung von gemeindlichen Sachanlagen in ihrer Bilanz entsprechende Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Eine solche Rückstellungsbildung soll dazu beitragen, den Verfall von instandhaltungspflichtigen Sachanlagen zu verhindern und die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde insoweit zu sichern.

#### ***Rückstellung für unterlassene Instandhaltung an Dienstgebäuden***

In der Vergangenheit sind, insbesondere am Dienstgebäude Kronprinzenstraße 35, notwendige Instandhaltungsmaßnahmen nur zu einem geringen Teil durchgeführt worden. Nach neueren Erkenntnissen lassen sich einige Gewerke nicht mehr länger aufschieben. Für die Beseitigung des Sanierungsstaus sind Rückstellungen mit einer Gesamthöhe von 800,0 T€ zu bilanzieren.

#### ***Rückstellung für unterlassene Instandhaltung an einer Stützmauer***

Eine marode Stützmauer in Herne-Constantin muss über die gesamte Länge saniert werden. Für die Beseitigung der Schäden wird mit Aufwendungen in Höhe von rd. 100,0 T€ gerechnet. Es ist zum 31.12.2015 eine Instandhaltungsrückstellung anzusetzen.

### 3.2.3.3 Sonstige Rückstellungen

Die „Sonstigen Rückstellungen“ berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten und sind in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die „Sonstigen Rückstellungen“ sinken gegenüber dem Vorjahr von 16.452,2 T€ auf 15.926,3 T€ in 2015.

Zu den wesentlichen „Sonstigen Rückstellungen“ gibt der Regionalverband Ruhr folgende Erläuterungen:

#### ***Rückstellung für die Instandsetzung der Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 des Öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Land Nordrhein-Westfalen***

Die Rückstellung wurde im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 2.632,4 T€ in Anspruch genommen. Für die Standorte, zu deren Erhalt sich der Regionalverband Ruhr vertraglich verpflichtet hat, ist die Rückstellung in 2015 um 3.239,2 T€ erhöht worden, so dass sich zum 31.12.2015 ein Rückstellungsbestand von rd. 6.453,7 T€ ergibt. Der Regionalverband Ruhr hat bereits in 2015 seine vertraglichen Verpflichtungen von insgesamt 25.000,0 T€ gegenüber den Standorten erfüllt.

#### ***Rückzahlungsverpflichtung gegenüber Fördermittelgebern***

Der Regionalverband Ruhr hat zur Unterhaltung und Sanierung des Bahnbetriebswerkes Bismarck insgesamt Zuwendungen in Höhe von 1.822,0 T€ erhalten. Anhand eines Wertgutachtens wurde jedoch entschieden, das Gebäude nicht zu sanieren, sondern nur notdürftig zu unterhalten und inkl. der bebauten und angrenzenden Grundstücke zu veräußern.

Darüber hinaus hält der RVR im Umlaufvermögen bezuschusste Vermögensgegenstände, bei denen ebenfalls eine Verkaufsabsicht besteht.

Für die erhaltene und im Falle der Veräußerung innerhalb der Zweckbindungsfrist zurückerhaltene Zuwendung hat der Regionalverband Ruhr eine „Sonstige Rückstellung“ zu passivieren.

Der Regionalverband Ruhr hat im Jahr 2002 ein Grundstück mit Fördermitteln des Landes NRW aus dem Ökologieprogramm Emscher Lippe in der Üfter Mark erworben. Im Rahmen des Grundstückkaufvertrages hat der Regionalverband Ruhr einen Ausgrabungsvertrag mit einem Unternehmen übernommen, dem es gestattet wurde, Kies und Sand zu gewinnen, aufzubereiten und zu veräußern. Aus dem mit dem Unternehmen abgeschlossenen Auskiesungsvertrag hat der Regionalverband Ruhr in der Zwischenzeit Erträge in Höhe von rd. 1.700,0 T€ erzielt. Das Land NRW will an den Einnahmen aus den Auskiesungsverträgen entsprechend dem Fördermittelanteil beteiligt werden. Dementsprechend wurde zum 31.12.2015 zunächst eine Rückstellung für die dann an das Land abzuführenden Fördermittel von 454,0 T€ gebildet.

#### ***Rückstellung für Erstattungsverpflichtungen gegenüber RVR Ruhr Grün***

Für die Versorgungslasten des Regionalverbandes Ruhr für die vom Sondervermögen RVR Ruhr Grün übernommenen Mitarbeiter ist gemäß § 107b BeamtVG eine „Sonstige Rückstellung“ in Höhe von 3.111,2 T€ zu passivieren.

#### ***Rückstellung für Altersteilzeit***

Die Rückstellung aus Altersteilzeit wird gem. § 36 GemHVO NRW mit dem Nominalwertprinzip bewertet. Die Rückstellungshöhe wird gutachterlich ermittelt.

Die Rückstellung für Altersteilzeit vermindert sich gegenüber dem Vorjahresstichtag um rd. 385,3 T€ auf 237,8 T€.

#### ***Rückstellung für Betriebsprüfungen der Finanzverwaltung***

Beim Regionalverband Ruhr hat eine Betriebsprüfung für die Jahre 2008 bis 2010 für die Körperschafts-, Gewerbe- und Umsatzsteuer sowie die Feststellung des steuerlichen Einlagekontos stattgefunden. Für die aus der Betriebsprüfung resultierenden Steuernachzahlungen ist im Jahresabschluss 2013 eine Rückstellung gebildet worden, die im Haushaltsjahr 2014 und 2015 in gleicher Höhe in Anspruch genommen worden ist. Die in der Betriebsprüfung festgestellten steuerrelevanten Sachverhalte sind im Nachgang auch für die Veranlagungsjahre 2011 bis 2013 aufgearbeitet worden und führen zu einem Rückstellungsbedarf in Höhe von 209,4 T€. Darüber hinaus wurde die gebildete Rückstellung für die Zahlung von Kapitalertragsteuer aus einer Betriebsprüfung bei der Wirtschaftsförderung metropolerruhr GmbH in 2015 nahezu in voller Höhe in Anspruch genommen.

#### ***Rückstellung für den Urlaub und Überstunden***

Die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden erhöhen sich zum Vorjahr um 213,4 T€ auf 1.625,7 T€.

#### ***Rückstellung für den Rückbau des Nibelungenbades in Xanten***

Im Rahmen der Nachfolgekonzeption für das ehemalige Nibelungenbad in Xanten muss sich der RVR für die Stilllegung der alten Haustechnik und den Komplettabriss des Bades mit einem Zuschuss in Höhe von rd. 390,0 T€ beteiligen.

#### ***Rückstellung für die Sturmschäden durch „Ela“***

Der Orkan „Ela“ in der Metropole Ruhr und somit auch auf Eigentumsflächen des Regionalverbandes Ruhr richtete im Juni 2014 erhebliche Schäden an. Im Jahr 2014 wurden Sofortmaßnahmen zur Herstellung der Verkehrssicherheit durchgeführt, die im Wesentlichen von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün personell und finanziell getragen worden sind. Im Anschluss an die unmittelbare Verkehrssicherung im Forst sind in 2015 und den Folgejahren die mittelfristigen Maßnahmen zur Flächenvorbereitung der geschädigten Waldflächen und deren Wiederbewaldung durchzuführen. Nach dem Landesforstgesetz ist der Regionalverband Ruhr zum Erhalt der

Waldflächen rechtlich verpflichtet. Gemäß der vorliegenden Kalkulationen und Informationen aus den betroffenen Forstbetriebsbezirken wurde im Jahr 2014 eine Rückstellung von rd. 675,0 T€ passiviert, diese ist im Jahr 2015 zu 608,0 T€ bereits in Anspruch genommen worden.

#### ***Rückstellung für Prozesskosten „Horizontobservatorium“***

Die Stahlbauarbeiten am Horizontobservatorium weisen erhebliche Baumängel auf. Die für die Ausführung beauftragten Unternehmen sind von Seiten des Regionalverbandes Ruhr verklagt worden. Für das gerichtliche Beweissicherungsverfahren vor dem Landgericht Bochum ist in Höhe der voraussichtlich zu erwartenden Prozesskosten eine Rückstellung von 209,1 T€ gebildet worden.

### **3.2.4 Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten werden mit ihren Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen. Zuweisungen und Zuschüsse werden, soweit für diese Verwendungsnachweise zu führen sind, bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Inanspruchnahme bei der Bilanzposition „Erhaltenen Anzahlungen“ ausgewiesen.

Die Gliederung der Verbindlichkeiten nach Art und Fälligkeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 5 zum Anhang) zu entnehmen.

#### **3.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

Die „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ erhöhen sich gegenüber 2014 von 91.595,4 T€ auf 92.685,6 T€. Damit erhöht sich der Bestand der Investitionskredite um 1.090,2 T€.

#### **3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**

Zum Stichtag 31. Dezember 2015 wurde kein Kredit zur Liquiditätssicherung (sogenannter Kassenkredit) in Anspruch genommen.

#### **3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ erhöhen sich von 1.258,6 T€ im Haushaltsjahr 2014 auf 1.605,1 T€ in 2015.

#### **3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten**

Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ belaufen sich zum Jahresabschluss 2015 auf 12.208,8 T€ (Vj. 13.594,8 T€). Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten insbesondere Verpflichtungen gegenüber dem Sondervermögen RVR Ruhr Grün.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten nach Art und Fälligkeit ist aus dem Verbindlichkeitspiegel gem. § 47 GemHVO NRW zu entnehmen (Anlage 5 zum Anhang).

#### **3.2.4.5 Erhaltene Anzahlungen**

Der Regionalverband Ruhr hat in Höhe von 1.176,4 T€ (Vj. 10.136,7 T€) Zuwendungen erhalten, denen zum Bilanzstichtag noch keine Vermögensgegenstände gegenüberstehen.

### 3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition „Passive Rechnungsabgrenzung“ werden im Wesentlichen solche Zuwendungen ausgewiesen, die einem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zugeordnet sind. Der „Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ von rd. 33.182,2 T€ (Vj. 28.428,5 T€) enthält im Wesentlichen Zuwendungen, die der Regionalverband Ruhr für die im „aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesenen Besitzüberlassungen erhalten hat.

Die Erhöhung dieser Position korrespondiert mit der Zunahme der innerhalb des „aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesenen Besitzüberlassungen. In 2015 sind neue Besitzüberlassungsverträge abgeschlossen worden, so dass die hierauf entfallenden Zuwendungen innerhalb des „Passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ zu zeigen sind.

## 4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der GO NRW vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrags der Aufwendungen deckt.

Im Sinne des Gesamtdeckungsprinzips gem. § 20 GemHVO NRW konnten sowohl überplanmäßige Mittelbereitstellungen wie auch notwendige Rückstellungsbedarfe durch Einsparungen in anderen Budgets gedeckt werden.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 schließt in der Ergebnisrechnung, unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2014, mit einem bereinigten Jahresüberschuss in Höhe von 3.085,6 T€ ab. Für notwendige Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2016 sind insgesamt 5.102,3 T€ übertragen worden. Der Jahresüberschuss wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr – der „Ausgleichsrücklage“ zugeführt.

### 4.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich per 31. Dezember 2015 auf 72.567,9 T€ (Vj. 63.109,3 T€) und enthalten insbesondere die Erträge aus der Verbandsumlage in Höhe von 52.028,8 T€ (Vj. 50.721,3 T€). Der Hebesatz für die Verbandsumlage beträgt unverändert zum Vorjahr 0,6499 % der vom Innenministerium NRW erlassenen Umlagegrundlage.

Darüber hinaus enthalten die ordentlichen Erträge die planmäßige Auflösung der Sonderposten in Höhe von 3.451,9 T€ (Vj. 2.973,2 T€) sowie Zuschüsse und Zuweisungen in Höhe von 8.837,2 T€ (Vj. 2.965,5 T€).

Aus der Vermietung und Verpachtung von RVR-eigenen Grundstücken sowie Gestattungsentgelten sind 1.117,8 T€ vereinnahmt worden. Die ertragswirksame Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen machen einen Gesamtbetrag von rd. 1.969,9 T€ aus. Ferner werden im Haushaltsjahr 2015 Erträge aus dem Verkauf von Gegenständen des Anlagevermögens in Höhe von 381,5 T€ (Vj. 269,3 T€) realisiert. Der zu berücksichtigende Aufwand aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens beläuft sich im Haushaltsjahr 2015 auf 210,3 T€ (Vj. 132,0 T€) und wird in der Ergebnisposition „sonstige ordentliche Aufwendungen“ gezeigt.

### 4.2 Ordentlicher Aufwand

Der ordentliche Aufwand beträgt zum 31. Dezember 2015 rd. 69.370,9 T€ nach 61.460,7 T€ im Vorjahr und stellt sich damit gegenüber dem Planansatz um 1.357,0 T€ geringer dar.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich zum Abschluss des Haushaltsjahres 2015 in Summe auf 23.718,0 T€ (Vj. 20.704,9 T€). Ihr Anteil am gesamten ordentlichen Aufwand hat sich im Verhältnis zum Vorjahr um 0,5 % auf 34,2 % erhöht.

In den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 7.249,4 T€ (Vj. 6.316,9 T€) sind zum einen die planmäßigen Abschreibungen für das Anlagevermögen in Höhe von 5.698,9 T€ und zum anderen die planmäßigen Auflösungen der „aktiven Rechnungsabgrenzung“ (1.359,8 T€), insbesondere im Zusammenhang mit den „Besitzüberlassungen“ und den Zuwendungen an RVR Ruhr Grün enthalten. Im Haushaltsjahr 2015 werden darüber hinaus immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 175,1 T€ abgeschrieben. Zudem sind Einzelwertberichtigungen auf Forderungen gebucht worden.

Die Transferaufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2015 rd. 22.441,7 T€ (Vj. 20.737,0 T€) und sind mit 32,4 % anteilmäßig die größte Aufwandsposition innerhalb des ordentlichen Aufwandes in 2015.

Mit einem Betrag in Höhe von 7.588,5 T€ zeigen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 4.601,9 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die Zuführung der Rückstellung für die Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 des Öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Land Nordrhein-Westfalen in Höhe von 3.239,2 T€ ist dabei die wertmäßig größte Position. Aus der Rückstellung sind 2.632,4 T€ für die Instandhaltung der Großstandorte in 2015 entnommen worden.

### **4.3 Erläuterungen zum Finanzergebnis**

Das Finanzergebnis stellt sich – wie im Vorjahr – negativ dar. Per 31. Dezember 2015 beträgt der Saldo aus Finanzerträgen und -aufwendungen 111,4 T€ (Vj. 1.020,6 T€).

Das gegenüber dem Planansatz (628,0 T€) um 516,6 T€ verbesserte Finanzergebnis resultiert unter anderem aus den günstigeren Kreditmarktzinsen für umgeschuldete Investitionsdarlehen, der Vorfinanzierung von Investitionen durch verfügbare Mittel aufgrund noch nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen sowie einer gegenüber dem Vorjahr erhöhten Gewinnausschüttung der Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH.

## **5. Haftungsverhältnisse**

Nach § 87 Abs. 2 GO NRW darf eine Kommune Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Dabei sind in der Regel keine selbstschuldnerischen Bürgschaften erlaubt, sondern nur Ausfallbürgschaften, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann.

Eine Auflistung der zum Bilanzstichtag bestehenden Haftungsverhältnisse ist im Verbindlichkeitspiegel (Anlage 5 zum Anhang) enthalten.

## **6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Wesentliche sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen für:

- **Sicherung von Großstandorten**  
Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bis 2016 einen Betrag in Höhe von 25.000,0 T€ zum Erhalt der sechs regional bedeutsamen Großstandorte der „Route der Industriekultur“ zur Verfügung zu stellen.
- **Betriebskostenzuschüsse an Dauerverlustgesellschaften**  
Die Leistungen der Gesellschafter an die Dauerverlustgesellschaften zur Finanzierung des laufenden Geschäftsbetriebes werden in den jeweiligen Wirtschaftsplänen dargestellt bzw. beschlossen.
- **Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 44 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO NRW)**  
Allen Arten von Rechtsverhältnissen, die mit „Leasing“ bezeichnet sind, ist gemeinsam, dass es sich um eine entgeltliche Gebrauchs- und Nutzungsüberlassung von Wirtschaftsgütern handelt. Leasingverträge wurden für Kopier- und Druckergeräte, für die Telefonanlage und für einige Personenkraftwagen abgeschlossen.

## 7. Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten

Der Regionalverband Ruhr hat im Haushaltsjahr 2015 keine entsprechenden Transaktionen abgeschlossen bzw. im Bestand gehalten.

Essen, im März 2017



Karola Geiß-Netthöfel  
Regionaldirektorin



Dieter Funke  
Bereichsleiter Wirtschaftsführung



## Anlagenspiegel

## Anlage 1 zum Anhang

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	
	01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	31.12.2015 EUR	01.01.2015 EUR	Abschreibungen EUR	Zuschreibungen EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
		+	-	+/-		-	+				
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.443.629,31</b>	<b>299.256,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.742.885,96</b>	<b>-934.604,64</b>	<b>-175.114,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.109.718,78</b>	<b>633.167,18</b>	<b>509.024,67</b>
<b>2. Sachanlagen</b>	<b>385.461.607,89</b>	<b>16.233.288,74</b>	<b>-5.658.388,29</b>	<b>0,00</b>	<b>396.036.508,34</b>	<b>-30.295.411,72</b>	<b>-5.697.970,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.993.381,82</b>	<b>360.043.126,52</b>	<b>355.166.196,17</b>
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>188.479.394,16</b>	<b>777.046,60</b>	<b>-31.466,64</b>	<b>1.371.652,80</b>	<b>190.596.626,92</b>	<b>-5.872.156,40</b>	<b>-1.175.474,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.047.630,92</b>	<b>183.548.996,00</b>	<b>182.607.237,76</b>
2.1.1 Grünflächen	27.722.772,42	9.421,94	-13.662,84	1.372.643,92	29.091.175,44	-2.905.759,40	-429.494,52	0,00	-3.335.253,92	25.755.921,52	24.817.013,02
2.1.2 Ackerland	37.991.224,53	11.360,49	0,00	5.940,15	38.008.525,17	0,00	0,00	0,00	0,00	38.008.525,17	37.991.224,53
2.1.3 Wald, Forsten	122.286.746,06	752.293,79	-17.803,80	-6.931,27	123.014.304,78	-2.954.787,00	-742.627,00	0,00	-3.697.414,00	119.316.890,78	119.331.959,06
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	478.651,15	3.970,38	0,00	0,00	482.621,53	-11.610,00	-3.353,00	0,00	-14.963,00	467.658,53	467.041,15
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>25.147.662,62</b>	<b>1.658.532,93</b>	<b>-2.090,00</b>	<b>627.719,40</b>	<b>27.431.824,95</b>	<b>-3.031.385,00</b>	<b>-703.966,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.735.351,00</b>	<b>23.696.473,95</b>	<b>22.116.277,62</b>
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Wohnbauten	990.068,50	0,00	-2.090,00	0,00	987.978,50	-209.023,00	-20.782,00	0,00	-229.805,00	758.173,50	781.045,50
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	24.157.594,12	1.658.532,93	0,00	627.719,40	26.443.846,45	-2.822.362,00	-683.184,00	0,00	-3.505.546,00	22.938.300,45	21.335.232,12
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>144.968.118,17</b>	<b>2.651.300,17</b>	<b>-38.768,30</b>	<b>14.169.844,20</b>	<b>161.750.494,24</b>	<b>-17.872.296,77</b>	<b>-3.186.169,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.058.466,02</b>	<b>140.692.028,22</b>	<b>127.095.821,40</b>
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.763.138,90	3.417,27	-38.768,30	4.050,07	23.731.837,94	0,00	0,00	0,00	0,00	23.731.837,94	23.763.138,90
2.3.2 Brücken und Tunnel	48.357.852,17	106.787,15	0,00	5.373.298,09	53.837.937,41	-4.132.497,00	-635.067,00	0,00	-4.767.564,00	49.070.373,41	44.225.355,17
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.345.443,42	0,00	0,00	0,00	1.345.443,42	-281.015,00	-53.897,00	0,00	-334.912,00	1.010.531,42	1.064.428,42
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	61.626.981,01	2.371.656,15	0,00	8.887.128,88	72.885.766,04	-10.996.862,77	-2.200.656,25	0,00	-13.197.519,02	59.688.247,02	50.630.118,24
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.874.702,67	169.439,60	0,00	-94.632,84	9.949.509,43	-2.461.922,00	-296.549,00	0,00	-2.758.471,00	7.191.038,43	7.412.780,67
<b>2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>7.082.450,27</b>	<b>30.190,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.207,52</b>	<b>7.063.433,27</b>	<b>-1.256.207,00</b>	<b>-180.695,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.436.902,86</b>	<b>5.626.530,41</b>	<b>5.826.243,27</b>
<b>2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler</b>	<b>550.330,42</b>	<b>30.667,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>580.997,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.330,00</b>	<b>579.667,63</b>	<b>550.330,42</b>
<b>2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>319.934,67</b>	<b>496.207,59</b>	<b>0,00</b>	<b>357,00</b>	<b>816.499,26</b>	<b>-143.822,06</b>	<b>-75.386,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-219.208,63</b>	<b>597.290,63</b>	<b>176.112,61</b>
<b>2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>4.319.587,15</b>	<b>480.140,03</b>	<b>0,00</b>	<b>30.100,58</b>	<b>4.829.827,76</b>	<b>-2.119.544,49</b>	<b>-374.947,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.494.492,39</b>	<b>2.335.335,37</b>	<b>2.200.042,66</b>
<b>2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>14.594.130,43</b>	<b>10.109.203,69</b>	<b>-5.586.063,35</b>	<b>-16.150.466,46</b>	<b>2.966.804,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.966.804,31</b>	<b>14.594.130,43</b>
<b>3. Finanzanlagen</b>	<b>130.000.492,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.916,21</b>	<b>0,00</b>	<b>129.947.576,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.947.576,47</b>	<b>130.000.492,68</b>
<b>3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>110.787.418,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.787.418,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.787.418,48</b>	<b>110.787.418,48</b>
<b>3.2 Beteiligungen</b>	<b>13.188.592,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.188.592,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.188.592,01</b>	<b>13.188.592,01</b>
<b>3.3 Sondervermögen</b>	<b>5.941.835,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.457,27</b>	<b>0,00</b>	<b>5.906.377,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.906.377,75</b>	<b>5.941.835,02</b>
<b>3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b>7.064,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.064,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.064,09</b>	<b>7.064,09</b>
<b>3.5 Ausleihungen</b>	<b>75.583,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.458,94</b>	<b>0,00</b>	<b>58.124,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.124,14</b>	<b>75.583,08</b>
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	75.583,08	0,00	-17.458,94	0,00	58.124,14	0,00	0,00	0,00	0,00	58.124,14	75.583,08
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>516.905.729,88</b>	<b>16.532.545,39</b>	<b>-5.711.304,50</b>	<b>0,00</b>	<b>527.726.970,77</b>	<b>-31.230.016,36</b>	<b>-5.873.084,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.103.100,60</b>	<b>490.623.870,17</b>	<b>485.675.713,52</b>



