

Jahresabschluss 2016

des

Regionalverbandes Ruhr

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bilanz zum 31. Dezember 2016	5
Ergebnisrechnung 2016	11
Teilergebnisrechnung 2016 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	13
Teilergebnisrechnung 2016 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	39
Teilergebnisrechnung 2016 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	42
Teilergebnisrechnung 2016 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	55
Teilergebnisrechnung 2016 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	58
Finanzrechnung 2016	61
Anhang	65
Lagebericht	95

Bilanz

des

Regionalverbandes Ruhr

zum 31. Dezember 2016

**Regionalverband Ruhr, Essen
Bilanz zum 31. Dezember 2016**

Aktiva	31.12.2016 EUR	31.12.2015 TEUR
	<hr/>	<hr/>
1. Anlagevermögen	494.776.354,52	490.623
2. Umlaufvermögen	15.335.344,10	13.483
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	56.550.859,12	54.778
	<hr/>	<hr/>
	566.662.557,74	558.884

Passiva	31.12.2016 EUR	31.12.2015 TEUR
	<hr/>	<hr/>
1. Eigenkapital	220.567.103,10	214.675
2. Sonderposten	151.823.859,15	154.451
3. Rückstellungen	46.156.761,35	48.900
4. Verbindlichkeiten	113.427.208,11	107.676
5. Passive Rechnungsabgrenzung	34.687.626,03	33.182
	<hr/>	<hr/>
	566.662.557,74	558.884
	<hr/>	<hr/>

**Regionalverband Ruhr, Essen
Bilanz zum 31. Dezember 2016**

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	TEUR
1. Anlagevermögen	494.776.354,52	490.623
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	550.030,98	633
1.2 Sachanlagen	364.234.913,93	360.043
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	183.202.369,98	183.549
1.2.1.1 Grünflächen	25.495.376,23	25.756
1.2.1.2 Ackerland	38.024.863,17	38.008
1.2.1.3 Wald, Forsten	119.217.844,05	119.317
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	464.286,53	468
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.302.561,37	23.696
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0
1.2.2.2 Schulen	0,00	0
1.2.2.3 Wohnbauten	739.313,50	758
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	25.563.247,87	22.938
1.2.3 Infrastrukturvermögen	138.569.890,45	140.692
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.722.439,03	23.732
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	48.631.220,44	49.070
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	956.637,42	1.011
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	58.331.007,20	59.688
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.928.586,36	7.191
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	5.477.491,41	5.627
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	578.337,63	580
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	584.314,10	597
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.201.221,38	2.335
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.318.727,61	2.967
1.3 Finanzanlagen	129.991.409,61	129.947
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	110.812.418,48	110.787
1.3.2 Beteiligungen	13.189.342,01	13.189
1.3.3 Sondervermögen	5.906.377,75	5.906
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	34.789,07	7
1.3.5 Ausleihungen	48.482,30	58
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	48.482,30	58
2. Umlaufvermögen	15.335.344,10	13.483
2.1 Vorräte	233.085,43	360
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	233.085,43	360
2.1.2 Geleistete Anzahlung	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.218.591,23	8.774
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.088.875,49	878
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	6.295.090,12	3.847
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	3.834.625,62	4.049
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0
2.4 Liquide Mittel	3.883.667,44	4.349
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	56.550.859,12	54.778
	566.662.557,74	558.884

Passiva	EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 TEUR
1. Eigenkapital		220.567.103,10	214.675
1.1 Allgemeine Rücklage		197.003.833,58	196.978
1.2 Sonderrücklage		0,00	0
1.3 Ausgleichsrücklage		17.616.862,33	14.611
1.4 Jahresüberschuss		5.946.407,19	3.086
2. Sonderposten		151.823.859,15	154.451
2.1 für Zuwendungen		151.823.859,15	154.451
2.2 für Beiträge		0,00	0
2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00	0
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00	0
3. Rückstellungen		46.156.761,35	48.900
3.1 Pensionsrückstellungen		32.871.227,00	32.074
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		463.617,97	900
3.4 Sonstige Rückstellungen		12.821.916,38	15.926
4. Verbindlichkeiten		113.427.208,11	107.676
4.1 Anleihen		0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		92.769.275,08	92.686
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		58.633.073,34	66.508
4.2.5 von Kreditinstituten		30.436.201,74	22.478
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.263.620,88	1.605
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		14.088.133,84	12.209
4.8 Erhaltene Anzahlungen		3.306.178,31	1.176
5. Passive Rechnungsabgrenzung		34.687.626,03	33.182
		566.662.557,74	558.884