**Forderungsspiegel**

**Anlage 2 zum Anhang**

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres  EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres  TEUR
		bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahre  EUR	
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	877.826,82	3.421,09	394.163,27	480.242,46	903
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.846.981,81	734.731,13	3.112.250,68	0,00	4.415
<b>Summe der Forderungen</b>	<b>4.724.808,63</b>	<b>738.152,22</b>	<b>3.506.413,95</b>	<b>480.242,46</b>	<b>5.318</b>



## Sonderpostenspiegel

## Anlage 3 zum Anhang

Sonderposten	Zuschusseingänge /-abgänge					Kumulierte Zuschussauflösungen					Buchwerte	
	01.01.2015	Zugänge / Eingänge	Verkäufe / Rückzahlunge n	Umbuchung	31.12.2015	01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuchunge n	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR
<b>2. Sonderposten</b>	<b>163.445.226,04</b>	<b>11.916.019,52</b>	<b>44.223,86</b>	<b>0,00</b>	<b>175.317.021,70</b>	<b>17.886.250,98</b>	<b>2.979.354,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.865.605,95</b>	<b>154.451.415,75</b>	<b>145.558.975,06</b>
2.1 für Zuwendungen	163.445.226,04	11.916.019,52	44.223,86	0,00	175.317.021,70	17.886.250,98	2.979.354,97	0,00	0,00	20.865.605,95	154.451.415,75	145.558.975,06
vom Bund	6.179.932,87	220.287,88	0,00	0,00	6.400.220,75	243,00	73.366,00	0,00	0,00	73.609,00	6.326.611,75	6.179.689,87
vom Land	151.460.079,32	11.101.725,46	44.223,86	0,00	162.517.580,92	17.283.142,06	2.793.683,97	0,00	0,00	20.076.826,03	142.440.754,89	134.176.937,26
von Dritten	5.805.213,85	594.006,18	0,00	0,00	6.399.220,03	602.865,92	112.305,00	0,00	0,00	715.170,92	5.684.049,11	5.202.347,93
2.2 für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Sonderpostenspiegel</b>	<b>163.445.226,04</b>	<b>11.916.019,52</b>	<b>44.223,86</b>	<b>0,00</b>	<b>175.317.021,70</b>	<b>17.886.250,98</b>	<b>2.979.354,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.865.605,95</b>	<b>154.451.415,75</b>	<b>145.558.975,06</b>



## Rückstellungsspiegel

## Anlage 4 zum Anhang

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR	Bewegung im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von		
		Zuführung EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR
<b>3.1 Pensionsrückstellungen</b>	<b>31.842.751,00</b>	<b>1.620.307,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.389.004,00</b>	<b>32.074.054,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.074.054,00</b>
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	533.482,00	14.114,00	0,00	0,00	547.596,00	0,00	0,00	547.596,00
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.115.515,00	0,00	0,00	-369.059,00	2.746.456,00	0,00	0,00	2.746.456,00
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	8.700.629,00	1.606.193,00	0,00	0,00	10.306.822,00	0,00	0,00	10.306.822,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	19.493.125,00	0,00	0,00	-1.019.945,00	18.473.180,00	0,00	0,00	18.473.180,00
<b>3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.3 Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>0,00</b>
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00
<b>3.4 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>16.452.242,58</b>	<b>4.825.646,67</b>	<b>-4.805.762,22</b>	<b>-545.851,43</b>	<b>15.926.275,60</b>	<b>839.495,13</b>	<b>11.654.908,56</b>	<b>3.431.871,91</b>
Rückstellung Betriebswirtschaftliche Auswertungen	3.058,30	10.000,00	-3.058,30	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Rückstellung Berufsgenossenschaft	16.711,34	23.304,05	-16.711,34	0,00	23.304,05	23.304,05	0,00	0,00
Rückstellung Ausstehende Rechnungen	111.054,20	564.866,16	-649.565,73	-788,47	25.566,16	0,00	25.566,16	0,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (sonstige)	22.344,53	3.522,06	0,00	0,00	25.866,59	0,00	0,00	25.866,59
Rückstellung Stiftung Zollverein	0,00	83.198,81	-41.995,17	0,00	41.203,64	41.203,64	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	30.500,00	26.500,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00
Jubiläumsrückstellungen	57.020,00	0,00	0,00	0,00	57.020,00	0,00	0,00	57.020,00
Rückstellung Sturmschaden Ela	675.000,00	0,00	-607.980,33	0,00	67.019,67	0,00	67.019,67	0,00
Rückstellung Kaufpreisreduzierung	69.430,00	0,00	0,00	0,00	69.430,00	0,00	69.430,00	0,00
Rückstellungen Ausgleichsverpflichtungen RG Beihilfe	141.721,26	7.086,06	0,00	0,00	148.807,32	0,00	0,00	148.807,32
Rückstellungen Freizeitzentrum Kernnade	0,00	155.250,00	0,00	0,00	155.250,00	0,00	155.250,00	0,00
Rückstellung aus Umgliederung Sonderposten	328.462,18	1.107,34	-131.860,61	0,00	197.708,91	0,00	197.708,91	0,00
Rückstellungen Prozesskosten Horizontobservatorium	200.000,00	12.000,00	-2.875,84	0,00	209.124,16	209.124,16	0,00	0,00
Rückstellungen für Steuernachzahlungen	563.133,58	0,00	-348.849,09	-4.921,21	209.363,28	209.363,28	0,00	0,00
Rückstellungen für Inanspruchnahme ATZ	385.296,00	0,00	0,00	-147.540,00	237.756,00	0,00	0,00	237.756,00
Rückstellung Jahresabschlusskosten	293.861,60	75.000,00	-12.317,04	-19.861,60	336.682,96	0,00	336.682,96	0,00
Rückstellung für das anteilige Leistungsentgelt	348.000,00	356.612,01	-358.112,01	0,00	346.500,00	346.500,00	0,00	0,00
Rückstellungen Nibelungenbad FZX	390.000,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00	390.000,00	0,00
Urlaubsrückstellungen	621.519,00	136.356,47	0,00	-3.327,26	754.548,21	0,00	754.548,21	0,00
Überstundenrückstellungen	790.782,61	131.653,71	0,00	-51.271,16	871.165,16	0,00	871.165,16	0,00
Rückzahlungsverpflichtung ggü. Fördermittelgebern	2.276.816,00	0,00	0,00	0,00	2.276.816,00	0,00	2.276.816,00	0,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (Ausgleichsv. RG)	3.280.563,73	0,00	0,00	-318.141,73	2.962.422,00	0,00	0,00	2.962.422,00
Rückstellungen für Großstandorte gem. § 19 (4)	5.846.968,25	3.239.190,00	-2.632.436,76	0,00	6.453.721,49	0,00	6.453.721,49	0,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>49.194.993,58</b>	<b>6.445.953,67</b>	<b>-4.805.762,22</b>	<b>-1.934.855,43</b>	<b>48.900.329,60</b>	<b>839.495,13</b>	<b>12.554.908,56</b>	<b>35.505.925,91</b>



**Verbindlichkeitspiegel**
**Anlage 5 zum Anhang**

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres TEUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
<b>4.1 Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>92.685.622,39</b>	<b>3.026.723,03</b>	<b>17.481.782,41</b>	<b>72.177.116,95</b>	<b>91.596</b>
<b>4.2.1 von verbunden Unternehmen</b>	<b>3.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.700</b>
<b>4.2.2 von Beteiligungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.2.3 von Sondervermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.2.4 vom öffentlichen Bereich</b>	<b>66.507.366,09</b>	<b>2.484.668,47</b>	<b>11.506.893,15</b>	<b>52.515.804,47</b>	<b>68.936</b>
NRW Bank	34.067.510,30	929.667,68	4.807.583,17	28.330.259,45	35.984
DEKA-Bank	0,00	0,00	0,00	0,00	4.051
Helaba	22.751.077,16	1.203.830,91	4.967.183,42	16.580.062,83	18.872
Norddeutsche Landesbank	9.688.778,63	351.169,88	1.732.126,56	7.605.482,19	10.029
<b>4.2.5 von Kreditinstituten</b>	<b>22.478.256,30</b>	<b>542.054,56</b>	<b>2.274.889,26</b>	<b>19.661.312,48</b>	<b>18.960</b>
Unicredit S.p.A.	22.478.256,30	542.054,56	2.274.889,26	19.661.312,48	18.960
<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.380</b>
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.605.067,55</b>	<b>1.440.512,20</b>	<b>164.555,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1.259</b>
<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.7 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>12.208.755,53</b>	<b>2.560.622,81</b>	<b>9.648.132,72</b>	<b>0,00</b>	<b>13.595</b>
<b>4.8 Erhaltene Anzahlung</b>	<b>1.176.431,13</b>	<b>1.176.431,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.136</b>
<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>107.675.876,60</b>	<b>8.204.289,17</b>	<b>27.294.470,48</b>	<b>72.177.116,95</b>	<b>118.966</b>

**Haftungsverhältnisse**

- Einstandsverpflichtungserklärung gegenüber der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten, gem. § 18 Abs. 4 DepV über TEUR 18.359
- Stützungserklärung i. S. e. Patronatserklärung gegenüber dem Freizeitzentrum Kernnade GmbH, Bochum
- Verpflichtungserklärung gegenüber dem Freizeitzentrum Kernnade GmbH, Bochum, für das Projekt "RUHR-IN-LINE" über die Haftung des RVR in Höhe seines Anteils (69,9 %) an eventuell entstehenden Rückzahlungsverpflichtungen aus der Förderung bis zur Höhe des Zuschussbetrages und eventuell anfallender Zinsen
- Stützungserklärung i. S. e. Patronatserklärung gegenüber der Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen, für die Projekte aus der Förderung "Erlebnis.NRW" über die Haftung des RVR an eventuell entstehenden Rückzahlungsverpflichtungen aus der Förderung bis zur Höhe des Zuschussbetrages und eventuell anfallender Zinsen



**Lagebericht zum  
Jahresabschluss 2015  
des Regionalverbandes Ruhr**

<b>Übersicht über die Inhalte des Lageberichtes</b>	<b>Seite</b>
1. Allgemeine Hinweise	94
1.1 Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit	94
2. Wirtschaftliche Entwicklung	95
2.1 Vermögens- und Schuldenlage	95
2.2 Ertragslage	97
2.3 Finanzlage	99
3. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	99
3.1 Wesentliche Ereignisse des Haushaltsjahres	100
3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft	100
3.2.1 Ergebnisrechnung	100
3.2.2 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW	100
3.2.3 Finanzrechnung	102
3.3 Finanzierungstätigkeit	104
3.4 Darstellung der Personalsituation	104
4. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	107
4.1 Strukturbilanz	109
4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)	109
4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)	110
4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	111
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	115
6. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	115
7. Organe und Mitgliedschaften	119

## **1. Allgemeine Hinweise**

Der Regionalverband Ruhr hat mittlerweile seinen zehnten Jahresabschluss nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des siebten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt.

Mit dem Jahresabschluss 2015 wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen. Gleichzeitig wird damit die Transparenz und Qualität der Rechenschaft erhöht. Dies sind die Grundlagen, um zu einer optimierten Steuerung und zu wirtschaftlichen Entscheidungen zu gelangen und perspektivisch dazu beizutragen, die Diskussionen und Entscheidungen auf einen strategisch sinnvollen und nachhaltigen Ressourcenverbrauch auszurichten.

Der Jahresabschluss wird durch einen Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO NRW ergänzt. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Regionalverbandes Ruhr vermittelt wird. Der Lagebericht hat dabei sowohl eine Informations- als auch eine Rechenschaftsfunktion. Im Lagebericht muss ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses gegeben werden. Der Lagebericht erfüllt auch die Funktion, Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des vergangenen Jahres zu geben. Dabei muss insbesondere dargelegt werden, dass die allgemeinen Haushaltsgrundsätze des § 75 der GO NRW eingehalten wurden.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. In Anbetracht der Fülle des Datenangebotes erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen. Deshalb erfolgen im Anschluss an die allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden alle erläuterungsrelevanten Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung des § 41 Abs. 3 und 4 der GemHVO NRW. Die Analyse der Haushaltswirtschaft soll im Rahmen eines Soll-/Ist-Vergleiches dargestellt und anhand von Kennziffern analysiert werden.

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW befindet sich am Schluss des Lageberichtes eine Liste der Mitglieder des Verbandsausschusses und der Verbandsversammlung mit Angaben zum ausgeübten Beruf sowie über bestehende Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen oder vergleichbaren Kontrollgremien.

### **1.1 Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit**

Der Regionalverband Ruhr (RVR) mit Sitz in Essen ist ein moderner öffentlicher Dienstleister für die rund 5,1 Millionen Menschen im Ruhrgebiet. Die Rechtsstellung des Regionalverbandes Ruhr ergibt sich aus dem Gesetz über den Regionalverband Ruhr (RVRG).

Mit 327 Beschäftigten bzw. mit 431 Beschäftigten, unter Berücksichtigung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün, nimmt der Verband schwerpunktmäßig Aufgaben im Bereich der Erstellung von Masterplänen, der Sicherung und Weiterentwicklung von Grünflächen, der regionalen Wirtschaftsförderung und des regionalen Standortmarketings, der regionalen Tourismusförderung, der Öffentlichkeitsarbeit für das Verbandsgebiet sowie der Raumbeobachtung wahr. Zudem hat er im Rahmen eines in 2006 mit dem Land Nordrhein-Westfalen abgeschlossenen „Öffentlich-rechtlichen Vertrages“ die Trägerschaften für den Emscher Landschaftspark und die Route der Industriekultur übernommen.

Seit dem 1. Oktober 2009 obliegt dem RVR auch wieder die Planungshoheit für das Verbandsgebiet. Mit der Übernahme der Regionalplanung wurde die seit über 30 Jahren bestehende Dreiteilung der Metropole Ruhr beendet.

Der RVR finanziert seine Aufgabenwahrnehmung vornehmlich über das Erheben einer Verbandsumlage bei seinen 15 Mitgliedskommunen und -kreisen. Der Hebesatz zur Verbandsumlage beträgt seit 2007 unverändert 0,6499 % der Umlagegrundlagen. Darüber hinaus erhält der RVR insbesondere für die Investitionen in das Anlagevermögen zweckgebundene Zuwendungen von Fördermittelgebern.

Die Mitgliedschaft im RVR kann durch Vereinbarung oder Kündigungserklärung einer Mitgliedskörperschaft beendet werden. Die Kündigung war erstmals mit einer Frist von einem Jahr zum 20. Oktober 2009 möglich. Keine der Mitgliedskommunen und -kreise hat seine Mitgliedschaft gekündigt. Dies spricht für ein gegenseitiges Vertrauens- und Arbeitsverhältnis, welches der RVR zum Wohle der in der Metropole Ruhr lebenden Menschen auch weiterhin verantwortungsvoll wahrnehmen will.

## **2. Wirtschaftliche Entwicklung**

Im Folgenden werden die einzelnen Bestandteile des Jahresabschlusses dargestellt und analysiert, um die wesentlich bestimmenden Daten des RVR-Jahresabschlusses vorzustellen.

### **2.1 Vermögens- und Schuldenlage**

Die Schlussbilanz zum 31.12.2015 weist eine Bilanzsumme von rd. 558.884,3 T€ (Vj. 552.798,9 T€) aus, so dass sich in 2015 die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um rd. 6.085,4 T€ erhöht hat.

Die Aktivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, welches Vermögen für die Aufgabenerfüllung des RVR zur Verfügung steht. Die Vermögenssituation des RVR bestimmt sich insbesondere durch das Sachanlagevermögen in Höhe von 360.043,1 T€ (Vj. 355.166,2 T€). Mit rd. 183.549,0 T€ (Vj. 182.607,2 T€) ist dabei der Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte die wertmäßig umfangreichste Position. Das Infrastrukturvermögen beläuft sich zum Abschlussstichtag auf 140.692,0 T€ (Vj. 127.095,8 T€).

Die Ergebnisrechnung wird durch die Abschreibungen sowie durch Aufwendungen für Erhaltungs- bzw. Unterhaltungsmaßnahmen – insbesondere für das Infrastrukturvermögen – negativ beeinflusst. Die Auflösung der Sonderposten kann den negativen Effekt aus den Abschreibungen nur anteilig kompensieren.

Die Position Finanzanlagen weist einen Wert von 129.947,6 T€ aus. Wertmäßig ist die Beteiligung an der Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), Herten, mit rd. 101.500,0 T€ die größte Beteiligung.

Das Umlaufvermögen mit einem Bilanzansatz in Höhe von rd. 13.482,5 T€ besteht aus liquiden Mitteln von rd. 4.349,2 T€ (Vj. 6.226,3 T€) und aus öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen von 4.724,8 T€ (Vj. 5.318,0 T€), sonstigen Vermögensgegenständen (4.049,0 T€) sowie Vorräten (359,5 T€). Zur Veränderung der liquiden Mittel wird auf die Erläuterung zur Finanzlage und auf die Finanzrechnung zum 31. Dezember 2015 verwiesen.

Der Bilanzansatz aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 54.777,9 T€ (Vj. 51.024,0 T€) setzt sich aus den beiden Positionen Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen und sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten zusammen.

Gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO NRW ist für geleistete Zuwendungen für Investitionen, die sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum des RVR befinden, ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, da mit der Zuwendung eine mehrjährige und einklagbare Gegenleistungsverpflichtung verbunden ist (45.325,2 T€). Für die gezahlten Investitionskostenzuschüsse an das Sondervermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün sind sonstige Abgrenzungsposten anzusetzen (4.776,3 T€). Zudem sind rd. 3.170,0 T€ für Zuschüsse an Dritte (u. a. Freizeitzentrum Kemnade, Freizeitzentrum Xanten und Revierpark Gysenberg) zu aktivieren sowie 690,6 T€ für Kompensationsmaßnahmen. Darüber hinaus waren aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 815,9 T€ zu bilden.

Die Passivseite einer Bilanz gibt Aufschluss darüber, wie das Vermögen finanziert worden ist. Die Zusammensetzung des Kapitals aus Eigen- und Fremdkapital erlangt dabei besondere Bedeutung.

Das bilanzielle Eigenkapital zum 31.12.2015 beläuft sich auf insgesamt rd. 214.674,5 T€ (Vj. 210.615,0 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage in Höhe von rd. 196.977,6 T€ (Vj. 196.039,7 T€),
- Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 14.611,2 T€ (Vj. 13.983,2 T€),
- Jahresüberschuss im Jahr 2015 in Höhe von 3.085,6 T€ (Vj. 628,0 T€).

Die Sonderposten in Höhe von 154.451,4 T€ (Vj. 145.559,0 T€) bestehen ausschließlich aus Zuwendungen für Investitionstätigkeiten.

Die Bilanzposition „Rückstellungen“ weist als größte Position die künftigen, auf versicherungsmathematischer Grundlage ermittelten und fortgeschriebenen Pensionsverpflichtungen mit rd. 32.074,1 T€ aus.

Die Position sonstige Rückstellungen hat einen Wert von 15.926,3 T€ und liegt damit um ca. 526,0 T€ niedriger gegenüber dem Wert zum 31.12.2014. Der Wert der sonstigen Rückstellungen errechnet sich im Wesentlichen aus der Bildung von Rückstellungen für die sechs Großstandorte der Route der Industriekultur, für die mögliche Rückzahlungsverpflichtung im Zusammenhang mit einer Veräußerung des Bahnbetriebswerkes Bismarck, Ausgleichsverpflichtungen nach § 107 b BeamVG gegenüber RVR Ruhr Grün, Rückstellungsbedarfe für Urlaubs- und Überstundennachzahlungen sowie für Steuernachzahlungen an die Finanzverwaltung.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 92.685,6 T€ machen den größten finanziellen Anteil der Verbindlichkeiten aus.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.605,1 T€), die sonstigen Verbindlichkeiten (12.208,8 T€) und die Bilanzposition der erhaltenen Anzahlungen (1.176,4 T€) betragen zusammen rd. 14.990,3 T€ (Vj. 24.990,1 T€) und sind damit um rd. 9.999,8 T€ gesunken. Die Minderung resultiert hauptsächlich aus den Abgängen bei den erhaltenen Anzahlungen im Bereich Emscher Landschaftspark, diese wurden bei den Sonderposten für Infrastrukturprojekte wieder passiviert.

Ergänzend weisen wir darauf hin, dass der Regionalverband Ruhr und die Betriebsleitung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün in gemeinsamer Abstimmung im Frühjahr 2016 beschlossen haben, den Bestand an Forderungen und Verbindlichkeiten zwischen dem Regionalverband Ruhr und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün zu einem späteren Zeitpunkt einer grundsätzlichen Revision zu unterziehen.

Es ist aus Sicht des Regionalverbands Ruhr und der Betriebsleitung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün nicht auszuschließen, dass sich hierdurch auch rückwirkend Änderungen bei den gegenseitigen Verrechnungskonten zum 31. Dezember 2014 / 01. Januar 2015 ergeben könnten.

Eine erneute Korrektur der bis dato testierten und festgestellten Jahresabschlüsse ist nicht beabsichtigt. Mögliche Korrekturen sollen in laufender Rechnung einer noch nicht abgeschlossenen Buchungsperiode vorgenommen werden.

## 2.2 Ertragslage

Der RVR schließt das Ergebnisjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 3.085,6 T€ ab. In Höhe von 5.102,3 T€ sind Aufwandsermächtigungsübertragungen i. S. d. § 22 GemHVO NRW u. a. für die Finanzierung der Durchführung bereits in 2015 geplanter und in das Haushaltsplan 2016 verschobener Projekte ausgesprochen worden. Insgesamt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 1.394,5 T€ aus 2014 in 2015 in Anspruch genommen. Zudem konnte durch Einsparungen im Gesamthaushalt des RVR auf den geplanten Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage in 2015 in Höhe von -2.830,0 T€ verzichtet werden.

Die Gesamterträge des Haushaltsjahres 2015 belaufen sich auf 72.567,9 T€ und weisen damit ein um rd. 6.007,5 T€ höheres Ergebnis aus als geplant. Die größte Ertragsposition stellt dabei die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 64.317,8 T€ (Vj. 56.660,0 T€) dar. Hier sind insbesondere die Verbandsumlagen mit einer Höhe von 52.028,7 T€ (Vj. 50.721,3 T€), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 3.451,8 T€ (Vj. 2.973,2 T€) und die Zuweisungen vom Land, Bund und sonstigen öffentlichen Einrichtungen für laufende Zwecke mit 8.837,1 T€ (Vj. 2.965,5 T€) enthalten. Der bei den Zuwendungen und Zuschüssen ausgewiesene Mehrertrag von rd. 4.105,1 T€ begründet sich hauptsächlich aus der im laufenden Haushaltsjahr 2015 durchgeführten Rückführung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR-Route der Industriekultur zum RVR. Dadurch entstanden zusätzliche nicht geplante Zuwendungen von 3.673,2 T€. Darin enthalten sind die 3.600,0 T€ Landeszuweisungen zur Grundsicherung der Großstandorte der Industriekultur, die in gleicher Höhe bei den Transferaufwendungen verausgabt wurden.

In den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 1.461,6 T€ (Vj. 1.307,7 T€) sind insbesondere Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung des allgemeinen Grundvermögens mit 1.117,8 T€ (Vj. 1.038,0 T€) sowie andere Erträge aus Verkäufen von Luftbildern, Kartenwerken und Vergleichbarem in Höhe von 335,6 T€ (Vj. 175,3 T€) enthalten. Die Kostenerstattungen und -umlagen mit einem Gesamtbetrag von 3.232,5 T€ (Vj. 3.235,0 T€) resultieren im Wesentlichen aus den Erstattungen von RVR Ruhr Grün für Leistungen des RVR an RVR Ruhr Grün in Höhe von 2.511,0 T€.

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 2.907,8 T€ (Vj. 1.899,3 T€) setzen sich vor allem aus der nicht geplanten ertragswirksamen Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 1.969,9 T€ (Vj. 951,6 T€) und für periodenfremde Erträge von 162,5 T€ (Vj. 109,7 T€) zusammen. Weiterhin sind in dieser Position 98,2 T€ (Vj. 76,5 T€) aus vermessungstechnischen Dienstleistungen und 128,9 T€ (Vj. 148,5 T€) Erstattungen für die Bereitstellung von verbands-eigenen Grundstücken enthalten. Den Erträgen aus der Veräußerung von Grundvermögen in Höhe von 381,4 T€ (Vj. 269,3 T€) stehen Aufwendungen aus dem Abgang dieser Vermögensgegenstände in Höhe von 210,2 T€ (Vj. 132,0 T€) gegenüber.

Neben den aktivierbaren Eigenleistungen von 452,1 T€ im Bereich der Infrastrukturmaßnahmen im Emscher Landschaftspark konnten zusätzliche Eigenleistungen bei der Durchführung der Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden von 201,7 T€ aktiviert werden.

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2015 sind unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2014 (rd. 1.394,4 T€) mit 69.370,8 T€ (Vj. 61.460,7 T€) um 1.357,0 T€ niedriger (Vj. 735,4 T€ höher) als geplant.

Für die originären Personalaufwendungen des RVR wurden rd. 19.941,4 T€ (Vj. 17.347,0 T€) verausgabt, womit Einsparungen in Höhe von rd. 701,0 T€ (Vj. 538,2 T€) erreicht werden konnten. Trotzdem ergibt sich insgesamt ein Personalaufwand von 21.676,7 T€ (Vj. 17.805,4 T€), der mit 894,3 T€ über dem Planansatz liegt. Aufgrund mehrerer Veränderungen im Personalbereich mussten die Gutachten für die Personalrückstellungen vom externen Wirtschaftsprüfern aktualisiert werden. Dies führte zu nicht geplanten Zuführungen im Bereich der Personalrückstellungen der Aktiven Beamten von 1.622,3 T€ und gleichzeitig zu einer hohen Auflösung der Personalrückstellungen der Versorgungsempfänger von 1.747,3 T€ bei den sonstigen ordentlichen Erträgen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Jahr 2015 rd. 8.373,2 T€ (Vj. 6.820,1 T€). Darin sind unter anderem die gesamten Aufwendungen für den laufenden Dienstbetrieb enthalten. Diese Position beinhaltet auch sämtliche Aufwendungen für die Dienstleistungen, die die Abwicklung verschiedener Projekte verursachen. Das Ergebnis liegt um rd. 12,8 T€ über dem Planansatz.

Die bilanziellen Abschreibungen hatten in 2015 eine Höhe von 7.249,4 T€ (Vj. 6.316,9 T€) und liegen damit lediglich um 95,4 T€ über dem Planwert. Die Abschreibungen resultieren insbesondere aus dem Infrastrukturvermögen (Landschaftsbauprojekte RVR Ruhr Grün) sowie aus den Abschreibungen für Wohn- und Dienstgebäude des RVR.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 22.441,7 T€ (Vj. 20.737,0 T€) zeigen sich gegenüber der Planzahl um rd. 1.738,4 T€ erhöht. Dies resultiert hauptsächlich aus den Aufwendungen von 3.600,0 T€ für die 6 Ankerpunkte der Industriekultur (vgl. dazu die Erläuterung der Zuwendungen und Zuschüsse) sowie aus den zusätzlichen Aufwendungen RVR Ruhr Grün in Höhe von 315,0 T€ aufgrund einer Neubewertung der Ausgleichsforderungen im Zusammenhang mit der Personalrückstellung der Beamten nach RVR Ruhr Grün. Bei den Freizeitgesellschaften Kemnade und Mattlerbusch sind Sonderzuschüsse in Höhe von insgesamt 607,0 T€ ausbezahlt worden. Dem stehen Einsparungen von 2.600,0 T€ für die bisher nicht benötigten Aufwendungen bei der Verschmelzung der Freizeitgesellschaften gegenüber.

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von rd. 7.588,5 T€ (Vj. 6.881,8 T€) gebucht worden. Die Ursache für die Einsparung von 4.601,9 T€ gegenüber dem Planansatz liegt in erster Linie an den organisatorischen Veränderungen beim RVR. Bei der Rückführung der beiden Teams von RVR Ruhr Grün wurden die Aufwendungen für die Pflege und Unterhaltung des Emscher Landschaftsparkes in Höhe von 3.705,0 T€ im Rahmen der Aufstellung des Haushaltes 2015 zunächst im ordentlichen Aufwand eingestellt. Bei der Abwicklung sind dann die entsprechenden Aufwendungen richtigerweise in den Transferaufwendungen und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gebucht worden. Auch die Deckung der Sonderzuschüsse der beiden Freizeitgesellschaften von 607,0 T€ konnte aus den sonstigen Aufwendungen erfolgen.

In dieser Position sind insbesondere die Rückstellungsbedarfe für die Instandhaltung der Großstandorte der Route der Industriekultur in Höhe von 3.239,1 T€ (Vj. 2.697,1 T€) enthalten. Für die Erstellung von Karten, Luftbildern und Analysen sowie für Planungs- und Entwicklungsleistungen sind 490,9 T€ (Vj. 614,4 T€) verausgabt worden. Die Aufwendungen für Fraktionen belaufen sich auf eine Gesamtsumme von 804,7 T€ (Vj. 636,4 T€), für die Versicherungen des RVR sind rd. 202,0 T€ aufgewendet worden.

Das Finanzergebnis in Höhe von 111,4 T€ (Vj. 1.020,6 T€) ergibt sich aus den Zinsverpflichtungen in Höhe von 3.025,4 T€ (Vj. 3.079,3 T€) abzüglich der erhaltenen Finanzerträge von rd. 2.913,9 T€ (Vj. 2.058,7 T€).

### 2.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung der Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit korrespondiert mit der Ergebnisrechnung. Alle ein- und auszahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen werden aufgeführt. Dazu kommen Einzahlungen und Auszahlungen, die mit Verpflichtungen aus dem Vorjahr verbunden sind und somit im Rechnungsjahr nicht ergebniswirksam gebucht werden (Mittelzufluss aus der Begleichung von Forderungen, Mittelabfluss aus der Verringerung von Verbindlichkeiten und anderer Passiva). Zudem gibt es nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen, wie z. B. die Einstellung von Rückstellungen, Sonderposten oder Abschreibungen, die keine sofortige Auswirkung auf die Finanzrechnung haben und somit auch nicht auf die Veränderung des Finanzmittelbestandes.

Die gesamten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2015 betragen rd. 69.454,8 T€, die Auszahlungen rd. 64.072,9 T€, so dass sich ein Saldo von rd. 5.382,0 T€ ergab.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit weisen ein Ergebnis von rd. 7.671,9 T€ aus, die sich aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen in Höhe von rd. 7.133,5 T€ sowie aus Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen von rd. 538,4 T€ zusammensetzen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2015 rd. 13.254,1 T€. Sie errechnen sich aus den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (59,5 T€), den Auszahlungen für Baumaßnahmen (6.992,7 T€), dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (1.371,5 T€) sowie den sonstigen Investitionsauszahlungen, insbesondere für geleistete Anzahlungen für Infrastrukturprojekte in Höhe von 4.830,4 T€. Damit sind gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz (33.704,5 T€) rd. 20.450,4 T€ weniger verausgabt worden. Zum einen mussten die Verbindlichkeiten gegenüber der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün in Höhe von 5.553,1 T€ aufgrund von Liquiditätsüberschüssen des Eigenbetriebes nur zu einem geringen Anteil von rd. 829,5 T€ beglichen werden. Zum anderen sind eine Reihe von Grunderwerbs- und Investitionsmaßnahmen in spätere Haushaltsjahre verschoben worden (z. B. Eisenbahnmuseum Bochum-Dahlhausen) bzw. können wegen fehlender Förderzusagen gar nicht mehr realisiert werden (5.573,5 T€). Darüber hinaus konnten im Haushaltsjahr 2015 geplante Auszahlungen für Baumaßnahmen und für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen in Höhe von rd. 9.405,9 T€ eingespart werden.

Insgesamt ergab sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von rd. 5.582,2 T€.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Jahr 2015 betrug rd. 1.110,9 T€, so dass sich insgesamt eine Änderung des Finanzmittelbestandes von rd. 910,6 T€ im Haushaltsjahr 2015 ergab.

Per 31.12.2015 errechnet sich ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 4.349,2 T€.

### 3. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Im Zuge der Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres ist aussagefähig darzulegen, dass der RVR die allgemeinen Haushaltsgrundsätze des § 75 GO NRW eingehalten hat. Aus diesem Grunde werden zunächst die ergebnisbeeinflussenden Ereignisse des Haushaltsjahres erläutert und die wesentlichen Abweichungen des Abschlussergebnisses von den fortgeschriebenen Planwerten analysiert. Zudem werden die im Haushaltsjahr 2015 durchgeführten Investitionsmaßnahmen und deren Finanzierung dargestellt. Im Anschluss daran wird kurz auf die wichtigsten personellen Entwicklungen beim RVR eingegangen.

### **3.1 Wesentliche Ereignisse des Haushaltsjahres**

Der Jahresabschluss 2015 ist, den gesetzlichen Bestimmungen der GO NRW und der GemHVO NRW folgend, nicht fristgerecht aufgestellt worden. Parallel zur Jahresabschlusserstellung musste auch der NKF-Gesamtabschluss zum 31.12.2014 bearbeitet werden. Der NKF-Gesamtabschluss zum 31.12.2013 (Entwurf) ist der Verbandsversammlung am 30.09.2016 zur Kenntniss vorgelegt worden.

### **3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft**

Bei der Analyse der Haushaltswirtschaft wird der Geschäftsverlauf des abgelaufenen Haushaltsjahres mit Hilfe des Soll-/Ist-Vergleichs ausgewiesen. Dabei werden die Plandaten mit den Ergebnissen des Jahresabschlusses verglichen.

#### **3.2.1 Ergebnisrechnung**

Gemäß § 38 GemHVO NRW in Verbindung mit § 2 GemHVO NRW ist zum Ende eines Haushaltsjahres eine Ergebnisrechnung aufzustellen. In dieser sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander auszuweisen. Die Gliederungsstruktur des Ergebnisplanes gemäß § 2 GemHVO NRW ist auch für die Ergebnisrechnung bindend.

Im Sinne des § 38 Abs. 2 GemHVO NRW sind dem Ist-Ergebnis das Ergebnis des Vorjahres und die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen. Zusätzlich ist ein Plan-/Ist-Vergleich anzufügen. Falls Aufwandsermächtigungen gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet wurden, sind diese gesondert auszuweisen.

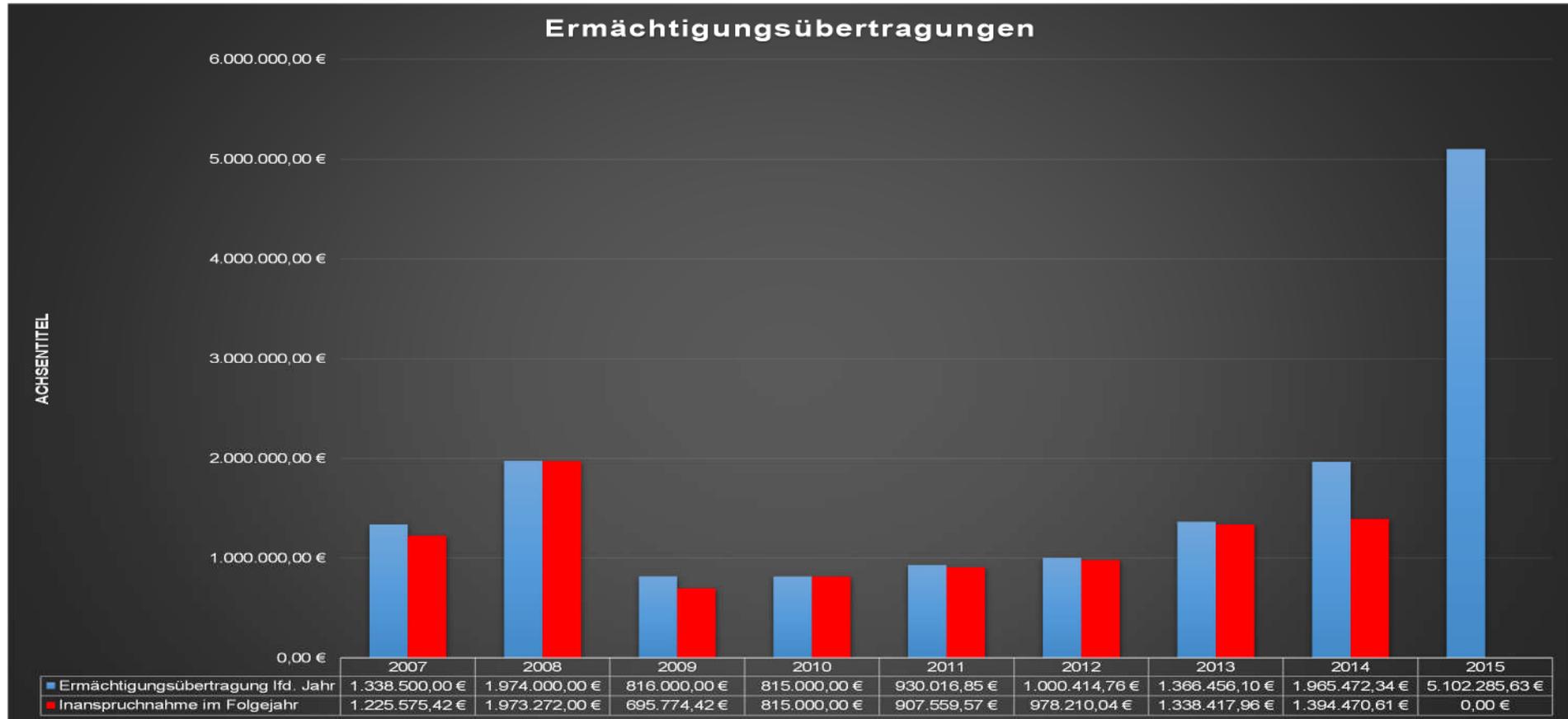
Die – aus Sicht des RVR – wesentlichen Erläuterungen zu den einzelnen Abweichungen in den Positionen können den ausführlichen Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen entnommen werden.

#### **3.2.2 Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO NRW**

Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen, die im laufenden Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen wurden, können gemäß § 22 GemHVO NRW in das folgende Jahr übertragen werden. Die in das Jahr 2016 vorzutragenden Ermächtigungen belaufen sich auf 5.102,3 T€ (vgl. Seite 74, Anhang).

Die Ermächtigungen aus 2014 in Höhe von 1.965,5 T€ wurden in den jeweiligen Referaten im Haushaltsjahr 2015 mit einem Gesamtbetrag von 1.394,5 T€ in Anspruch genommen.

## Entwicklung der Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW



### 3.2.3 Finanzrechnung

Entsprechend § 39 GemHVO NRW i. V. m. §§ 3 und 38 Abs. 2 GemHVO NRW ist für das Haushaltsjahr eine Finanzrechnung aufzustellen. Alle eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen sind gem. § 39 Abs. 1 Satz 1 GemHVO NRW getrennt voneinander nachzuweisen.

Für die Finanzrechnung ist die Gliederungsstruktur des Finanzplans nach § 3 GemHVO NRW maßgeblich:

- Ermittlung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- Ermittlung des Saldos aus Investitionstätigkeit,
- Ermittlung des Saldos aus Finanzierungstätigkeit.

Nach § 39 Satz 2 GemHVO NRW gilt das Bruttoprinzip. Den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Zahlungen sind nach § 39 Satz 3 i. V. m. § 38 Abs. 2 GemHVO NRW die Zahlungen der Rechnungen des Vorjahres und die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres voranzustellen und ein Plan-/Ist-Vergleich anzufügen.

Die gesamten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2015 betragen rd. 69.454,8 T€ (Vj. 61.677,0 T€), die Auszahlungen rd. 64.072,9 T€ (Vj. 55.420,8 T€), so dass sich ein Saldo von rd. 5.382,0 T€ (Vj. 6.256,2 T€) ergab.

Da die Finanzrechnung der laufenden Verwaltungstätigkeit häufig mit der Ergebnisrechnung korrespondiert, werden im Folgenden nur die Jahresergebnisse der investiven Finanzrechnung näher erläutert.

#### **23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

- Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf rd. 7.671,9 T€ und fallen damit um rd. 1.212,1 T€ geringer als geplant aus.

#### **18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**

- Insgesamt wurden in der Position Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen rd. 8.384,0 T€ veranschlagt, wovon tatsächlich 7.133,5 T€ vereinnahmt werden konnten. Der Abruf von Fördermitteln setzt die Umsetzung von Investitionsmaßnahmen voraus, die allerdings im Haushaltsjahr 2015 nicht vollständig umgesetzt werden konnten (vgl. Erläuterungen zur Position 29 – Sonstige Investitionsauszahlungen).

#### **19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**

- Durch den Verkauf von Grundvermögen konnten, entgegen des Planansatzes (500,0 T€), rd. 538,4 T€ vereinnahmt werden.

#### **30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

- Der fortgeschriebene Haushaltsplanansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 33.704,5 T€ wurde um 20.450,4 T€ unterschritten und weist damit ein Rechnungsergebnis von rd. 13.254,1 T€ aus.

#### 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

- Korrespondierend zu den nicht erhaltenen Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen gab es erhebliche Einsparungen bei den geplanten Investitionen. Mit einem Ergebnis von 59,5 T€ ist der fortgeschriebene Planansatz (5.633,0 T€) weit unterschritten worden. Einige Maßnahmen sollen im Haushaltsjahr 2016 realisiert werden, so dass nicht verausgabte Finanzmittel übertragen worden sind.

#### 24 Auszahlungen für Bazmaßnahmen

- Mit einem Ergebnis von 6.992,7 T€ ist der Planansatz (15.985,0 T€) weit unterschritten worden.
- Von den geplanten rd. 11.180,0 T€ für die Realisierung von Bauprojekten im Emscher Landschaftspark wurden im Haushaltsjahr 2015 rd. 8.458,0 T€ realisiert. Davon sind aus rein buchhalterischen Gründen rd. 1.667,8 T€ unter der Bilanzposition „geleistete Anzahlungen“ gebucht worden. Die diesbezüglich erfolgten Auszahlungen werden in der Finanzrechnung unter der Finanzposition 29 – Sonstige Investitionsauszahlungen – ausgewiesen. Um über die Finanzmittel im Haushaltsjahr 2016 verfügen zu können, wurden in Höhe des Eigenanteils Ermächtigungen in Höhe von rd. 1.703,5 T€ unter der Finanzposition 29 ausgesprochen.
- Gegenüber dem Planansatz von 1.001,5 T€ für die Realisierung von Bau-, Ingenieurbau- und Landschaftsbauprojekten wurden rd. 331,0 T€ realisiert. Die Auszahlungen wurden unter der Finanzposition 29 – Sonstige Investitionsauszahlungen – ausgewiesen. Für die nicht realisierten Maßnahmen wurden Finanzmittel in Höhe von 703,5 T€ unter der Finanzposition 29 – Sonstige Investitionsauszahlungen – in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.
- Für den investiven RVR-Eigenanteil an den Maßnahmenprojekten vom RVR Ruhr Grün wurden 3.653,5 T€ geplant. Von den rd. 1.933,9 T€ realisierten Auszahlungen wurden rd. 1.652,8 T€ aus den o. g. Gründen in der Finanzrechnung unter der Finanzposition 29 – Sonstige Investitionsauszahlungen – ausgewiesen. Für die nicht realisierten Maßnahmen wurden 1.684,0 T€ im Rahmen einer Ermächtigung nach 2016 übertragen.

#### 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

- Insgesamt betragen die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen rd. 1.371,5 T€ und unterschritten damit den fortgeschriebenen Planansatz von 1.785,0 T€ um rd. 413,5 T€. Die nicht verausgabten Finanzmittel sind in das Haushaltsjahr 2016 übertragen worden.

#### 29 Sonstige Investitionsauszahlungen

- Das Rechnungsergebnis für sonstige Investitionsauszahlungen weist einen Wert in Höhe von 4.830,4 T€ aus. Unter Berücksichtigung der in dieser Finanzposition nicht geplanten Auszahlung für Baumaßnahmen ist der fortgeschriebene Planansatz um rd. 9.122,7 T€ unterschritten worden (vgl. Erläuterungen zur Position 25 – Auszahlungen für Baumaßnahmen).

Zum einen wurden die Verbindlichkeiten gegenüber der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün in Höhe von 5.553,1 T€ aufgrund von Liquiditätsüberschüssen des Eigenbetriebes nur zu einem geringen Anteil von rd. 829,5 T€ beglichen, zum anderen sind eine Reihe von Investitionsmaßnahmen in spätere Haushaltsjahre verschoben worden bzw. können wegen fehlender Förderzusagen gar nicht mehr realisiert werden.