Ergebnisrechnung 2016

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	64.317.866,76	66.313.150,00	0,00	66.313.150,00	66.009.165,82	-303.984,18
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.575,86	10.000,00	0,00	10.000,00	49.006,23	39.006,23
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.461.601,52	1.147.000,00	0,00	1.147.000,00	1.397.459,24	250.459,24
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.232.586,17	3.043.900,00	0,00	3.043.900,00	3.519.561,64	475.661,64
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.907.857,66	971.800,00	0,00	971.800,00	2.700.049,74	1.728.249,74
8	+ Aktivierte Eigenleistung	653.870,00	576.400,00	0,00	576.400,00	861.217,00	284.817,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-29.445,71	0,00	0,00	0,00	-126.458,72	-126.458,72
10	= Ordentliche Erträge	72.567.912,26	72.062.250,00	0,00	72.062.250,00	74.410.000,95	2.347.750,95
11	- Personalaufwendungen	-21.676.781,87	-21.601.100,00	-21.584,40	-21.622.684,40	-22.742.807,57	-1.120.123,17
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.041.168,24	-2.432.700,00	0,00	-2.432.700,00	-2.669.790,47	-237.090,47
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-8.373.231,49	-9.129.200,00	-1.249.254,80	-10.378.454,80	-7.187.350,50	3.191.104,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.249.449,21	-7.729.450,00	0,00	-7.729.450,00	-7.833.913,13	-104.463,13
15	- Transferaufwendungen	-22.441.738,64	-22.863.300,00	-3.000.064,27	-25.863.364,27	-23.529.440,35	2.333.923,92
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.588.495,30	-8.223.500,00	-831.382,16	-9.054.882,16	-4.533.139,45	4.521.742,71
17	= Ordentliche Aufwendungen	-69.370.864,75	-71.979.250,00	-5.102.285,63	-77.081.535,63	-68.496.441,47	8.585.094,16
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	3.197.047,51	83.000,00	-5.102.285,63	-5.019.285,63	5.913.559,48	10.932.845,11
19	+ Finanzerträge	2.913.987,39	2.805.000,00	0,00	2.805.000,00	2.850.084,89	45.084,89
20	- Finanzaufwendungen	-3.025.402,73	-3.156.000,00	0,00	-3.156.000,00	-2.817.237,18	338.762,82
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-111.415,34	-351.000,00	0,00	-351.000,00	32.847,71	383.847,71
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.085.632,17	-268.000,00	-5.102.285,63	-5.370.285,63	5.946.407,19	11.316.692,82
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	3.085.632,17	-268.000,00	-5.102.285,63	-5.370.285,63	5.946.407,19	11.316.692,82

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	538.706,63	372.100,00	0,00	372.100,00	411.939,59	39.839,59	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.575,86	10.000,00	0,00	10.000,00	49.006,23	39.006,23	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.161,28	5.000,00	0,00	5.000,00	7.654,13	2.654,13	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.095.392,38	3.021.900,00	0,00	3.021.900,00	3.450.815,37	428.915,37	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.065.769,72	141.800,00	0,00	141.800,00	971.825,85	830.025,85	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-43.610,14	0,00	0,00	0,00	-119.505,00	-119.505,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.687.995,73	3.550.800,00	0,00	3.550.800,00	4.771.736,17	1.220.936,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-11.291.160,86	-10.394.600,00	0,00	-10.394.600,00	-11.512.395,93	-1.117.795,93	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.041.168,24	-2.432.700,00	0,00	-2.432.700,00	-2.669.790,47	-237.090,47	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.340.764,23	-2.422.600,00	-236.785,73	-2.659.385,73	-2.283.999,03	375.386,70	-203.278,16
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.045.565,09	-2.329.450,00	0,00	-2.329.450,00	-2.369.095,56	-39.645,56	0,00
15	- Transferaufwendungen	-17.122.133,93	-17.195.300,00	-2.600.000,00	-19.795.300,00	-17.695.273,66	2.100.026,34	-2.610.054,95
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.984.032,57	-6.220.300,00	-515.943,81	-6.736.243,81	-3.114.419,91	3.621.823,90	-907.803,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	-40.824.824,92	-40.994.950,00	-3.352.729,54	-44.347.679,54	-39.644.974,56	4.702.704,98	-3.721.136,33
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-35.136.829,19	-37.444.150,00	-3.352.729,54	-40.796.879,54	-34.873.238,39	5.923.641,15	-3.721.136,33
19	+ Finanzerträge	2.913.987,39	2.805.000,00	0,00	2.805.000,00	2.850.084,89	45.084,89	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-26.418,73	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-3.615,10	6.384,90	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.887.568,66	2.795.000,00	0,00	2.795.000,00	2.846.469,79	51.469,79	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-32.249.260,53	-34.649.150,00	-3.352.729,54	-38.001.879,54	-32.026.768,60	5.975.110,94	-3.721.136,33
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-32.249.260,53	-34.649.150,00	-3.352.729,54	-38.001.879,54	-32.026.768,60	5.975.110,94	-3.721.136,33
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-32.249.260,53	-34.649.150,00	-3.352.729,54	-38.001.879,54	-32.026.768,60	5.975.110,94	-3.721.136,33