### 3.3 Finanzierungstätigkeit

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit umfasst im Einzahlungsbereich die Aufnahme und Umschuldungen sowie im Auszahlungsbereich die Tilgung und Umschuldungen der Kredite für Investitionen. Es werden die rein finanzwirtschaftlichen Transaktionen abgebildet.

#### Kredite für Investitionen und deren Tilgung:

Im Haushaltsjahr 2015 wurde ein Investitionskredit mit einem Volumen von 5.000,0 T€ aufgenommen. Ein Darlehen, das mit einem Betrag in Höhe von rd. 3.999,9 T€ valutierte, konnte zu deutlich verbesserten Zinskonditionen umgeschuldet werden. Die ordentliche Tilgung sämtlicher Investitionskredite in Höhe von rd. 2.920,6 T€ erfolgte planmäßig. Zusätzlich konnte ein Darlehen mit einer Restschuld von rd. 980,2 T€ nach Vertragsende aufgrund vorhandener Liquiditätsüberschüsse komplett getilgt werden und erspart dadurch dem RVR zukünftige Zinsaufwendungen.

#### Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:

In der Finanzrechnung wird auch die Summe aller im Haushaltsjahr aufgenommenen und getilgten Liquiditätskredite ausgewiesen. Während des ganzen Jahres wurde der Höchstbetrag gemäß der Haushaltssatzung nicht überschritten.

#### Liquidität

Die Erhöhung des Bestandes an liquiden Mitteln von rd. 910,6 T€ auf rd. 4.349,2 T€ errechnet sich aus den positiven Zahlungssalden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (5.382,0 T€) und der Finanzierungstätigkeit (1.110,9 T€) und dem negativen Saldo aus der Investitionstätigkeit (5.582,2 T€).

Der RVR war und ist jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen nachhaltig nachkommen zu können.

### 3.4 Darstellung der Personalsituation

#### Personalzusammensetzung

Insgesamt waren 328 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter am 31.12.2015 beim RVR beschäftigt. Sie verteilen sich wie nachfolgend dargestellt auf die verschiedenen Gruppen:

	<b>insgesamt</b>
Beamte/Beamtinnen	<b>28</b>
Beschäftigte	<b>300</b>
<b>insgesamt</b>	<b>328</b>

211 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter waren in Vollzeit und 117 (105 Frauen und 12 Männer) in Teilzeit tätig. In einem befristeten Arbeitsverhältnis standen 39 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

In Altersteilzeit befanden sich insgesamt 6 tariflich Beschäftigte. Von diesen befinden sich eine Mitarbeiterin und ein Mitarbeiter noch in der Arbeitsphase der Altersteilzeit, die übrigen befanden sich bereits in der Freistellungsphase der Altersteilzeit.

6 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter waren am Stichtag nicht aktiv beim RVR eingesetzt. Ein Beamter und zwei Beschäftigte waren zu den Beteiligungsgesellschaften des RVR, zwei zur SPD-Fraktion und einer zu sonstigen Institutionen (Stiftung Zollverein) abgeordnet bzw. zugewiesen.

## **Vereinbarkeit von Familie und Beruf**

### **Tele-Heimarbeit**

Insgesamt nahmen im Jahr 2015 23 Personen (18 Frauen/5 Männer) Teleheimarbeit in Anspruch.

Ein Antrag auf Teleheimarbeit wurden im Laufe des Jahres 2015 verlängert, vier neue Anträge genehmigt und kein Antrag abgelehnt.

Anträge auf mobiles Arbeiten können nun zwischen den Mitarbeitern und Vorgesetzten vereinbart werden. Insgesamt haben 32 Beschäftigte (23 Frauen/9 Männer) mobiles Arbeiten in Anspruch genommen.

### **Personalentwicklung**

Das Referat Personal unterstützt als interner Dienstleister die Vorgesetzten bei allen fachlichen Fragen zur Personalentwicklung, insbesondere auch im Hinblick auf die Umsetzung des Landesgleichstellungsgesetzes (LGG).

Darüber hinaus berät das Referat Personal Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen, die sich im Hause beruflich verändern bzw. weiterentwickeln wollen.

Die Führungskräfte sind verpflichtet, entsprechend den beim RVR bestehenden Anforderungsprofilen für Führung

- ihre Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen zu mehr Verantwortungsübernahme zu motivieren,
- gemeinsam mit den Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen geeignete Maßnahmen zur Förderung und Entwicklung ihrer Ressourcen zu planen,
- die Rahmenbedingungen für die Weiterentwicklung der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen zu schaffen,
- die Einarbeitung ihrer Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen zu unterstützen,
- mit ihren Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen Ziele entsprechend den Zielstellungen des Hauses/Bereiches/Referates/Teams zu vereinbaren,
- auch beurlaubte Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen (z. B. Elternzeit u. a.) regelmäßig über die Fortbildungsangebote zu unterrichten und ihnen die Teilnahme an den Angeboten, soweit daran ein dienstliches Interesse besteht, unter Anrechnung auf die Arbeitszeit zu ermöglichen.

### **Personalentwicklungskonzept**

Ein Entwurf zum Personalentwicklungskonzept wurde erstellt und befindet sich zurzeit in der redaktionellen Überarbeitung.

### **Fortbildungsbuch**

Das Fortbildungsbuch wurde in der VK vorgestellt und genehmigt. In der Zukunft werden In-house-Fortbildungen langfristig über das Intranet angeboten.

### **Inhouse-Seminare**

In 2015 haben 9 Inhouseseminare zu den Themen:

- Interview und Medientraining,
- Social Media,
- Vergaberecht 2x,
- Kollegiale Beratung 2x,
- Moderation und Präsentationstechniken 2x,
- Ladungssicherung

stattgefunden.

### **Externe Fortbildung**

Im Berichtszeitraum 2015 haben insgesamt 168 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Regionalverbandes Ruhr 168 externe Fortbildungsveranstaltungen besucht.

### **Coaching/Mediation**

Im Zeitraum 01/2015 – 12/2015 wurden drei Teamcoachingmaßnahmen zum Thema „Führung und Zusammenarbeit“ durchgeführt. Diese Maßnahmen wurden durch externe Coachs begleitet.

### **Qualifizierungsmaßnahmen**

Im Jahr 2015 besuchte eine Mitarbeiterin den Angestelltenlehrgang II.

### **Konfliktmanagement**

Der Regionalverband Ruhr hat die Dienstvereinbarung „Umgang mit Konflikten“ abgeschlossen. Über ein betriebliches, professionelles Konfliktmanagement durch Konfliktlotsinnen und -lotsen will der Regionalverband Ruhr zur Konfliktlösung beitragen

Insgesamt wurden 13 Kolleginnen und Kollegen zu Konfliktlotsen ausgebildet. Sie alle haben an einem 10-tägigen Seminar teilgenommen.

### **Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)**

Die Ziel- und Aufgabendefinitionen werden entsprechend der Dienstvereinbarung im Rahmen des jährlich zu führenden Mitarbeitergespräches geschlossen und orientieren sich an den Verwaltungszielen, insbesondere an den Festlegungen der strategischen Handlungsfelder und Zielen des RVR. Die Verständigung auf persönliche Entwicklungsziele soll damit gestärkt werden.

Die Dienstvereinbarung LOB gilt für Beschäftigte sowie für die Beamten des Regionalverbandes Ruhr. Im Jahr 2015 wurde die dritte Runde „LOB“ erfolgreich abgeschlossen. Wie im Vorjahr lag die durchschnittliche Zielerreichungsquote bei insgesamt 100 %. Drei Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter haben nicht am System teilgenommen.

## Ausbildung

Der RVR bildet kontinuierlich in folgenden Berufsbildern aus:

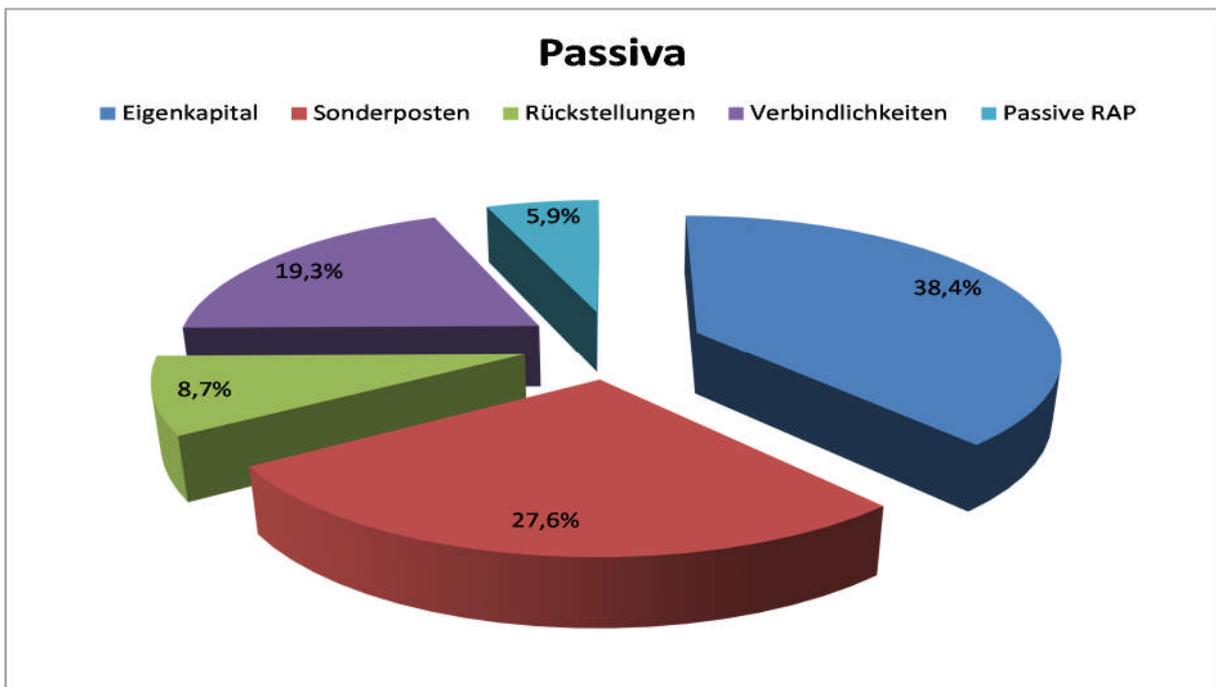
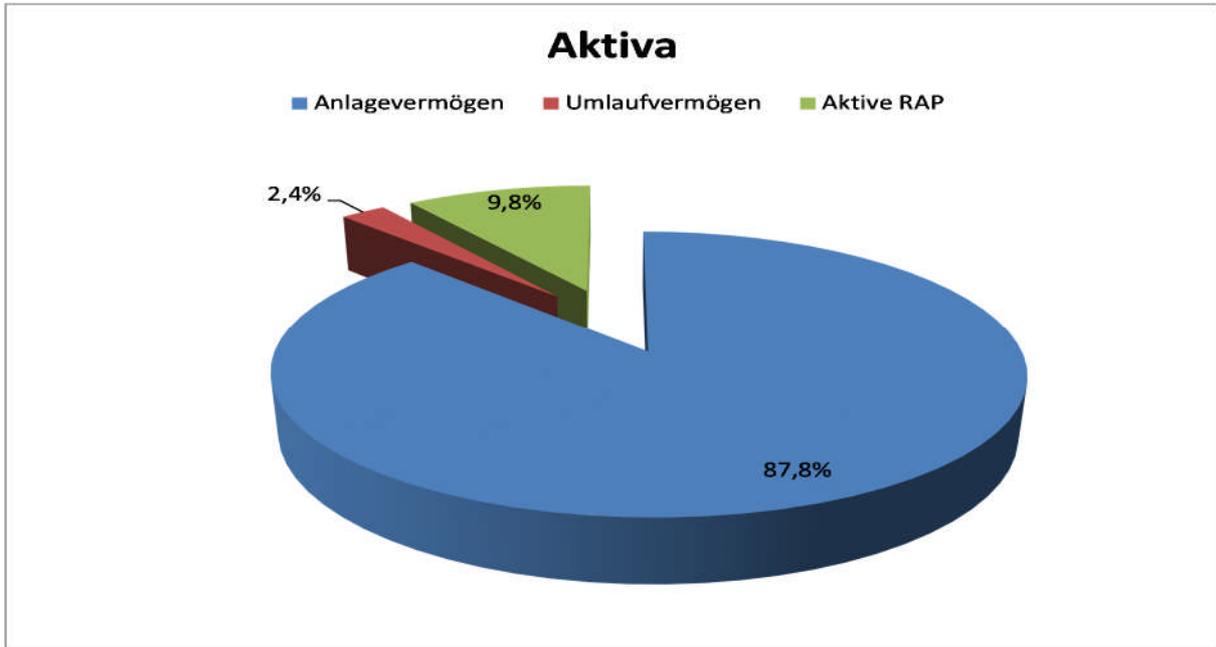
- Verwaltungsfachangestellte/r,
- Vermessungstechniker/in,
- Geomatiker/in,
- Bürokauffrau/-mann (jetzt Kauffrau/-mann für Büromanagement),
- Fachangestellte/r für Medien- und Informationsdienste,
- Bachelor of Law,
- Fachinformatiker/innen Systemintegration,
- Volontärin/Volontar.

Am 31.12.2015 befanden sich vier Frauen und vier Männer in einer Ausbildung beim RVR.

## 4. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Die Bilanz des RVR schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 558.884,3 T€ ab. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz des RVR wie folgt dar:

<b>Aktiva</b>	<b>in Mio €</b>	<b>in %</b>	<b>Passiva</b>	<b>in Mio €</b>	<b>in %</b>
Anlagevermögen	490,6	87,8	Eigenkapital	214,7	38,4
Umlaufvermögen	13,5	2,4	Sonderposten	154,5	27,6
Aktive RAP	54,8	9,8	Rückstellungen	48,9	8,7
			Verbindlichkeiten	107,7	19,3
			Passive RAP	33,2	5,9
<b>Summe</b>	<b>558,9</b>	<b>100,0</b>	<b>Summe</b>	<b>558,9</b>	<b>100,0</b>



## 4.1 Strukturbilanz

### AKTIVA

	31.12.2015		31.12.2014		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b><u>Langfristig gebundenes Vermögen</u></b>						
Anlagevermögen						
Immaterielles Vermögen	633	0,11%	509	0,09%	124	24,39%
Grundvermögen	207.245	37,08%	204.723	37,03%	2.522	1,23%
Infrastrukturvermögen	140.692	25,17%	127.096	22,99%	13.596	10,70%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.627	1,01%	5.826	1,05%	-199	-3,42%
Kunst, Kulturdenkmäler	580	0,10%	550	0,10%	30	5,39%
Maschinen, tech. Anlagen u. Fahrzeuge	597	0,11%	176	0,03%	421	239,37%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.335	0,42%	2.200	0,40%	135	6,15%
Anlagen im Bau	2.967	0,53%	14.594	2,64%	-11.627	-79,67%
Finanzanlagen	129.948	23,25%	130.001	23,52%	-53	-0,04%
Langfristige Forderungen	480	0,09%	878	0,16%	-398	-45,30%
	<b>491.104</b>	<b>87,87%</b>	<b>486.553</b>	<b>88,02%</b>	<b>4.551</b>	<b>0,94%</b>
<b><u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u></b>						
Vorräte	360	0,06%	339	0,06%	21	6,06%
Forderungen	4.245	0,76%	4.440	0,80%	-195	-4,40%
Sonstige Vermögensgegenstände	4.049	0,72%	4.216	0,76%	-167	-3,96%
Liquide Mittel	4.349	0,78%	6.226	1,13%	-1.877	-30,14%
Rechnungsabgrenzungsposten	54.778	9,80%	51.024	9,23%	3.754	7,36%
	<b>67.780</b>	<b>12,13%</b>	<b>66.245</b>	<b>11,98%</b>	<b>1.535</b>	<b>2,32%</b>
	<b>558.884</b>	<b>100,00%</b>	<b>552.798</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.086</b>	<b>1,10%</b>

### PASSIVA

#### Langfristige Finanzierungsmittel

<b>Eigenkapital</b>						
Rücklagen	214.674	38,41%	210.650	38,11%	4.024	1,91%
Sonderposten für Zuwendungen	154.451	27,64%	145.559	26,33%	8.892	6,11%
Rückstellungen	48.000	8,59%	48.295	8,74%	-295	-0,61%
Verbindlichkeiten	72.177	12,91%	72.928	13,19%	-751	-1,03%
	<b>489.303</b>	<b>87,55%</b>	<b>477.432</b>	<b>86,37%</b>	<b>11.871</b>	<b>2,49%</b>

#### Kurzfristige Finanzierungsmittel

Instandhaltungsrückstellungen	900	0,16%	900	0,16%	0	100,00%
Verbindlichkeiten	35.499	6,35%	46.037	8,33%	-10.538	-22,89%
Rechnungsabgrenzungsposten	33.182	5,94%	28.429	5,14%	4.753	16,72%
	<b>69.581</b>	<b>12,45%</b>	<b>75.366</b>	<b>13,63%</b>	<b>-5.785</b>	<b>-7,68%</b>
	<b>558.884</b>	<b>100,00%</b>	<b>552.798</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.086</b>	<b>1,10%</b>

## 4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Die Aktivseite zeigt das Vermögen des RVR. Das Anlagevermögen stellt mit rd. 490.623,9 T€ (87,8 %) die mit Abstand größte Position der RVR-Bilanz dar. Rd. 207.245 T€ (37,1 %) entfallen dabei auf Grundvermögen und immobile Baulichkeiten. Ein Großteil des Vermögens des RVR ist in unbebauten Grundstücken gebunden. Dabei ist die größte Position im Bereich Wald und Forst mit rd. 119.316,9 T€ zu verzeichnen.

Der Anteil der Finanzanlagen am Vermögen beträgt rd. 129.947,6 T€ (23,3 %). Hier zeigt sich insbesondere der Anteil am Tochterunternehmen Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR) mit einem Wert von 101.500,0 T€ sowie die Beteiligungen an den Freizeitgesellschaften im RVR-Gebiet, die mit einem Wert in Höhe von rd. 22.435,8 T€ bilanziert sind, und das Sondermögen mit dem Eigenbetrieb RVR Ruhr Grün in Höhe von 5.906,4 T€.

Bei der Infrastrukturquote wird das Infrastrukturvermögen im Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Das Infrastrukturvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr (127.095,8 T€) um rd. 13.596,2 T€ (10,7 %) auf 140.692,0 T€ (25,2 %) erhöht.

Die Investitionsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 257,1 % auf 142,6 % verringert. Die Verringerung ist im Wesentlichen auf den in 2014 erfolgten Kauf des neuen Dienstgebäudes zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen fällt mit rd. 13.483 T€ (2,4 %) nicht ins Gewicht und ist nur marginal um 0,4 % zum Vorjahr vermindert. Die Vermögenswerte im Umlaufvermögen sind relativ kurzfristig gebunden. Der große Anteil des Anlagevermögens an der Bilanz des RVR zeigt damit auch, dass der größte Teil des Kapitals langfristig gebunden ist.

Der Anlagendeckungsgrad 2, d. h. die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital, langfristiges Fremdkapital und Pensionsrückstellungen, weist unter Berücksichtigung der Sonderposten einen Wert von 96,5 % aus. Die Kennzahl bildet den im Handelsrecht als sog. „Goldene Bilanzregel“ bezeichneten Grundsatz ab, dass langfristig gebundenes Vermögen langfristig finanziert werden soll.

#### **4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)**

Wie das Vermögen des RVR finanziert wurde, ist der Passivseite der Bilanz zu entnehmen. Hier wird also die Mittelherkunft aufgezeigt. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus, da dieser eine höhere finanzielle Unabhängigkeit widerspiegelt.

Das Eigenkapital des RVR hat eine Höhe von rd. 214.674,5 T€ (38,4 %) und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit rd. 196.977,6 T€, der Ausgleichsrücklage mit rd. 14.611,2 T€ und dem Jahresüberschuss in Höhe von 3.085,6 T€.

Bei den Sonderposten weist die Bilanz einen Bestand von rd. 154.451,4 T€ (27,6 %) aus. In diesen Sonderposten werden insbesondere Landeszuweisungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen gezahlt werden. In der Berechnung der Bilanzkennzahlen werden die Sonderposten wie Eigenkapital behandelt, da die Mittel bei fördergerechter Verwendung der damit finanzierten Anlagegüter endgültig dem RVR zur Verfügung stehen. Bei abnutzbarem Anlagevermögen werden die Sonderposten ertragswirksam über deren Nutzungsdauer aufgelöst.

Rückstellungen wurden in Höhe von rd. 48.900,3 T€ (8,7 %) gebildet und sind hauptsächlich langfristiger Natur.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 107.675,9 T€ (19,3 %) setzen sich, wie der Strukturbilanz zu entnehmen ist, zum größten Teil aus langfristigen Verbindlichkeiten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um rd. 11.290,6 T€ (2,2 %) vermindert.

Die Eigenkapitalquote 2 gibt einen Hinweis auf die Kapital- und Finanzierungsstruktur und lässt Rückschlüsse auf die „Bonität“ zu. Mit einer Eigenkapitalquote von 66,1 % weist der RVR weiterhin eine solide Eigenkapitalausstattung aus, sie hat im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 1,6 % zugenommen.

Wie aus der Strukturbilanz ersichtlich ist, reicht das kurzfristig gebundene Vermögen annähernd aus, um die kurzfristigen Finanzierungsmittel zu decken.

#### 4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

### NKF - Kennzahlenset NRW

#### Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

		2015	2014	Ver- änderung
		in %		
Aufwands- deckungsgrad	<i>Ordentliche Erträge * 100</i>	104,61	102,68	1,93
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Eigenkapitalquote I	<i>Eigenkapital * 100</i>	38,41	38,11	0,30
	<i>Bilanzsumme</i>			

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Eigenkapitalquote II	<i>(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) * 100</i>	66,05	64,44	1,61
	<i>Bilanzsumme</i>			

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil beim RVR die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

Fehlbetragsquote	<i>Negatives Gesamtjahresergebnis * -100</i>	n.b.	n.b.	n.b.
	<i>Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage</i>			

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

## NKF - Kennzahlenset NRW

### Kennzahlen zur Vermögenslage

		2015	2014	Ver- änderung
		in %		
Infrastrukturquote	<i>Infrastrukturvermögen * 100</i>	25,17	22,99	2,18
	<i>Bilanzsumme</i>			

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen des RVR entspricht.

Abschreibungs- intensität	<i>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen * 100</i>	8,47	7,89	0,58
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der RVR durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Drittfinanzierungs- quote	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten * 100</i>	58,77	61,34	-2,57
	<i>Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen</i>			

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

Investitionsquote	<i>Bruttoinvestitionen * 100</i>	142,57	399,66	-257,09
	<i>Abgänge des AV + Abschreibungen AV</i>			

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen.

## NKF - Kennzahlenset NRW

### Kennzahlen zur Finanzlage

		2015	2014	Ver- änderung
		in %		
<b>Anlagen- deckungsgrad II</b>	<i>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen und Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) * 100</i>	96,48	94,92	1,56
	<i>Anlagevermögen</i>			

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

<b>Dynamischer Verschuldungs- grad</b>	<i>Effektivverschuldung<sup>1</sup></i>	28,15	25,23	2,92
	<i>Saldo aus laufender Geschäftstätigkeit (FR)</i>			

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des RVR beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt beim RVR an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

<b>Liquidität 2. Grades</b>	<i>(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) * 100</i>	14,33	22,42	-8,09
	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>			

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ des RVR. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

<b>Kurzfristige Verbindlich- keitsquote</b>	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten *100</i>	6,35	8,33	-1,98
	<i>Bilanzsumme</i>			

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

<b>Zinslastquote</b>	<i>Finanzaufwendungen * 100</i>	4,36	5,01	-0,65
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

## NKF - Kennzahlenset NRW

### Kennzahlen zur Ertragslage

		2015	2014	Ver- änderung
		in %		
<b>Allgemeine Umlagenquote</b>	<i>Allgemeine Umlage * 100</i>	<b>71,70</b>	<b>80,37</b>	<b>-8,67</b>
	<i>Ordentliche Erträge</i>			

Die „Allgemeine Umlagenquote“ gibt an, wie hoch der Anteil der allgemeinen Umlage an den ordentlichen Erträgen ist.

<b>Zuwendungsquote</b>	<i>Erträge aus Zuwendungen * 100</i>	<b>12,18</b>	<b>4,70</b>	<b>7,48</b>
	<i>Ordentliche Erträge</i>			

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

<b>Personalintensität</b>	<i>Personalaufwendungen * 100</i>	<b>31,25</b>	<b>28,97</b>	<b>2,28</b>
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>	<i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100</i>	<b>12,07</b>	<b>11,10</b>	<b>0,97</b>
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der RVR für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

<b>Transferaufwandsquote</b>	<i>Transferaufwendungen * 100</i>	<b>32,35</b>	<b>33,74</b>	<b>-1,39</b>
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

<sup>1</sup> Effektivverschuldung	<i>Gesamtes Fremdkapital ./ Liquid Mittel ./ kurzfristige Forderungen</i>	151.488.855,24	157.838.009,69	-6.349.154,45
n. b.	nicht berechenbar			

## **5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind**

Im Rahmen der Optimierung der Aufbau- und Ablauforganisation des Regionalverbandes Ruhr wurden zum 01.01.2016 zwei wesentliche Änderungen in der internen Struktur vorgenommen. Die Eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR-Route der Industriekultur wurde aufgelöst. Die Mitarbeiter und ein Großteil der Aufgaben sind in diesem Zusammenhang in ein neues Referat „Industriekultur“ implementiert worden.

Um alle Aufgaben, die sich aus der Trägerschaft Emscher Landschaftspark ergeben, in einem Referat zu bündeln, wurden die Bereiche ELP-Realisierung und ELP-Pflege aus der Eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün zum neu aufgestellten Referat 11 – Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung übertragen.

Ergebnismäßig finden sich damit ab 2016 die Erträge und Aufwendungen aus diesen Bereichen in der Ergebnisrechnung des RVR wieder und werden nicht über die Transferaufwendungen nur in der Gewinn- und Verlustrechnung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ersichtlich.

## **6. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung**

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind im Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen auf anderen Geschäftsfeldern.

Deshalb werden im Rahmen der Berichtspflicht auch die Chancen, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des RVR haben können, dargestellt und erläutert.

Der Jahresabschluss des RVR zum 31.12.2015 spiegelt weiterhin eine solide Finanzierung wider. Wie bereits in den letzten Jahren zuvor konnte der RVR im Rahmen der Haushaltskonsolidierung erhebliche Veränderungen umsetzen und so Mittel für die zusätzlichen Aufgaben bereitstellen. Seit 2013 legt der RVR auf Basis der Ergebnisse des von S/E/ Gesellschaft für Strategie und Ergebnisse durchgeführten Prozesses sowie eigenen erarbeiteten prozessualen Optimierungen ein freiwilliges Haushaltssicherungskonzept nach der Gemeindeordnung NRW gemäß des Ausführungserlasses vom 7. März 2013 der Aufsichtsbehörde im Rahmen des Genehmigungsverfahrens für die Haushaltssatzung vor. Auch in 2016 hat der RVR ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt. Das Haushaltssicherungskonzept wird der RVR auf Basis der Ergebnisse der Haushaltsplanung 2017 fortschreiben. Die Vorschriften des Ausführungserlasses über ein Haushaltssicherungskonzept werden auf den RVR-Haushalt angewendet, obgleich dieser in seiner Struktur und von seinem Aufgabenfeld her – anders als die Kommunen – in vielen Bereichen hauptsächlich projektorientiert arbeitet. Basis des Haushaltssicherungskonzeptes ist deshalb eine qualitativ gleichbleibende Projektbearbeitung.

Der Verband begleitet den Konsolidierungskurs seiner Mitgliedskommunen. Gleichwohl musste in 2017 der Hebesatz zum ersten Mal seit 10 Jahren wieder leicht von 0,6499 % um 0,218 % angepasst werden. Diese erforderliche Hebesatzanpassung resultiert insbesondere aus der Fortschreibung des in 2016 auslaufenden Öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Land zur Trägerschaft für den Emscher Landschaftspark und für die Route der Industriekultur. Für die Planungs- und Entwicklungsaufwendungen sowie die Pflegemaßnahmen im Bereich des Emscher Landschaftsparks wurden seitens des Landes weiter Fördermittel in Höhe von rd. 2,5 Mio. € bereitgestellt, so dass einschließlich der gleichbleibenden Sachaufwendungen des RVR für diesen Bereich Finanzmittel in Höhe von 3,7 Mio. € zur Verfügung stehen.

Die Ausgaben im Rahmen der Trägerschaft für die Route der Industriekultur werden sich allerdings deutlich erhöhen. Auf Basis eines in 2015 beauftragten Gutachtens wurden die Kosten für die Grundsicherung und Instandhaltung der sechs Großstandorte neu ermittelt. Es wird davon ausgegangen, dass sich die Instandhaltungsrückstellungen für die Großstandorte auf 3,9 Mio. € pro Jahr erhöhen und die Zuschüsse für die Grundsicherung vom Land auf 5,6 Mio. € steigen werden. Mit dieser Kostenübernahme soll eine Grundlage geschaffen werden, um den Erhalt der wichtigen Ankerpunkte der Industriekultur auch weiter sicherzustellen. Dies konnte nur durch die leichte Hebesatzerhöhung erreicht werden. Gleichwohl müssen in den nächsten Jahren weitere alternative Finanzierungsmöglichkeiten gefunden werden, da sich laut der Daten aus dem aktuellen Gutachten eine weitere Deckungslücke abzeichnet.

Die Aufsichtsbehörde hat den Haushaltsplan 2015 im Juli 2015 und den Haushaltsplan 2016 im März 2016 genehmigt, so dass die Haushaltsabwicklung des RVR bis dahin jeweils den Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung unterlag. Aufgrund der Haushaltsstruktur des RVR haben viele Aufwandspositionen, insbesondere im Bereich der Transferaufwendungen und Personalaufwendungen pflichtigen Charakter. Somit konnten in dieser Zeit keine großen Einsparungen erzielt werden, es ist jedoch gelungen, durch Verschiebungen in Projekten und Aufgabenverzicht die Rückstellungen für die Instandhaltung der Route der Industriekultur gegenüber dem Plan anteilig durch die Einsparungen zu erhöhen, so dass die vertraglichen Aufwandsverpflichtungen aus dem Öffentlich-rechtlichen Vertrag bis zum Jahr 2016 per 31.12.2015 bereits sichergestellt werden konnten.

Der RVR wird für die Jahre 2017 bis 2019 eine Standortmarketingkampagne initialisieren, die insbesondere das Ziel hat, das Image der Metropole Ruhr als Unternehmensstandort weiter zu verbessern und qualifizierte Fachkräfte für die Region zu gewinnen. Um die Mitglieds Körperschaften nicht zusätzlich zu belasten, sollte die Kampagne aus der Ausgleichsrücklage finanziert werden. Allerdings haben die Einsparungen in den Jahren 2015 bis 2016 schon dazu geführt, dass das erste Jahr der Kampagne bereits hierüber finanziert werden konnte.

Ab dem Jahr 2009 hat die Landesregierung im „Gesetz zur Übertragung der Regionalplanung für die Metropole Ruhr auf den Regionalverband Ruhr“ auch die Übertragung der Regionalplanung von den Bezirksplanungsbehörden auf den RVR beschlossen. Da es sich hier um eine hoheitliche Aufgabe handelt, wurde in einem Öffentlich-rechtlichen Vertrag zwischen dem Land Nordrhein-Westfalen und dem RVR vereinbart, dass die Übertragung für den RVR ergebnisneutral vollzogen wird, so dass sich keine direkten weiteren negativen wirtschaftlichen Auswirkungen auf den Haushalt des RVR ergeben. Bereits im Jahr 2012 hat der RVR mit einer Evaluierung der einzelnen Vertragsbestandteile begonnen. Die Evaluation zeigte, dass die vorgesehene Personalausstattung für die Aufgabenbewältigung nicht ausreicht. Nach umfangreichen Verhandlungen ist es im Jahr 2013 gelungen, im Rahmen einer Änderung des Öffentlich-rechtlichen Vertrages die Finanzierung für zusätzliche vier Stellen zu sichern, die im Laufe des Haushaltsjahres 2014 besetzt werden konnten.

Wie der Ergebnisrechnung 2015 zu entnehmen ist, sind neben den Personalaufwendungen die Transferaufwendungen, d. h. die Zahlungen an unsere Tochterunternehmen einschließlich der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen mit einem Anteil von rd. 32,4 % die größte Aufwandsposition. Dabei sind insbesondere die Freizeitgesellschaften, an denen der RVR beteiligt ist und die einen jährlichen Zuschuss von rd. 3,5 Mio. € vom RVR erhalten, seit mehreren Jahren aufgrund der reduzierten Zuschüsse in einem permanenten Konsolidierungsprozess. Die Neustrukturierung der Freizeitgesellschaften und die wirtschaftliche Stabilisierung bei gleichbleibenden Zuschüssen bleibt deshalb weiterhin eine der großen Aufgaben. Die Verschmelzung aller Freizeitgesellschaften in einem Unternehmen wurde mit den Verwaltungen der Beleggenheitskommunen diskutiert und in 2016 für 4 Gesellschaften verabschiedet. Mit dieser neuen Organisationsform soll den wirtschaftlichen Problemen durch Veränderungen in den Leitungsstrukturen entgegengetreten werden. Im Rahmen dieser GmbH-Struktur kann besser

als bislang durch eine aktive hauptamtliche operative Geschäftsführung mit einzelnen Geschäftsstellenleitern (die derzeitigen Parkleiter oder Geschäftsführer vor Ort) und einer zentralen Administration die Wirtschaftlichkeit jeder einzelnen Betriebsstätte analysiert und anschließend im Benchmark-Verfahren mit den anderen Betriebsstätten verglichen werden. Die Ergebnisse bieten dann Ansätze für die weitere Optimierung und nachfrageorientierte Anpassung des Gesamtangebotes dieser neuen gemeinsamen GmbH in der Metropole Ruhr.

Der RVR hat bereits Mitte des Jahres 2013 eine gutachterliche Stellungnahme zur Fragestellung, ob hinsichtlich der Zuwendungen des RVR an seine Eigenunternehmen aus beihilfe-rechtlicher Gründen bestimmte Maßnahmen ergriffen werden sollten, in Auftrag gegeben. Als Fazit dieser Stellungnahme lässt sich festhalten, dass einige Zuwendungen des RVR aus Sicht dieses Gutachters Tatbestandsmerkmale des Beihilfeverbots in Teilbereichen erfüllen. Auf Basis des Gutachtens wurde von der Verwaltung geprüft, bei welchen Gesellschaften zwingender Handlungsbedarf besteht, um dann auf Grundlage des sog. Freistellungsbeschlusses der EU-Kommission geeignete und finanziell angemessene Gestaltungsmöglichkeiten zu erarbeiten, um somit eine Freistellung vom Beihilfeverbot und von der Anmeldepflicht (Art. 108 Abs. 3 AEUV) zu bewirken. In 2017 sollen sowohl für die wmr als auch die RTG Betrauungsakte in Form von Verwaltungsakten erlassen werden. Vorab wird zu Beginn des Jahres 2017 eine verbindliche Auskunft bei den zuständigen Finanzämtern hinsichtlich der steuerlichen Auswirkungen eingeholt.

Das Projekt Kulturhauptstadt Europas 2010 konnte – u. a. mit Mitteln des RVR – im Jahr 2010 erfolgreich realisiert werden. Um die mediale und ökonomische Wirkung des Projektes für die Region nachhaltig zu sichern, ist eine kulturelle Klammer in der Metropole Ruhr institutionalisiert worden. Mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 10. Oktober 2011 wurde ein vom RVR und dem Ministerium für Familie, Kinder, Jugend, Kultur und Sport des Landes NRW erarbeitetes „Konzept zur Nachhaltigkeit kulturpolitischer Initiativen nach dem Kulturhauptstadtjahr 2010 in der Metropole Ruhr 2011-2020“ verabschiedet, das vorsieht, dass das Land NRW und der RVR jährlich 2,4 Mio. € für diese regionale Kulturarbeit zur Verfügung stellen. Ziel dieser gemeinsamen Vereinbarung ist es, dass der RVR mit seinen Beteiligungen die angestoßenen Ideen und Projekte der Kulturhauptstadt nachhaltig weiterentwickelt. In 2016 wurde diese Vereinbarung angepasst.

Die größte Beteiligung, die Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), hat ihren Konsolidierungsprozess erfolgreich umgesetzt. Im Jahr 2011 konnten durch eine Anpassung der Vergleichsvereinbarung alle noch vorhandenen Risiken, die sich aus dem Ende der 90er Jahre eingegangenen Engagement bei der Hans Brochier GmbH & Co. KG ergeben haben, endgültig beseitigt werden. Das Beteiligungsportfolio der AGR wurde in den letzten Jahren unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten optimiert. In 2015 konnte bereits wieder eine Ausschüttung von 2,85 Mio. € vereinnahmt werden. Für das Haushaltsjahr 2016 wurden 3,0 Mio. € eingestellt. Dieser Betrag kann flankierend für die Finanzierung von zusätzlichen Aufgaben des RVR sowie zur Entlastung unserer Mitgliedskörperschaften eingesetzt werden.

Das in 2015 von der Politik verabschiedete Strategiepapier des Regionalverbandes Ruhr ist das Ergebnis umfangreicher Abstimmungsprozesse mit vielen Teilnehmerinnen und Teilnehmern aus allen Fachreferaten des Hauses sowie der 100 %-igen Beteiligungen Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH (wmr) und Ruhr Tourismus GmbH (RTG). Das Strategiepapier des RVR enthält Aussagen zur strategischen Ausrichtung und zum Rollenverständnis des Verbandes bezüglich der acht regionalen Handlungsfelder Wirtschaft, Mobilität, Energie und Abfall, Leben und Wohnen, Ökologie, Tourismus und Freizeit, Kultur sowie Wissen. Hinzu treten die vier Verbundthemen Steigerung der Wettbewerbsfähigkeit, Imagewandel, Nachhaltigkeit und Klimaschutz sowie Teilhabe und Chancengleichheit, die für alle Handlungsfelder gleichermaßen von zentraler Bedeutung sind. Das Strategiepapier ist auch abgestimmt mit dem in 2015 neu verabschiedeten RVR-Gesetz, das den rechtlichen Rahmen für das Handeln des Verbandes neu und weiter absteckt.

Die operative Umsetzung des Strategiepapiers ist Basis für die aktuelle Aufgabendiskussion im Rahmen des im Jahr 2015 verabschiedeten RVR-Gesetzes. Nur durch die transparente Darstellung aller Aufgaben und Leistungen des RVR kann zukünftig eine Grundlage geschaffen werden, um bei Bedarf bestimmten regionalen Themen durch zusätzliche oder umgeschichtete Ressourcen zusätzliches Gewicht zu verleihen. Im Haushaltsplan 2017 ist erstmals für alle Projekte und Leistungen des Verbandes ab 50,0 T€ ein detaillierter Kosten- und Finanzplan vorgelegt worden. Dabei wurden nicht nur die Sachkosten, sondern auch die Personalkosten des Regionalverbandes Ruhr projekt- bzw. leistungsbezogen aufgeführt. Mit dieser Einführung ist ein Höchstmaß an Transparenz bei der Darstellung des Leistungsportfolios des Verbandes geschaffen worden.

Essen, im März 2017

Aufgestellt:



Dieter Funke  
Bereichsleiter Wirtschaftsführung

Bestätigt:



Karola Geiß-Netthöfel  
Regionaldirektorin

## 7. Organe und Mitgliedschaften

1. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes
2. Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereich in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen
3. Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
4. Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien

### Vertreter/innen des Verbandsausschusses

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
<b>Baranowski, Frank</b>	Oberbürgermeister der Stadt Gelsenkirchen	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gelsenwasser AG, Aufsichtsrat RAG AG, Regionalbeirat in Nordrhein-Westfalen RWE AG, Beirat / Regionalbeirat West</li> <li>2. Gelsenkirchener Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH, Aufsichtsrat NRW.BANK, Beirat Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss, Stiftung Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung Stadtmarketing Gesellschaft Gelsenkirchen mbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Gelsenkirchen GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>3. ChemSite, Beirat Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat Emscher-Lippe-Energie GmbH, Aufsichtsrat E.ON Fernwärme GmbH, Beirat Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gebietsausschuss West WiN Emscher-Lippe Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH / Umbau 21, Aufsichtsrat</li> <li>4. Bürgerstiftung Gelsenkirchen, Vorstand Bürgerstiftung „Leben in Hassel“, Kuratorium Demokratische Initiative gegen Diskriminierung und Gewalt, für Menschenrechte und Demokratie, Schirmherrschaft, Plenum Bezirksregierung Münster, Hauptverwaltungsbeamtenkonferenz Deutscher Bühnenverein Landesverband Mitte, Vorstand Deutscher Städtetag, Hauptausschuss Ehrensamtsagentur Gelsenkirchen e.V., Vorstand Gesellschaft für Christlich-Jüdische Zusammenarbeit Gelsenkirchen e.V., Schirmherrschaft Neue Philharmonie Westfalen e. V., Vorstand pro Ruhrgebiet e.V., Kuratorium Städtetag Nordrhein-Westfalen, Vorstand Stiftung Musiktheater im Revier, Stiftungssenat Stiftung „Schalke hilft!“, Beirat Theatergemeinde Gelsenkirchen e.V., Beirat Prof. Dr. Ute und Prof. Dr. Christian Witting-Stiftung (Stiftung des privaten Rechts), Vorstand</li> </ol>

<b>Boos, Thomas</b>	freiberuflicher Architekt / projektbez. i. R. d. freiberufl. Tätigkeit	2. Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)  4. Hospiz-Freundeskreis Dorsten e. V., Vorstand Schiedsbezirk Dorsten/Hervest, stv. Schiedsmann
<b>Freye, Wolfgang</b>	Angestellter	1. Grundstücksverwaltung Essen (GVE), Aufsichtsrat Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Kennametal Holding GmbH, Aufsichtsrat (Arbeitnehmervertreter)  4. Gewerkschaft IG Metall Essen, Ortsvorstand Antifaschistisches Forum Essen e. V., Vorstand
<b>Hegemann, Lothar MdL</b>	Abgeordneter	1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH RAG Deutsche Steinkohle  2. Sparkasse Vest, RE VR, RA, Zweckverbandsversammlung WDR, Verwaltungsrat WDR mediagroup
<b>Heidenreich, Frank</b>	selbst. Kaufmann, Betriebswirt	1. VRR, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzender) / AÖR DVG, Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein, Aufsichtsrat  2. Zweckverband VRR- / AÖR  3. Volksbank Rhein Ruhr, Vertreterversammlung
<b>Hovenjürgen, Josef MdL</b>	Abgeordneter	1. RAG Herne – Regionalbeirat Nordrhein-Westfalen  3. newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Datteln, Gesellschafterversammlung  4. Seegesellschaft Haltern mbH, Vors. der Gesellschafterversammlung Landesverband Erneuerbare Energien NRW e.V. (LEE NRW e.V.), Politischer Beirat
<b>Kamps, Heinz-Peter</b>	Steuerbeamter i.R. Dipl.-Finanzwirt	1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH & Co. KG, Aufsichtsrat  2. Sparkasse am Niederrhein Moers, Mitglied in der Verbandsversammlung  4. Verein für Denkmalpflege Sonsbeck e.V., Vorsitzender  Sachkundiger Bürger des Rates der Gemeinde Sonsbeck Mitglied des Kreistages Wesel stv. Vorsitzender der CDU Kreistagsfraktion in div. Ausschüssen u. a. Sprecher im Ausschuss für Bauen und Abfallwirtschaft Mitglied der AG Abfallwirtschaft Mitglied des Kreisausschusses Mitglied der Mitgliederversammlung Abfallwirtschaft Rhein- Wupper e.V. Ehrenamtlicher Richter am Sozialgericht Duisburg

<b>Kutzner, Uwe</b>	Betriebswirt	Essener Arbeit - Beschäftigungsgesellschaft, stv. Vorsitzender (bis 30.06.2014) PerTransfer GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender (bis 30.06.2014) Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Allbau AG Essen, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Ehrenamtlicher Richter am VG Gelsenkirchen DJK Jugendsport 1918 Altenessen, Vorsitzender
<b>Leiß, Claudia</b>	Lehrerin i. R.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Duisburger Verkehrsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat Flughafen Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat Sparkasse Duisburg, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat</li> <li>2. Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung Verkehrsverbundes Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Rat der Stadt Duisburg</li> <li>4. Philharmonischer Chor Duisburg e. V., Vorsitzende</li> </ol>
<b>Makiolla, Michael</b>	Landrat des Kreises Unna	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gelsenwasser AG, Kommunalbeirat</li> <li>2. Agentur für Arbeit Hamm, Verwaltungsausschuss Sparkasse Unna Kamen, Verwaltungsrat und Risikoausschuss Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Emschergenossenschaft, Widerspruchsausschuss</li> <li>4. Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Unna e.V., Vorsitzender Landkreistag NRW, Mitglied des Vorstandes Sozialdemokratische Gemeinschaft für Kommunalpolitik NRW, Mitglied des Vorstandes Stiftung Zukunft der Sparkasse Unna, Vorsitzender des Kuratoriums Verein für Kriminalprävention, Jugendschutz und Verkehrssicherheit im Kreis Unna e.V., Vorsitzender Verein Neue Philharmonie Westfalen e.V., Vorstand RAG-Stiftung, Regionalbeirat</li> </ol>
<b>Mitschke, Roland</b>	kaufm. Angestellter	<p>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Präsidium des Aufsichtsrates      Entwicklungsgesellschaft Ruhr Bochum mbH (EGR), Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender      Wirtschaftsförderung Bochum GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender      Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender      Bochum Perspektive 2022 GmbH, Aufsichtsrat      ECCE GmbH, Kuratorium      Bochum Marketing GmbH, Aufsichtsrat      VfL Bochum Stadion Center GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender</p>

Entwicklungsgesellschaft Gladbeck-Brauck, Geschäftsführung  
Stiftung Erlöserkirche Bochum-Hiltrop, Beirat

**Mühlenfeld,  
Dagmar**

Oberbürgermeisterin der Stadt Mülheim

1. Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Aufsichtsrat  
Flughafen Essen/Mülheim GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzende)  
medl GmbH Aufsichtsrat (Vorsitzende)  
Mülheim & Business GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzende)  
RW Holding AG, Aufsichtsrat (Vorsitzende)  
RWE AG, Aufsichtsrat  
Verband der kommunalen Aktionäre, Verwaltungsrat (Vorsitzende)
2. Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung  
Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat, gem. § 11 Abs.3 SpkG
3. Gretchen-Leonhard-Stiftung Vorstand (Vorsitzende)  
Heinrich-Thöne-Stiftung Kuratorium (Vorsitzende)  
Somborn-Stiftung (Vorstandsvorsitzende)  
Stiftung Augenheilanstalt (Vorstandsvorsitzende)  
Stiftung Sammlung Ziegler (Vorstandsmitglied)  
Vereinigte Coupienne- und Rosorius-Stiftung (Verwaltungsratsvorsitzende)  
Cläre u. Hugo-Stinnes-Stiftung (Kuratoriumsmitglied) - Vorsitzende  
Stiftung Mülheimer Wohnungsbau - MWB (Stiftungsrat)  
Stiftungsvorstand (Vorsitzende)  
Stiftung Kunstmuseum Alte Post (Kuratoriumsmitglied)  
Theodor-Fliedner-Werk (Kuratoriumsmitglied)  
Stiftung Ledermuseum (Kuratoriumsvorsitzende)  
AdR Deutsche Sektion (Mitglied ab 10/12)  
AdR FK ENVE (Mitglied ab 10/12)  
AdR FK Coter (Mitglied ab 10/12)  
Deutscher Städtetag (Hauptausschuss Mitglied)  
Deutscher Städtetag (Hauptversammlung Mitglied)  
Deutscher Städtetag (Präsidiumsmitglied)  
Deutscher Städtetag (Mitgliederversammlung Mitglied)  
Deutscher Städtetag (Landesvorstand Mitglied)  
RGRE (Vizepräsidentin)  
RGRE Deutsche Sektion (Vizepräsidentin)  
RGRE Deutschen Sektion (Präsidium DST Mitglied )  
RGRE Europ. Hauptausschuss/CEMR (Mitglied)  
RGRE Deutsche Sektion Hauptausschuss DST (Mitglied)  
Ruhrverband Verbandsversammlung (Mitglied)  
Ruhrverband (Verbandsratsmitglied)  
Regionalrat der Bezirksregierung Düsseldorf (Mitglied)  
VFD/IFD (Vorstandsmitglied)
4. Förderkreis Marienhospital (Vorstandsmitglied)  
Förderkreis Telefonseelsorge (Beiratsmitglied)  
Verkehrsverein (Vorsitzende)  
Gründer-und Unternehmerrmuseum (Vorsitzende)  
Max-Planck-Gesellschaft Mitgliederversammlung (Mitglied)  
MPI f. Bioorganische Chemie (Kuratoriumsmitglied)  
MPI f. Kohlenforschung (Verwaltungsratsmitglied)  
Koordinierungskreis Lokale Agenda (Vorsitzende)  
Centrum für bürgerschaftliches Engagement e.V. (stellv. Vorsitzende)

		Mülheimer Initiative für Klimaschutz (Vorsitzende) SPD UB-Vorstand (stv. Vorsitzende) Soziale Kinder- u. Jugendarbeit (Vorstandsvorsitzende)
<b>Pullem, Dirk</b>	Shop Manager	1. Flughafen Dortmund GmbH, Aufsichtsrat  4. Piraten Dortmund, Kreisvorstand
<b>Schmück-Glock, Martina</b>	Angestellte, Referentin	1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH DEB, Gesellschafterversammlung EKOCity GmbH Freizeitzentrum Kemnade GmbH USB Bochum GmbH USB Service GmbH Ruhrverband, Delegierte Wirtschaftsförderung metropoluhr GmbH (wmr)
<b>Sierau, Ulrich</b>	Oberbürgermeister der Stadt Dortmund	1. RWE AG, Aufsichtsrat, Regionalbeirat Nord  2. BV Borussia 09 e.V. Dortmund, Wirtschaftsrat Borussia Dortmund Geschäftsführungs GmbH, Beirat dopro Beteiligungsgesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung Dortmunder Stadtwerke AG, Vorsitzender des Aufsichtsrates Dortmund-Stiftung, Vorstand Dortmunder Energie- und Wasserversorgung GmbH (DEW 21), Vorsitzender des Aufsichtsrates Gelsenwasser AG, kommunaler Beirat Jobcenter Dortmund, Vorsitzender Trägerversammlung KEB Holding AG, Vorsitzender des Aufsichtsrates Klinikum Dortmund gGmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Westfälische Provinzial Versicherung AG, Kommunaler Beirat Schüchtermann-Schiller'sche Familienstiftung zu Dortmund, Vorsitzender des Stiftungsvorstandes Schüchtermann-Schiller'sche Kliniken Bad Rothenfelde GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat ServiceDo GmbH, Gesellschafterversammlung Sparkasse Dortmund, Vorsitzender des Verwaltungsrates TechnologieZentrumDortmund GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Vereinigung ehem. komm. Aktionäre der VEW GmbH, Vorsitzender des Gesellschafterausschusses, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung VRR, Verbandsversammlung, Ausschuss für Tarif und Marketing (bis 07.11.2014) VRR AöR, Ausschuss für Verkehr und Planung (stv. Mitglied) Martin-Schmeißer-Stiftung, Vorsitzender des Kuratoriums Westfälisch Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat Gesellschaft der Freunde der TU Dortmund, Vorstand Städtetag NRW, Vorstand Gesellschaft zur Förderung der Fakultät Raumplanung an der Universität Dortmund e. V. (Alumni), Vorsitzender Lippeverband, Verbandsversammlung Max-Planck-Institut für molekulare Physiologie, Kuratorium Regionalkonferenz Dortmund-Krs. Unna-Hamm, Vorsitzender im Wechsel

Stiftung Westfälisches Wirtschaftsarchiv, Kuratorium  
 Stiftung DFB Fußballmuseum gGmbH, Vorsitzender der  
 Gesellschafterversammlung  
 Studieninstitut Ruhr, Institutsvorsteher, Gesellschafterver-  
 sammlung  
 Technische Universität Dortmund, Beirat  
 August-Schmidt-Stiftung, Kuratorium  
 KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Auf-  
 sichtsrat  
 ILS Institut für Landes- und Stadtentwicklungsforschung  
 gGmbH, Nutzerbeirat  
 Stiftung Soziale Stadt, Kuratorium  
 Verkehrsverband Westfalen e. V., stv. Vorsitzender

**Stalz, Helmut**

4. FW Kreisverband Unna, Vorsitzender  
 Landesvereinigung FW NRW, stv. Vorsitzender  
 FW Kamen, Vorsitzender  
 TV Germania 1876 Kaiserau, stv. Vorsitzender  
 Landesverband FW NRW, Beisitzer erweiterter Vorstand  
 AKU, Gesellschafterversammlung  
 Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat

**von der Beck,  
 Sabine** PR-Beraterin /  
 Geschäftsführerin

RUHR.2010 GmbH i. L., Aufsichtsrat, bzw. Stiftung der Kultur-  
 hauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat  
 Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat  
 EKOCity Abfallwirtschaftsverband  
 urban discovery ug (haftungsbeschränkt), Gelsenkirchen, Ge-  
 schäftsführerin  
 Bündnis 90 / Die Grünen, Kreisverband Herne, Vorstand-  
 sprecherin

### Vertreter/innen der Verbandsversammlung

<b>Name</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien</b>
<b>Aksevi, Gültaze</b>	Rentnerin	Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Internationaler Kulturverein Wattenscheid e. V. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Rat der Stadt Bochum, Ratsmitglied Ausschuss für Arbeit, Gesundheit und Soziales, Bochum (stv. Mitglied) Integrationsratsmitglied
<b>Baranowski, Frank</b>	Oberbürgermeister der Stadt Gelsenkirchen	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Berger, Frank</b>	Sozialversicherungsfachangestellter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG NIAG, Aufsichtsrat Delta Port GmbH &amp; Co. KG, Gesellschafterversammlung Delta Port Verwaltungs GmbH, Gesellschafterversammlung Duisburger Verkehrsgesellschaft AG, Hauptversammlung</li> <li>2. Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) und Risikoausschuss Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH, Gesellschafterversammlung Niederrhein Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Stiftung „Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel“, Stiftungsrat Nahverkehrs-Zweckverband-Niederrhein, Verbandsversammlung Linksniederrheinische Entwässerungs-Genossenschaft LINEG, Genossenschaftsrat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung Stiftung „Altenhilfe in der Stadt Moers“, Kuratorium</li> <li>4. Förderverein Hochschule Rhein-Waal, Mitgliederversammlung (stv. Mitglied)</li> </ol>
<b>Berndsen, Hendrik</b>	Dipl.-Ing.	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Berufsbildungsausschuss der LWK NRW Unterausschuss Gartenbau der LWK NRW</li> <li>3. Flughafen Dortmund, Aufsichtsrat (über Rat Dortmund) Projektgesellschaft Minister Stein, Aufsichtsratsvorsitzender (über Rat Dortmund)</li> <li>4. Rat der Stadt Dortmund stv. Ortsvereinsvorsitzender</li> </ol>
<b>Bies, Wilhelm</b>	kfm. Angestellter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (DVV), Aufsichtsrat</li> <li>2. Sparkassenzweckverbandes Duisburg-Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>4. FDP Duisburg, stv. Kreisvorsitzender</li> </ol>

<b>Boos, Thomas</b>	freiberuflicher Architekt / projektbez. i. R. d. freiberufl. Tätigkeit	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Bovenkerk, Udo</b>	Dipl.-Bauingenieur	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Ev. Krankenhaus Wesel, Aufsichtsrat DeltaPort GmbH &amp; Co. KG, stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung</li> <li>2. Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e. V., stv. Mitglied der Mitgliederversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft, stv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung</li> <li>4. Derick Baegert Gesellschaft, Vorstand</li> </ol>
<b>Cappell-Höpken, Arnd</b>	staatl. geprüfter selbständiger Landwirt	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Volksbank Rhein Lippe eG, Wesel, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Flugplatzgesellschaft Schwarze Heide mbH, Hünxe, Aufsichtsrat</li> <li>3. Bäuerliche Kulturlandschaft Mommbach, Voerde, Stiftungsrat</li> </ol>
<b>Cziehso, Brigitte</b>	Hausfrau	<p>Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft im Kreis Unna, Aufsichtsrat Gesellschaft für Wertstoff und Abfallwirtschaft, Aufsichtsratsvorsitzende GfW Unna, Aufsichtsrat AKU Unna Stadtwerke Lünen, Vorsitzende der Gesellschafterversammlung</p>
<b>Devers, Josef</b>	Sparkassenbetriebswirt	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG NIAG, Hauptversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH &amp; Co. KG, Gesellschafterversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung Stoffstromgesellschaft Asdonkshof Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) DeltaPort GmbH &amp; Co. KG, Aufsichtsrat</li> <li>2. Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Wirtschaftsförderung für Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg „wir4“, Verwaltungsrat Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Dienstleistungsbetrieb Stadt Rheinberg „DLB“, Betriebsausschuss „Linksniederrheinische Entwässerungsgenossenschaft“ – LINEG, Genossenschaftsrat</li> <li>4. Förderverein Hochschule Rhein-Waal e. V., Mitgliederversammlung</li> </ol>
<b>Drüten, Gerd</b>	Leiter der Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe	1. Delta Port GmbH, Wesel, Aufsichtsrat

<b>Dr. Dudda, Frank</b>	Oberbürgermeister der Stadt Herne	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Dr. Eigenbrod, Jürgen</b>	Gymnasiallehrer / OStR	keine
<b>Eiskirch, Thomas</b>	Oberbürgermeister der Stadt Bochum	Beirat Bochum Perspektive 2022, Beirat Beirat der JVA Bochum, Beirat Bochum Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH, Aufsichtsrat Bochum Marketing GmbH, Aufsichtsrat (stv. Vorsitzender) Bochum Perspektive 2022 GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) BOGESTRA AG, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Deutsches Bergbaumuseum, Kuratorium (stv. Vorsitzender) EGR Projekt GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat (Vorsitzender) Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Aufsichtsrat (alternierender Vorsitzender) evu Zählwerk Abrechnungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Geothermiezentrum Bochum, Verwaltungsrat Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Horst-Görtz-Institut, Kuratorium KSBG Verwaltungsgesellschaft m.b.H., Aufsichtsrat NRW-Bank Ruhrverband, Hauptversammlung RWE Regionalbeirat-Nord, Beirat (Gastmitglied) Schauspielhaus Bochum AöR, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Sparkasse Bochum K.d.ö.R., Verwaltungsrat (Vorsitzender) Stadtwerke Bochum GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Stadtwerke Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Tierpark Bochum gGmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Vereinigung kommunaler Anteilseigner der RWE (VKA), Gesellschafterversammlung Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung (2. stv. Vorsitzender) Wirtschaftsförderung GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Wirtschaftsentwicklungs GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)
<b>Elsemann, Georg</b>	Immobilien-Makler	keine
<b>Emmerich, Karl-Heinz</b>	Informations-elektroniker	1. Wirtschaftsbetriebe Oberhausen (WBO) Energieversorgung Oberhausen AG (EVO)  2. Zweckverband Verkehrsverbund Rhein Ruhr (VRR), Verbandsversammlung VRR AöR, Verwaltungsrat Emschergenossenschaft, Genossenschaftsversammlung
<b>Ferstl, Johannes Georg</b>	Ingenieur	2. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Kommunales Jobcenter Hamm AöR, Beirat (stv. Mitglied)  4. CDU Hamm, Kreisschatzmeister, stv. Kreisvorsitzender
<b>Dr. Fischer, Hans-Dieter</b>	Akademischer Direktor i. R.	1. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Stadthallenbetriebs G.m.b.H, Aufsichtsrat  4. Städtepartnerschaftsverein Hagen, Vorsitzender

<b>Fitzke, Frank</b>	Softwareentwickler	keine
<b>Foltys-Banning, Martina</b>	Dipl. Ing. Stadtplanerin	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)</li> <li>2. Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verbandsversammlung, Verwaltungsrat Rat der Stadt Bochum</li> </ol>
<b>Frank, Reinhard</b>	selbständig	<p>CDU-Fraktion im Rat der Stadt Dortmund, Vorstand  CDU-Fraktion Dortmund, Schatzmeister, Planungsausschuss  Rechnungsprüfungsausschuss Dortmund, Sprecher  Bauausschuss Dortmund, stv. Sprecher  CDU-Fraktion des RVR, Vorstand  DOGEWO, Stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats, stv. Vorsitzender im Prüfungsausschuss  Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung Dortmund, Schatzmeister  CDU-Stadtbezirk Do.-Aplerbeck, Vorstand  CDU-Ortsunion Do.-Schüren, 1. Vorsitzender  Bürgergemeinschaft Do.-Schüren, Vorstand</p>
<b>Freye, Wolfgang</b>	Angestellter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Gabriel, Udo</b>	Maschinenbaukonstrukteur	keine
<b>Giesbert, Tim</b>	Referent im Ministerium für Gesundheit, Emanzipation, Pflege und Alter des Landes NRW (MGEPA)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Theater an der Ruhr gGmbH, Aufsichtsrat</li> </ol>
<b>Goldmann, Herbert MdL</b>	Beamter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA), Aufsichtsrat Auftragsgesellschaft für Abfallentsorgung Kreis Unna mbH (AKU), Aufsichtsrat Umweltzentrum Westfalen, Verwaltungsrat AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU), Aufsichtsrat</li> </ol>
<b>Gräfingholt, Lothar</b>	Rechtsanwalt	<p>Rat der Stadt Bochum, Vorsitzender des Ausschusses für Beteiligungen und Controlling, stv. Vorsitzender des Ausschusses für Kultur, Kulturpolitischer Sprecher CDU  USB Service GmbH, Aufsichtsrat  USB Bochum GmbH, Aufsichtsrat  AöR Schauspielhaus Bochum, Verwaltungsrat  Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat  Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)  CDU Ortsverband Bochum-Riemke, Vorsitzender  Europa-Union Bochum, Vorsitzender  Katholikenrat Bochum + Wattenscheid, Vorsitzender  Collegium vocale und instrumentale, Vorsitzender  Propsteipfarrei St. Peter und Paul Bochum, Kirchenvorstand</p>

		Freunde der Ruhr-Universität Bochum, Vorstand Herausforderung Zukunft, Kuratorium Barbaramahl Ruhr, Kuratorium Theater Total, Kuratorium Caritasverband Bochum, Caritasrat
<b>Gräler, Sebastian</b>	Rechtsreferendar	2. Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Gesellschafterversammlung
<b>Grohé, Tomas</b>	Rentner	3. Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat 4. Förderverein lokale Agenda 21 Gelsenkirchen e. V., 2. Vorsitzender
<b>Dr. Haertel, Klaus Emil Hermann</b>	./.	1. ELE GmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Gelsenkirchen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Gelsenwasser AG, Beirat 2. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzender), Hauptausschuss, Risikoausschuss 3. Abwassergesellschaft Gelsenkirchen, Aufsichtsrat STEAG Fernwärme GmbH, Beirat Fernwärmeversorgung Gelsenkirchen GmbH, Beirat
<b>Haltt, Felix</b>	Historiker	1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Bochum, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Witten, Verwaltungsrat 4. FDP Bochum, stv. Kreisvorsitzender FDP Ruhr, stv. Bezirksvorsitzender
<b>Hebebrand, Jens</b>	Trauerredner	1. VKU-Verkehrsgesellschaft Kreis Unna VBU- Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH 2. ZRL- Zweckverband Ruhr Lippe (SPNV) NWL- Nahverkehrsverband Westfalen Lippe (SPNV) 4. HVD Dortmund-Ruhr-Lippe (Humanistischer Verband), Vorsitzender Humanus e. V, Vorsitzender
<b>Hegemann, Lothar MdL</b>	Abgeordneter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Heidenreich, Frank</b>	selbst. Kaufmann, Betriebswirt	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Heidrich, Dennis</b>	Angestellter der Bundesagentur für Arbeit	2. Rat der Stadt Essen Rat der Gemeinden und Regionen Europas (RGRE), Deutsche Sektion 3. Essener Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (EWG), Aufsichtsrat 4. SPD Oststadt, Vorstand
<b>Helbig, Günter</b>	Techn. Angestellter i. R.	Kreistag des Kreises Wesel, stv. Mitglied Kreisausschuss, stv. Mitglied Rechnungsprüfungsausschuss, stv. Mitglied Jugendhilfeausschuss, Ausschuss für Soziales, Gesundheit und Verbraucherschutz, Mitglied Arbeitsgruppe Zukunftsa- genda, stv. Mitglied der ZIKON Konferenz

		<p>Stiftung „Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel“, Stiftungsrat</p> <p>Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung</p> <p>Linksniederrheinische Entwässerungs-Genossenschaft LINEG, stv. Mitglied Genossenschaftsrat</p> <p>Rat der Gemeinde Alpen, Haupt- und Finanzausschuss, stv. Mitglied Bau-, Planungs- und Umweltausschuss, stv. Mitglied Wahlprüfungsausschuss (Vorsitzender)</p> <p>Städte- und Gemeindebund NRW, Mitgliederversammlung</p> <p>KWW GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>KDN GmbH, Gesellschafterversammlung</p> <p>Helmut-de-Latré-Stiftung, Vorstand</p> <p>Annemarie-Mäckler-Stiftung, Vorstand</p> <p>Rat Euregio Rhein-Waal</p> <p>Energie- und Klimabeirat</p> <p>Runder Tisch Verkehr</p> <p>Arbeitsgruppe „Abfallwirtschaftskonzept“</p> <p>DLRG Alpen, Vorsitzender</p> <p>DLRG Bezirk Wesel, stv. Vorsitzender</p> <p>Schwimmverein Alpen, Vorstand</p> <p>CDU-Gemeindeverband Alpen, Vorstand</p>
<b>Hemsteeg, Kai</b>	Kriminalkommissar	<p>2. Rat der Stadt Essen</p> <p>Landschaftsverband Rheinland</p> <p>Sparkasse Essen, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)</p> <p>Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>Vogelsang ip, Aufsichtsrat (stv. Mitglied)</p> <p>3. Messe Essen, Aufsichtsrat (beratendes Mitglied)</p> <p>4. Fraktion der PARTEI-Piraten im Rat der Stadt Essen, Vorsitzender</p>
<b>Henneke, Hans</b>	Polizeivollzugsbeamter, behördl. Datenschutzbeauftragter	<p>1. VBW GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)</p> <p>2. Betriebsausschuss der Eigenbetriebe (eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Bochum – Zentrale Dienste), Vorsitzender</p> <p>4. Karnevalsgesellschaft „GÜ.KA.GE. e. V.“, Vorsitzender</p> <p>BO-Nachrichten e.V., Vorsitzender</p>
<b>Hildenhagen, Marita</b>	Rentnerin	keine
<b>Hirschfelder, Hermann</b>	Rechtsanwalt und Notar	<p>1. RWW, Aufsichtsrat</p> <p>InnovationCity GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>2. Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat</p> <p>4. Marketing für Bottrop e. V., stv. Vorsitzender</p>
<b>Prof. Dr. Hofnagel, Johannes R.</b>	Professor f. Betriebswirtschaftslehre	<p>2. Fachhochschule Dortmund, Senat</p> <p>Fachhochschule Dortmund, Fachbereichsrat Wirtschaft</p> <p>Rat der Stadt Lünen, Vors. d. Ratsfraktion GFL – Gemeinsam für Lünen e. V., Mitglied bzw. stv. Mitglied in div. Ratsausschüssen, Ältestenrat der Stadt Lünen</p>

	Freiberufl. Dozent und Unternehmensberater	<p>Kreistag Unna, Ausschuss für Finanzen          Kreistag Unna, stv. Mitglied d. Ausschusses für Arbeitsmarkt und Wirtschaftsförderung          Sparkassenzweckverband Lünen-Selm, stv. Mitglied d. Verbandsversammlung          Sparkasse Lünen, stv. Mitglied d. Verwaltungsrats</p> <p>3. Wirtschaftsförderungszentrum Lünen GmbH, Aufsichtsrat          Stadtwerke Lünen GmbH, Aufsichtsrat          Energiehandel Lünen GmbH, Aufsichtsrat          Wirtschaftsbetriebe Lünen GmbH, Gesellschafterversammlung</p> <p>4. Städte- und Gemeindebund NRW, Mitgliederversammlung, Vertreter der Stadt Lünen          Wählergemeinschaft GFL – Gemeinsam für Lünen e. V., Vorsitzender</p>
<b>Horneck, Wolfgang</b>	<p>Unternehmensberater</p> <p>Beratervertrag:          Spitzke SE          (Gleisbauunternehmen)</p>	2. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat
<b>Hovenjürgen, Josef MdL</b>	Abgeordneter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Hundrieser, Helga</b>	Rentnerin	1. EWMR, Gesellschafterversammlung EVU-Zählwerk, Gesellschafterversammlung
<b>Hunsteger-Petermann, Thomas</b>	Oberbürgermeister der Stadt Hamm	<p>1. Deutscher Städtetag Nordrhein-Westfalen          Dienstleistungs- und Finanzierungsgesellschaft Hamm mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung          Energie- und Wasserversorgung Hamm GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung          NRW-Bank, Beirat          RAG, Regionalbeirat          RWE, Beirat          Sparkasse, Bilanzprüfungsausschuss, Risikoausschuss, Verwaltungsrat, Grundstückerschließungsgesellschaft (Beiratsvorsitzender)          Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Vorstand, LBS (Verwaltungsrat, Vertreterversammlung), Kreditausschuss Helaba          Stadtentwicklungsgesellschaft Hamm mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung          Stadtwerke Hamm GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung          Stadtmarketinggesellschaft Hamm mbH, Aufsichtsratsvorsitzender          Volksbank Stiftung, Kuratorium          Zentralhallen Hamm GmbH, Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung</p> <p>2. Kommunales Jobcenter AöR, Verwaltungsrat</p> <p>3. Kommunalpolitische Vereinigung der CDU, Landesvorsitzender; Bundesvorstand          Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Vorsitzender</p>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>4. Förderverein Hospiz, Vorsitzender</li> <li>Förderverein Tierpark Hamm gGmbH</li> <li>Tierpark Hamm gGmbH, Beirat</li> <li>Verkehrsverein Hamm, Vorsitzender</li> <li>Waldbühne Heessen</li> </ul>
<b>Ibe, Peter</b>	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), Duisburg, Aufsichtsrat</li> <li>Octeo Multiservices, Duisburg, Aufsichtsrat</li> <li>2. Jugendhilfe Rheinland des LVR, Betriebsausschuss</li> <li>3. Deutsches Rotes Kreuz e.V. Kreisverband Duisburg, geschäftsführendes Vorstandsmitglied (Ehrenamt)</li> </ul>
<b>Imamura, Alan Daniel</b>	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> <li>2. Sparkassenzweckverband Duisburg-Kamp-Lintfort, Aufsichtsrat (stv. Mitglied)</li> <li>4. AfK, Alternative für Kommunalpolitik NRW e. V., Vorsitzender</li> </ul>
<b>Isenmann, Walburga</b>	Studiendirektorin, Land NRW	<ul style="list-style-type: none"> <li>2. GVE, Essen, Aufsichtsrat</li> <li>„Kur vor Ort“, Essen, Aufsichtsrat</li> </ul>
<b>Jasperneite, Wilhelm</b>	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> <li>3. Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat</li> <li>Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat</li> <li>Landschaftsverband Westfalen-Lippe, Landschaftsversammlung</li> <li>Entsorgungsbetriebe Essen GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat</li> <li>MVA-Hamm Betreiber GmbH, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat</li> <li>Stadtwerke Werne GmbH, Gesellschafterversammlung</li> <li>Betriebsausschuss Bad, Gesellschafterversammlung</li> <li>Wirtschaftsbetriebe Lünen GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>ENERVIE Südwestfalen Energie und Wasser AG, Kommunalbeirat</li> <li>4. CDU-Stadtverband Werne, Vorsitzender</li> <li>KPV-Kreisverband Unna, Vorsitzender</li> <li>CDU-Fraktion im Kreistag des Kreises Unna, Vorsitzender</li> <li>CDU-Fraktion im Rat der Stadt Werne, Mitglied</li> <li>CDU-Kreisverband Unna, Kreisvorstand, stv. Schriftführer</li> </ul>
<b>Jung, Olaf</b>	Dipl.-Ing. für Bergbau und Rohstoffe	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>2. Stadtparkasse Gladbeck, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)</li> <li>4. Bürgerforum Gladbeck e. V., Vorstand</li> </ul>
<b>Kahle-Hausmann, Julia</b>	Dozentin, Mediatorin	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. Essener Arbeits- und Beschäftigungsgesellschaft (EABG), Aufsichtsratsvorsitzende</li> <li>2. Grün &amp; Gruga (Betriebsausschuss GGE), Ausschuss für Umwelt-, Verbraucherschutz</li> <li>Emschergenossenschaft, Verbandsversammlung</li> <li>Ruhrverband, Verbandsversammlung</li> </ul>

		Rat der Stadt Essen, Ordnungs-, Personal- und Organisationsausschuss sowie Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen Abfallwirtschaftsregion Rhein-Ruhr, Versammlung
<b>Kamps, Heinz-Peter</b>	Steuerbeamter i.R. Dipl.-Finanzwirt	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Karacakurtoglu Fatma</b>	Bildungs- und Berufsberaterin	1. Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Jobcenter-Trägerausschuss Dortmund  4. Migrantinnenverein Dortmund e. V. VMDO e. V., Mitarbeiterin AfricanTide Verein Train of Hope Dortmund, Vorsitzende
<b>Kersch, Christoph</b>	Lehrer	1. Allbau AG Essen, Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Universitätsviertel Essen mbH (EGU), Aufsichtsrat EVV Verwertungs- und Betriebs GmbH (EVB), Aufsichtsrat Ruhrverband, Verbandsrat  2. Margarethe Krupp- Stiftung, Aufsichtsrat VRR Zweckverband, Verbandsversammlung (stv. Mitglied)
<b>Kipphardt, Guntmar</b>	Studiendirektor i. E., Dozent	1. Grundstücksverwaltung Stadt Essen GmbH, Aufsichtsrat Margarethe-Krupp Stiftung für Wohnungsfürsorge, Aufsichtsrat Sparkasse Essen, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Evangelisches Seniorenzentrum Kettwig gGmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Essen AG, Aufsichtsrat  4. Bürgerbus Kettwig e. V., Vorstand Bahnhof Kettwig e. V., Vorstand
<b>Kocker, Dennis</b>	Rechtsanwalt	1. Hammer Gemeinnützige Baugesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender  2. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat  3. Rechtsanwaltskanzlei Schumitz, Wilke & Kollegen GbR, Gesellschafter  4. Stadtsportbund Hamm, Geschäftsführer Fußballabteilung Hammer SpVg, stv. Vorsitzender
<b>Kowalewski, Utz</b>	Dipl.-Biologe	1. Revierpark Vonderort GmbH, Verwaltungsrat DSW AG, Aufsichtsrat DoGeWo GmbH, Aufsichtsrat
<b>Kranz, Hanslothar</b>	Dipl.-Bauingenieur BDB	1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat  4. Heimat- und Verkehrsverein Kettwig, Vorstandsmitglied Mitglied der Bezirksvertretung IX (Werden, Kettwig, Brede- ney) CDU-Ortsverband Werden, Vorsitzender Freiwillige Feuerwehren Werden und Kettwig, Ehrenbrand- meister Dachdeckerinnung Essen, Ehrenmitglied

<b>Krause, Christiane</b>	./.	1. Klinikum Dortmund gGmbH
<b>Kufen, Thomas</b>	Oberbürgermeister der Stadt Essen	2. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat 3. Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat EWG – Essener Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender EMG – Essen Marketing GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Messe Essen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender ProEss Entwicklungsgesellschaft Essen mbH, Gesellschafterversammlung Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA), Gesellschafterversammlung Flughafen Essen/Mülheim GmbH, Aufsichtsrat KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender 4. Johanniter e. V., Beirat Partnerschaftsverein Essen-Tel Aviv e. V., Vorsitzender Museum Folkwang, Kuratorium european centre for creative economy (ecce), Kuratorium Stiftung Zollverein, Kuratorium Haus der Technik, Vorstand Gottschalk-Diederich-Baedeker-Preis, Jury Alfred-Krupp-und Friedrich-Alfred-Krupp-Stiftung, Pflugschaftervorsitzender
<b>Kutzner, Uwe</b>	Betriebswirt	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Laupenmühlen, Janine</b>	Lehrerin (Studiendirektorin)	1. Grundstücksverwaltung Stadt Essen Allbau Sparkasse
<b>Lauschner, Olaf</b>	Beamter Dipl.-Ing. agrar	1. Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Unna mbH, Gesellschafterversammlung 4. CDU Stadtverband Fröndenberg/Ruhr, stv. Vorsitzender Gesamt Pfarrgemeinderat St. Marien, Fröndenberg/Ruhr Umweltzentrum NRW in Bergkamen, Verwaltungsrat
<b>Leiß, Claudia</b>	Lehrerin i. R.	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Link, Sören</b>	Oberbürgermeister der Stadt Duisburg	City-Management Duisburg e. V., Beirat Deutsche Oper am Rhein gGmbH, Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung Duisburger Hafen AG, Aufsichtsrat, Präsidium, Hauptversammlung Duisburger Jugendsport Stiftung, Beiratsvorsitzender Duisburger Universitätsgesellschaft, Präsidium Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission, ständiger Ausschuss Euregio Rhein-Waal, Vorstand, Euregiorat Fasel-Stiftung, Kuratorium Fernwärme Duisburg GmbH, Beirat Fernwärmeverbund Niederrhein GmbH, Beirat, Gesellschafterversammlung Förderverein Hochschule Rhein-Waal, Präsidium

Förderverein Ingenieurwissenschaften Universität Duisburg-Essen e. V., Kuratorium  
 Fraunhofer Gesellschaft, Mitglied  
 Fraunhofer Institut für Mikroelektronische Schaltungen und Systeme, Kuratorium  
 Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Duisburg mbH (GFW Duisburg), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 Immersatt Kinder- und Jugendtisch e. V., Beiratsvorsitzender  
 KAV NW Kommunalen Arbeitgeberverband Nordrhein-Westfalen, Gruppenausschuss Verwaltung  
 KDN Dachverband kommunaler IT-Dienstleister, Verbandsversammlung  
 Köhler-Osbahr-Stiftung, Vorstand  
 KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat, Präsidium  
 Kulturraum Niederrhein e. V., Kuratorium  
 Max-Planck-Gesellschaft, Mitglied  
 RAG Deutsche Steinkohle AG, Regionalbeirat NRW  
 Region NiederRhein, Lenkungskreis  
 RWE Konzern, Regionalbeirat West  
 Sparkasse Duisburg, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss  
 Sparkasse Duisburg, Kuratorium „Unsere Kinder – unsere Zukunft“  
 Sparkasse Duisburg, Kuratorium Sparkasse Duisburg Stiftung  
 Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung  
 Stadtwerke Duisburg AG, Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Hauptversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission  
 Städtetag, Vorstand Städtetag NRW, Hauptausschuss Deutscher Städtetag  
 Stiftung Salvatorkirchenmusik, Beirat  
 Stiftung Wilhelm Lehmbruck Museum, Kuratoriumsvorsitzender  
 Studieninstitut Duisburg, Institutsvorsteher  
 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesellschafterversammlung, Gebietsausschuss West  
 Verein „Konfuzius-Institut Metropole Ruhr“  
 Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium  
 Zoo Duisburg AG, Aufsichtsrat

<b>Logermann, Dirk</b>	Dipl.-Ing. Architekt	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat</li> <li>4. Förderverein des Roxy-Kinos Dortmund e. V., 1. Vorsitzender</li> </ol>
<b>Lubitz, Eleonore</b>	Angestellte	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Revierpark Gysenberg GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>2. DIE LINKE. im Rat der Stadt Schwelm, Fraktionsvorsitzende</li> </ol>
<b>Ludwig, Claudia</b>	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. VCC Recklinghausen</li> <li>3. Sparkasse Vest Recklinghausen</li> <li>4. UBP, stv. Parteivorsitzende</li> </ol>
<b>Lühns, Monika</b>	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. DSW 21 Dortmund, Aufsichtsrat</li> <li>3. Emschergenossenschaft, Verbandsversammlung</li> <li>4. Förderverein OV Dortmund, Vorsitz</li> </ol>

<b>Lukas, Manuela</b>	kaufmännische Angestellte	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat Stadtwerke Herne AG, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH, Aufsichtsrat</li> <li>2. Herner Sparkassenstiftung für Kunst und Kultur, Kuratorium Herner Gesellschaft für Wohnungsbau (HGW), Aufsichtsrat Herner Bau- und Betreuungsgesellschaft HBB, Aufsichtsrat Fernwärmeversorgung Herne GmbH (FWH), Gesellschafter- versammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH, Gesellschafter- versammlung</li> <li>4. SPD Unterbezirksvorstand Herne, Mitglied SPD-Ortsverein Röhlinghausen, stv. Vorsitzende</li> </ol>
<b>Makiolla, Michael</b>	Landrat des Kreises Unna	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Mangen, Christian</b>	Rechtsanwalt	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. SWB GmbH Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH</li> <li>2. Sparkasse Mülheim</li> <li>4. Lions-Club Mülheim/Ruhr-Hellweg, Vorstand</li> </ol>
<b>Marschan, Rainer</b>	Pensionär	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. EVV, Aufsichtsrat Messe Essen, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>3. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat</li> </ol>
<b>Matzanke, Ul- rike</b>	selbständige Unternehmerin	<p>Revierpark Wischlingen GmbH, Aufsichtsrat TechnologieZentrum Dortmund, Aufsichtsrat (Vorsitzende) ARGE Dortmund, Verwaltungsausschuss Klinikum Dortmund, Aufsichtsrat (stv. Vorsitzende) SPD-Ratsfraktion in Dortmund, stv. Vorsitzende</p>
<b>Mayweg, Sabine</b>	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Stadtbetrieb der Stadt Wetter, Verwaltungsrat Kreistag des Ennepe-Ruhr-Kreises Abfallwirtschaftsverband EKOCity, Verbandsversammlung</li> <li>4. Förderverein der freiwilligen Feuerwehr LG Esborn, Schrift- führerin</li> </ol>
<b>McDevitt, Dieter</b>	IT Senior Cultul- tant	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Technologie Zentrum Dortmund</li> <li>4. Piratenpartei KV Dortmund, Beisitzer im Vorstand</li> </ol>
<b>Metzlaff, Jennifer</b>		k. A.
<b>Mitschke, Roland</b>	kaufm. Ange- stellter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Moos, Christiane</b>	Bilanzbuchhal- terin, selbstän- dig	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Theater und Philharmonie Essen GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>2. IHK Vollversammlung MEO</li> <li>4. Verband selbständiger Frauen „Schöne Aussichten Ruhrge- biet“ e. V., Vorstand</li> </ol>

<b>Mosblech, Volker</b>	selbst. Versi- cherungsfach- mann	Stadtwerke Duisburg AG, Aufsichtsrat Via Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH, Beirat Stadt Duisburg, Bürgermeister, Stadtratsmitglied Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Kath. Kirchengemeinde Propstei St. Johann, Kirchenvorstand
<b>Dr. Müller, Ansgar</b>	Landrat des Kreises Wesel	<ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="622 459 1406 739">1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG (NIAG), Aufsichtsrat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verwaltungsrat Niederrhein Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Stiftung „Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel“, Stif- tungsrat Kommunales Rechenzentrum Niederrhein GmbH, Verwal- tungsrat Bürgerstiftung Bäuerliches Kulturland Mommbach-Niede- rung, Stiftungsrat</li> <li data-bbox="622 761 1406 1265">2. Nahverkehrs-Zweckverband Niederrhein, Verbandsver- sammlung Region NiederRhein, Lenkungskreis Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsver- sammlung Sparkasse am Niederrhein, stellv. Beanstandungsbeamter Zweckverband „Euregio Rhein-Waal“, Euregiorat Zweckverband „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“, Verwaltungsrat Stiftung „Altenhilfe in der Stadt Moers“, Vorstandsvorsitzen- der Jobcenter Kreis Wesel, Trägerversammlung gem. § 44 d SGB II Studieninstitut Niederrhein (S.I.N.N.), Kuratorium Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat</li> <li data-bbox="622 1288 1406 1747">3. Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH &amp; Co. KG (KWA), Ge- sellschafterversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft Beteiligung GmbH, Gesell- schafterversammlung Stoffstromgesellschaft Asdonkshof Beteiligung GmbH, Ge- sellschafterversammlung RWE Vertrieb AG, Aufsichtsrat RWE AG, Regionalbeirat West RWE Rheinland Westfalen Netz AG, Kommunalbeirat Nie- derrhein Standort Niederrhein GmbH, Gesellschafterversammlung RAG Deutsche Steinkohle, Regionalbeirat Volksbank Rhein-Lippe eG, Mitgliederversammlung DeltaPort VerwaltungsGmbH, Gesellschafterversammlung DeltaPort GmbH &amp; Co. KG, Gesellschafterversammlung</li> <li data-bbox="622 1769 1406 2080">4. Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium Landkreistag Nordrhein-Westfalen, Vizepräsident und Präsi- diumsmitglied Landkreistages Nordrhein-Westfalen, Vorsitzender Polizei- ausschuss Kulturraum Niederrhein e. V., Vorsitzender Kreisverband Wesel im Volksbund Deutsche Kriegsgräber- fürsorge e. V., Vorsitzender Landestheater Burghofbühne im Kreis Wesel e. V., stv. Vor- sitzender des Vorstandes</li> </ol>

		<p>Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, stv. Mitglied des Vorstandes</p> <p>Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung</p> <p>Rheinischen Sparkassenakademie, Vorstand</p> <p>Sparkassen-Kulturstiftung Rheinland, Kuratorium</p> <p>DJH-Landesverband Rheinland, Vorstand</p> <p>DJH-Landesverband Rheinland, Mitgliederversammlung</p> <p>Freiherr-vom-Stein-Institut, Beirat</p> <p>Duisburger-Universitäts-Gesellschaft e. V., Präsidium</p> <p>FOM (Fachhochschule Oekonomie und Management) Wesel, Kuratorium</p> <p>Landwirtschaftsschule und Beratungsstelle Wesel, Kuratorium</p> <p>Provinzial Rheinland, Kommunalbeirat</p> <p>Wahrnehmung einer gesetzlichen Betreuung</p>
<b>Müller, Hans-Peter MdL</b>	Landtagsabgeordneter (ruhendendes Arbeitsverhältnis m. d. RAG)	<p>SPD-Kreisverband Recklinghausen, Vorstand, Präsidium</p> <p>SPD-Stadtverband Datteln, Vorsitzender</p> <p>SPD Ortsverein Datteln-Süd, Vorsitzender</p> <p>SPD-Kreistagsfraktion Recklinghausen, stv. Fraktionsvorsitzender</p> <p>Kreistag Recklinghausen</p>
<b>Mull, Rainer</b>	Dipl.-Ing.	<p>1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>2. Sparkasse am Niederrhein, Zweckverbandsversammlung (stv. Mitglied)</p> <p>4. Förderverein der Gemeinschaftsgrundschule Rheinberg e. V., Vorsitzender</p> <p>Förderverein des Familienzentrums Kinderhaus Rheinberg e. V., Beisitzer</p>
<b>Musbach, Michael</b>	Hausmann	<p>2. Stadtentwässerung Herne AöR, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)</p> <p>Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>3. Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr mbH (VVH), Aufsichtsrat</p> <p>Straßenbahn Herne-Castrop-Rauxel mbH (HCR), Aufsichtsrat</p> <p>Beschäftigungsgesellschaft Herne mbH (GBH), Gesellschafterversammlung</p> <p>4. Katholische Arbeitnehmer-Bewegung (KAB), Bezirksverband Herne/Wanne-Eickel/Castrop-Rauxel, Vorsitzender</p> <p>Katholische Arbeitnehmer-Bewegung (KAB), Hl. Familie, Holsterhausen, Vorsitzender</p>
<b>Nadolski-Voigt, Jochen</b>	Dipl.-Sozialarbeiter Leiter Flüchtlingseinrichtungen Johanniter	<p>2. Wirtschaftsförderung Kreis Unna, Aufsichtsrat</p>
<b>Nitzsche, Bernd</b>	Rentner	<p>3. Siedlerbund, VdK</p> <p>4. VdK-Ortsverein, Kassenprüfer</p>

<b>Nordhoff, Christian</b>	Student	keine
<b>Obereiner, Jörg</b>	Fachlehrer	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>2. Pro Familia EN-Süd, Beirat ECCE (european centre for creative economy), Kuratorium</li> <li>4. Bündnis 90/Die Grünen, Kreisvorstand Ennepe-Ruhr-Kreis (kooptiert) Jugend musiziert Westfalen West, Koordinierungsausschuss</li> </ol>
<b>Oberste-Kleinbeck, Kirsten</b>	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen (ASO gGmbH), Aufsichtsratsvorsitzende Beschäftigungsförderung der Stadt Oberhausen (BFO gGmbH), Aufsichtsratsvorsitzende Stadtwerke Oberhausen (StOAG GmbH), Aufsichtsrat</li> <li>4. Freundeskreis jüdisch-liberale Gemeinde (Perusch), Oberhausen, Beisitzerin</li> </ol>
<b>Oberste-Padtberg, Ulrich</b>	Sicherheitsingenieur	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat</li> </ol>
<b>Ossowski, Silke</b>	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>4. AWO Kreisvorstand Ge/BOT, stv. Vorsitzende</li> </ol>
<b>Päuser, Hermann</b>	Lehrer / Pensionär	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ardey-Verlag, WLV, Kulturstiftung Westfalen-Lippe, Aufsichtsrat</li> <li>2. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat, Risikoausschuss</li> <li>4. DJK TuS Hordel, Vorsitz</li> </ol>
<b>Panzer, Hans-Georg</b>	Technischer Angestellter	<ol style="list-style-type: none"> <li>3. Gesellschaft für Immobilien und aktive Vermögensnutzung der Stadt Hagen mbH, Aufsichtsrat</li> </ol>
<b>Pewny, Sebastian</b>	Studierender mit Nebentätigkeiten	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. USB Service GmbH USB Bochum GmbH EKOCity, Verbandsversammlung und Verbandsrat Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat VRR, stv. Mitglied der Verbandsversammlung</li> <li>4. Verein „Ruhrmetropole 4.0 e. V.“, Gründungsmitglied</li> </ol>
<b>Pilz, Daniel</b>	Technischer Angestellter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. AVU AG VER Verkehrsgesellschaft Ennepe-Ruhr mbH Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH</li> <li>2. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsrat, Verbandsversammlung (bis 10/2015) Stadtbetrieb Wetter (Ruhr), AÖR, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)</li> <li>4. AWO Ortsverein Wengern, Vorstand</li> </ol>
<b>Ploetzing, Rolf</b>	Geschäftsführer	keine

<b>Portmann, Benno</b>	Lehrer am Berufskolleg Cas-trop-Rauxel	3. Studieninstitut Emscher-Lippe für kommunale Verwaltung, Verbandsversammlung Sparkasse Vest Recklinghausen, Zweckverbandsversammlung, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss Seniorenzentrum Grullbad, Aufsichtsrat Ruhrfestspiele gGmbH, Aufsichtsrat
<b>Pufke, Marco Morten</b>	Personalberater (selbständig) Mitarbeiter Abgeordnetenbüro Hubert Hüppe MdB (unselbständig)	1. Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat 2. Stadt Bergkamen, Betriebsausschuss (Entsorgungsbetrieb Bergkamen, Entwässerungsbetrieb Bergkamen) 4. CDU Kreisverband Unna, Vorsitzender CDU Stadtverband Bergkamen, Vorsitzender
<b>Pullem, Dirk</b>	Shop Manager	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Radtke, Dennis</b>		k. A.
<b>Dr. Ramrath, Stephan</b>	Unternehmer, Rechtsanwalt	1. Enervie AG Hagen MarkE AG Hagen HagenAgentur GmbH 2. Wirtschaftsbetrieb Hagen (WBH) AöR, Hagen 3. GREIF Robot Schleifsystem GmbH, Gevelsberg, Geschäftsführer 4. SV Fortuna Hagen 1910 e. V., Hagen, Vorsitzender
<b>Dr. Reinikens, Peter</b>	selbständiger Geowissenschaftler	3. USB GmbH, Aufsichtsrat USB Service GmbH, Aufsichtsrat EkoCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung (Vorsitz) Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Bochum GmbH, Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Ruhr mbH, Aufsichtsrat Bochum Perspektive 2022 GmbH, Aufsichtsrat Bochumer Veranstaltungs GmbH, Aufsichtsrat VfL Bochum Stadioncenter GmbH, Beirat Bochum Marketing GmbH, Aufsichtsrat Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade, Verbandsversammlung (Vorsitz) Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Emschergenossenschaft eG, Verbandsversammlung Ruhrverband, Verbandsversammlung Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum, Aufsichtsrat Stadtwerke Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Bochum Netz GmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Bochum GmbH, Aufsichtsrat Gelsenwasser AG, Kommunaler Beirat Vereinigung ehemaliger Aktionäre der VEW GmbH, Gesellschafterausschuss Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitz) Volksbank Sprockhövel eG, Aufsichtsrat

		4. Nr.Förderturm Bochum e.V. (Vorsitzender) Freunde des Südbades e.V. (Vorsitzender)
<b>Reuter, Ingrid</b>	selbständige Sachbuchredakteurin	1. DSW 21 in Dortmund, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat  4. Fraktionssprecherin von Bündnis 90/Die Grünen im Rat der Stadt Dortmund
<b>Rickert, Sven</b>	Kundenbetreuer QVC Bochum	2. Emschergenossenschaft, Genossenschaftsversammlung Herner Sparkasse, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)  3. TGG Tagungsstätten- und Gastronomiegesellschaft Herne mbH, Aufsichtsrat Aktienbesitzgesellschaft Herne mbH, Gesellschafterversammlung Stadtmarketing Herne GmbH, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) Herner Bau- und Betreuungsgesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) Herner Gesellschaft für Wohnungsbau mbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) Entwicklungsgesellschaft Mont-Cenis mbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied)  4. CDU Herne, Kreisvorstand CDU Herne, Stadtbezirksverband Sodingen, Vorstand CDU Herne, Ortsverband Sodingen-Horsthausen, Vorstand
<b>Rörig, Barbara</b>	Bankkauffrau	1. GVE Grundstücksverwaltung der Stadt Essen GmbH, Vorsitzende TUP Theater und Philharmonie Essen GmbH  2. EVV Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH Stiftung Kulturhauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat  4. Evangelischer Arbeitskreis der CDU Essen, Schatzmeisterin CDU Essen, Ortsverband Südviertel, Vorsitzende
<b>Sagurna, Bruno</b>	Controller	1. Duisburg Kontor, Beirat  2. Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR (WBD-AöR, Verwaltungsrat)  3. Gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungsförderung mbH (GfB), Aufsichtsrat  4. Euregio Rhein-Waal, Regiorat
<b>Schade, Olaf</b>	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	1. AVU Aktiengesellschaft für Versorgungsunternehmen, Aufsichtsrat, Beirat Gelsenwasser, Gelsenkirchen, kommunaler Beirat  2. Landkreistag NRW, Vorstand, Landkreisversammlung Eigenbetrieb für Informationstechnologie Habit, Hagen, Zentralausschuss Begleitausschuss „Regionale Wettbewerbsfähigkeit und Beschäftigung“ 2007-2013 (EFRE) Altlastensanierungsverband NRW, Vorstand EKOCity, Zweckverband  3. Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender

		GVV-Kommunalversicherung, Regionalbeirat für den Regierungsbezirk Arnsberg
		4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Vorsitzender KV Ennepe-Ruhr SBG-Westfalen e. V. Verein zur Förderung der politischen Bildung, Vorsitzender
<b>Schild, Klaus</b>	Finanzbeamter a. D.	Sparkasse Vest Recklinghausen, Aufsichtsratsvorsitzender Schwimmerverein Neptun Erkenschwick e.V., Vorstand
<b>Schmück-Glock, Martina</b>	Angestellte, Referentin	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Schmutzler-Jäger, Hiltrud</b>	Dipl. Sozialwissenschaftlerin	2. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat Stadtwerke Essen, Aufsichtsrat Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft, Aufsichtsrat
<b>Scholten, Ulrich</b>	Oberbürgermeister der Stadt Mülheim an der Ruhr	1. Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Flughafen Essen/Mülheim GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) medl GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Mülheim & Business GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Mülheimer Stadtmarketing- und Tourismus GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Verwaltungsrat  2. Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat
<b>Schranz, Daniel</b>	Oberbürgermeister der Stadt Oberhausen	1. Energieversorgung Oberhausen AG (EVO), Aufsichtsrat KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen GmbH (ENO), Aufsichtsratsvorsitzender Projektentwicklungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (PBO), Aufsichtsratsvorsitzender Wirtschaftsförderung Oberhausen GmbH (WFO), Aufsichtsrat Gemeinschaftsmüllverbrennungsanlage Niederr. GmbH (GMVA), Gesellschaftervertreter Oberhausener Gebäudemanagement GmbH (OGM), Gesellschaftervertreter Wirtschaftsbetriebe Oberhausen GmbH (WBO), Gesellschaftervertreter Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA), Gesellschaftervertreter  2. Stadtparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat, 1. stv. Vorsitzender  4. Volksbund dt. Kriegsgräberfürsorge e. V. im Kreisverband Oberhausen, Vorsitzender Literarische Gesellschaft Oberhausen e. V., Vorstand
<b>Schulz, Erik O.</b>	Oberbürgermeister Stadt Hagen	1. HagenAgentur GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Mark-E AG, Hagen, Aufsichtsratsvorsitzender Energie AG, Hagen, Aufsichtsratsvorsitzender

- Hagener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender
2. Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Vorsitzender der Verbandsversammlung  
Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat  
Sparkasse Hagen, Verwaltungsrat, Risikoausschuss  
Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung  
Zweckverband Südwestf. Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hagen, Verbands- und Institutsvorsteher  
Kuratorium der Fachhochschule Südwestfalen, Hagen, Beirat  
agenturmark GmbH, Hagen, Lenkungsreis  
HagenAgentur GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
Energie AG, Vorsitzender des Präsidiums, Konsortialrat, Hauptversammlung  
Jobcenter Hagen, Trägerversammlung
  3. AKH Krankenhaus-Gesellschaft Hagen, Vorstand  
AKH Allgemeines Krankenhaus Hagen gem. GmbH, Gesellschafterversammlung
  4. Gesellschaft der Freunde der FernUniversität in Hagen, Beirat  
Kommunaler Beirat an der FernUniversität in Hagen  
Kuratorium der Stiftung der Sparkasse Hagen zur Förderung von Kunst, Kultur, Wissenschaft, Bildung, Sport, Umweltschutz und Wohlfahrtspflege  
Städtetag Nordrhein-Westfalen, Köln, Personal- und Organisationsausschuss, Wirtschaftsausschuss  
Stiftung „Emil-Schumacher-Museum“, Beirat
- Severin, Horst**      Dipl.-Ing. i. R.
3. Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH (WFG), Aufsichtsrat  
Herner Bädergesellschaft (HBG), Aufsichtsrat  
Wanne-Herner Eisenbahn und Hafen GmbH (WHE), Beirat  
BAV Aufbereitung Herne (BAV), Gesellschafterversammlung, Gesellschafterausschuss  
Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat
  4. CDU Stadtbezirksverband, Vorstand  
CDU Ortsverband, Vorstand  
CDU Mittelstandsvereinigung, Vorstand
- Sierau, Ulrich**      Oberbürgermeister der Stadt Dortmund
- s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
- Simshäuser, Monika**      Lehrerin
2. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat  
Hammer Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft, Aufsichtsrat  
Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat  
Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
  4. SPD  
Arbeiterwohlfahrt / AWO  
Gewerkschaft Erziehung & Wissenschaft / GEW  
Sozialistische Bildungsgemeinschaft / SBG  
Arnold-Freymuth-Gesellschaft  
Akademische Gesellschaft Hamm  
Freundeskreis Stadtbücherei Hamm

		<p>Verkehrswacht Hamm  Allgemeiner Knappenverein  Allgemeiner Deutscher Fahrradclub / ADFC  Heessener Waldverein  Förderverein Tierpark  PRO Mamma  TUS 59 Hamm  Sportclub Eintracht Hamm /SCE – Tennis  Stuniken-Club e.V.  Förderverein Maxipark Hamm</p>
<b>Soschinski, Tanja</b>	Disponentin	<p>3. Stiftung Jüdisches Museum Dorsten, Vorstand  AWO Juli-Kolb Haus in Marl, Kuratorium</p> <p>4. SPD Ortsverein Drewer Süd, Schriffführerin  IGBCE Ortsgruppe Drewer II, Vorstand – Beisitzerin  Kreistag Recklinghausen</p>
<b>Stalz, Helmut</b>		s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Süberkrüb, Cay</b>	Landrat des Kreises Reckling- hausen	<p>Arbeitsgemeinschaft fahrradfreundliche Städte, Gemeinden und  Kreise e. V.  Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat  Arbeitskreis der vestischen Heimatvereine e.V., Vorsitzender  Bildungsforum Vest Recklinghausen e.V., Beirat  ChemKom e.V. (Chemiekompetenzzentrum Marl), Vorsitzender  ChemSite, Beirat  CVUA-MEL, Verwaltungsrat, stellv. Vorsitzender  Deutscher Landkreistag, Sozialausschuss  e.b.a. gGmbH (Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und  Arbeit gGmbH), Beirat  EKOCity, Verbandsversammlung und Verbandsrat  EKOCity GmbH, Aufsichtsrat  Gelsenwasser AG, Beirat  GKD, Verbandsversammlung  GVV Kommunalversicherungen, Beirat  H2-netzwerk-ruhr e.V., Beirat  Israel-Stiftung des Kreises Recklinghausen, Vorsitzender  Jüdisches Museums Westfalen e.V., Beirat  Landkreistag NRW  Landkreistag NRW, Vorsitzender des Sozialausschusses  Lippeverband, Verbandsrat  Naturpark Hohe Mark e.V., Mitglied als Landrat  newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Auf-  sichtsrat  Ruhrkohle AG, Regionaler Beirat  Schutzgemeinschaft Deutscher Wald e.V., stellv. Vorsitzender  Sparkasse Vest Recklinghausen, Zweckverbandsversammlung  Sparkasse Vest Recklinghausen, Verwaltungsrat, Risiko- und  Hauptausschuss  Studieninstitut Emscher-Lippe, Zweckverband, Verbandsver-  sammlung, Verbandsvorsteher  Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Römermu-  seums Haltern e.V., Kuratorium  Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung, Zweck-  verband  Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Verwaltungsrat, Ausschuss-  sitzungen  Vestische Grunderwerbs- und Vermögensgesellschaft Kreis  Recklinghausen mbH (VGV), Gesellschafterversammlung  Vestische Straßenbahnen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender</p>

		Vestische Straßenbahnen GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender Westfälisch-Lippische Versorgungskasse, Verwaltungsrat Westfälische Provinzial Versicherungs AG, Kommunalen Beirat WiN Emscher-Lippe, Aufsichtsratsvorsitzender
<b>Thies, Werner</b>	Kreisgeschäftsführer	1. Stadtwerke Hamm GmbH
<b>Thieser, Dietmar</b>		Sparkasse Hagen, Verwaltungsrat, Risikoausschuss Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat gemeinnützige "Dieter Klöckner Stiftung" in Hagen, Vorstandsvorsitzender Hasper Heimat und Brauchtum Verein von 1861 e. V., Präsident Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat
<b>Tischler, Bernd</b>	Oberbürgermeister der Stadt Bottrop	Arbeitsgemeinschaft Arbeit für Bottrop ARGE AFB, Trägerversammlung Arbeiter-Samariter-Bund, Regionalverband Ruhr e. V., Beirat (stv. Beiratsvorsitzender) Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Bottrop, Vorstand (Vorsitzender) Arbeiterwohlfahrt Bezirksverband Westliches Westfalen e. V., Vorstand Bottroper Sonnenkraft eG, Aufsichtsrat, Generalversammlung e.b.Q. Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und Arbeit GmbH (DGB-Bildungswerk), Aufsichtsrat DRK – Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Bottrop e. V., Präsidium (Beisitzer) Dynaklin, Beirat (Vorsitzender) Emscherfreunde (priv. Verein) Emscher Lippe Energie (ELE), Gesellschafterversammlung Gesellschaft für Bauen und Wohnen Bottrop mbH, Aufsichtsrat G.I.B., Aufsichtsrat Gründerzentrumsgesellschaft Prosper III mbH (GZP), Aufsichtsrat InnovationCity Management GmbH, Aufsichtsrat Marienhospital Bottrop, Aufsichtsrat Naturpark Hohe Mark (priv. Verein), Vorstand Oberprüfungsamt, Prüfer (Ende Tätigkeit als Prüfer: 26.02.20149) RAG, Regionalbeirat (beratendes Mitglied) Rotary Club Gladbeck-Kirchhellen RWE, Beirat RWE Effizienz GmbH, Aufsichtsrat RW-Holding AG, Aufsichtsrat Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat (Vorsitzender), Hauptausschuss (Vorsitzender), Risikoausschuss (Vorsitzender) Städtetag NRW, Sportausschuss, Wirtschaftsausschuss (Vorsitzender); Vorstand der kommunalen Wirtschaftsförderung NRW, Mittelstandsbeirat des Landes NRW Verband der kommunalen Aktionäre des RWE, GmbH (VKA), Gesellschafterversammlung Verein Marketing für Bottrop e. V., Vorstand (Vorsitzender) VKA -Vereinigung der Kommunalen Arbeitgeberverbände, Gruppenausschuss Verwaltung Westf. Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung WiN Emscher-Lippe/Umbau 21, Aufsichtsrat (Vorstandsmitglied) Gesellschaft für Stadtmarketing Bottrop mbH i. L., Gesellschafterversammlung

<b>Trick, Ulrike</b>	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>2. Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat (stv. Mitglied), Bilanzausschuss (stv. Mitglied), Risikoausschuss (stv. Mitglied)</li> </ol>
<b>van Dinther, Regina MdL</b>	Landtagsabgeordnete selbst. Ingenieurin bei VRM GmbH	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Castransfer 24 International AG, Dortmund (Start up)</li> <li>4. Chorverband NRW, Präsidentin Karl Arnold Stiftung, Vorstand Zentrum für Türkeistudien, Kuratorium Donum Vitae Hattingen, Vorstand CDU NRW, stv. Landesvorsitzende der LSU Landesmusikrat NRW, Vorstand</li> </ol>
<b>Vahnenbruck, Heinrich</b>	Landwirt	<ol style="list-style-type: none"> <li>3. Volksbank Dinslaken e. G., Aufsichtsrat Wohnbau Dinslaken, Aufsichtsrat</li> <li>4. Kirchengemeinde St. Vincentius Dinslaken, Kirchenvorstand</li> </ol>
<b>von der Beck, Sabine</b>	PR-Beraterin / Geschäftsführerin	<ol style="list-style-type: none"> <li>s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses</li> </ol>
<b>Prof. Dr. Wagener, Bert</b>	Professor	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Sparkasse Vest EKOCity Abfallwirtschaftsverband EUV Stadtbetrieb Castrop-Rauxel</li> </ol>
<b>Wawrowsky, Brigitte</b>	Rentnerin stv. Geschäftsführerin der Ratsfraktion des ESSENER BÜRGER BÜNDNIS	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rat der Stadt Essen Theater und Philharmonie Essen GmbH</li> <li>4. Interessengemeinschaft Stadtbad Kupferdreh e. V., Vorsitzende</li> </ol>
<b>Wegner, Britta</b>	Rechtsanwältin	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>2. Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e. V., Gesellschafterversammlung Freizeitzentrum Xanten GmbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung</li> </ol>
<b>Wiechering, Dieter</b>	Ing. grad (Maschinenbau), i. R.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Mülheimer Entsorgungs-Gesellschaft mbH Beteiligungs-Holding Mülheim GmbH Mülheim &amp; Business GmbH, Wirtschaftsförderung Mülheim</li> <li>2. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat LBS WEST, Kommunalbeirat Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsvorstand</li> </ol>
<b>Wietelmann, Margarete Maria</b>	Beamtin i. R.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Theater an der Ruhr, Aufsichtsrat (Vorsitzende) Zentrum für verfolgte Künste, Solingen, Aufsichtsrat</li> <li>3. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat</li> </ol>

		4. Speldorfer Bürger- und Kurverein e. V. Förder- und Trägerverein Ledermuseum Mülheim an der Ruhr e. V.
<b>Will, Julius</b>	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	3. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat 4. Kreistag Unna, Mitglied FDP Kreisverband Unna, stv. Vorsitzender FDP Stadtverband Lünen, stv. Vorsitzender FDP Bezirksverband Westfalen-Süd, Vorstand
<b>Wittke, Oliver MdB</b>	Bundestags-abgeordneter	1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten, Aufsichtsratsvorsitzender 4. Verein „Freunde der Katholischen Akademie in Berlin e.V.“, Vorsitzender
<b>Wittmann, Regina</b>	Angestellte	1. ENO – Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen mbH, Oberhausen, Aufsichtsrat PBO – Projektentwicklung- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Oberhausen, Aufsichtsrat 2. Stadtparkasse Oberhausen, Oberhausen, Verwaltungsrat Revierpark Vonderort GmbH, Oberhausen, Verwaltungsrat 4. Förderverein für das Baukunstarchiv NRW e. V., Düsseldorf, Schatzmeisterin Sparkassen-Bürgerstiftung Oberhausen, Oberhausen, Beirat
<b>Wöll, Werner</b>	Finanzbeamter	1. Städtische Wohnungsbaugesellschaft GWW Gelsenkirchen, Aufsichtsrat (stv. Vorsitzender) Stadtentwicklungsgesellschaft Gelsenkirchen SEG GmbH & Co. KG Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen, Aufsichtsrat EKOCity GmbH, Herne, Aufsichtsrat 3. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsrat, Verbandsversammlung 4. Union – Hausverein Gelsenkirchen, stv. Vorsitzender
<b>Wolter, Horst</b>	Rentner	2. Sparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat 4. Historischer Verein Oberhausen-Ost, Schatzmeister Ortsverein Oberhausen-Ost SPD, Vorstand
<b>Wüllscheidt, Burkhard</b>	Rentner	1. Stadtwerke Gelsenkirchen, Aufsichtsrat 3. Gelsendienste (Eigenbetrieb der Stadt Gelsenkirchen), Betriebsausschuss
<b>Zielazny, Petra Siglinde</b>	Bankfachwirtin	4. Bürgerliste Dortmund e. V., Kassenführerin Landesverband Freie Wähler NRW, Kassenführerin

### Mitgliedschaften der Regionaldirektorin und des Kämmerers

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
<b>Geiß-Netthöfel, Karola</b>	Regionaldirektorin	Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat/Präsidium Bundesarbeitsgemeinschaft der höheren Kommunalverbände BRD Deutscher Landkreistag, Hauptausschuss Deutscher Städte- und Gemeindebund, Hauptausschuss Deutscher Städtetag, Hauptausschuss, Hauptversammlung Kommunale Gemeinschaftsstelle KGSt Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Landkreistag NRW, Hauptversammlung, Landkreisversammlung Rat der Gemeinden und Regionen Europas, Deutsche Sektion Städte- und Gemeindebund NRW, Hauptausschuss Städtetag NRW, Hauptausschuss Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Ecce, Kuratorium NRW-Stiftung, Kuratorium Martin-Luther-Forum, Beirat Stiftung Zollverein, Kuratorium Stiftung Industriedenkmalpflege und Geschichtskultur, Vorstand Stiftung Ruhr2010, Aufsichtsrat/Verwaltungsrat Joblinge gAG Ruhr, Aufsichtsrat Ruhrolympiade, Vorstand/Mitgliederversammlung Verein „pro Ruhrgebiet“, Vorstand/Mitgliederversammlung Katholikenrat „Wirtschaft und Soziales“, Mitglied
<b>Funke, Dieter</b>	Bereichsleiter Wirtschaftsführung	Deutscher Landkreistag, Finanzausschuss Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Kultur Ruhr GmbH, Gesellschafterversammlung Landkreistag NRW, Finanzausschuss Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat Ruhr Tourismus GmbH, Gesellschafterversammlung