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
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-756.357,59	-782.200,00	0,00	-782.200,00	-816.036,06	-33.836,06	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	-150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-756.357,59	-932.200,00	0,00	-932.200,00	-816.036,06	116.163,94	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-756.357,59	-932.200,00	0,00	-932.200,00	-816.036,06	116.163,94	0,00
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-756.357,59	-932.200,00	0,00	-932.200,00	-816.036,06	116.163,94	0,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-756.357,59	-932.200,00	0,00	-932.200,00	-816.036,06	116.163,94	0,00
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-756.357,59	-932.200,00	0,00	-932.200,00	-816.036,06	116.163,94	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010000 (Verbandsleitung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

11 Personalaufwendungen

- Die Mehraufwendungen in Höhe von rd. 33,8 T€ resultieren aus der Umsetzung einer Mitarbeiterin aus dem Referat 18 - Zentrale Dienste - in das Büro der Regionaldirektorin. Eine überplanmäßige Bereitstellung der Haushaltsmittel aus dem Planansatz des Referates 18 zur Deckung der entstandenen Personalmehraufwendungen ist erfolgt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Im Rahmen der Ergänzungsbeschlüsse zum Haushaltsplan 2016 sind für die Verbandsleitung Haushaltsmittel in Höhe von 150,0 T€ für die Erstellung von „Gutachten für Übernahme von kommunalen / regionalen Aufgaben“ zur Verfügung gestellt worden. Das Referat 6 - Finanzmanagement - hat im Jahr 2016, dem Beschluss folgend, die Durchführung eines Arbeitspaketes zur differenzierten Analyse des öffentlichen und privaten Bädermarkts vorbereitet. Die Mittel sind dem Referat 6 zur Beauftragung eines externen Beraters mit der Erstellung dieses Gutachtens zur Verfügung gestellt worden.

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	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	15.000,00	-5.000,00	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	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.186,81	0,00	0,00	0,00	1.212,74	1.212,74	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
10	= Ordentliche Erträge	22.186,81	20.000,00	0,00	20.000,00	16.212,74	-3.787,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.827.786,15	-1.962.100,00	0,00	-1.962.100,00	-2.054.400,07	-92.300,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-398.910,22	-562.700,00	-121.680,48	-684.380,48	-399.633,83	284.746,65	-94.714,00
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	-171.787,24	-323.500,00	-99.310,90	-422.810,90	-253.162,52	169.648,38	-65.330,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.398.483,61	-2.848.300,00	-220.991,38	-3.069.291,38	-2.707.196,42	362.094,96	-160.044,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.376.296,80	-2.828.300,00	-220.991,38	-3.049.291,38	-2.690.983,68	358.307,70	-160.044,00
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.376.296,80	-2.828.300,00	-220.991,38	-3.049.291,38	-2.690.983,68	358.307,70	-160.044,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.376.296,80	-2.828.300,00	-220.991,38	-3.049.291,38	-2.690.983,68	358.307,70	-160.044,00
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.376.296,80	-2.828.300,00	-220.991,38	-3.049.291,38	-2.690.983,68	358.307,70	-160.044,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010100 (Strategische Entwicklung und Kommunikation) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

11 Personalaufwendungen

- In 2016 ist es bei den Personalaufwendungen zu einem Mehraufwand von rd. 92,3 T€ gekommen, der sich im Wesentlichen aus der Beschäftigung von Aushilfskräften (rd. 38,2 T€) und dem Personaleinsatz für die Internetredaktion (rd. 48,4 T€) errechnet. Die Personalmehraufwendungen sind aus Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen finanziert worden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2016 in Höhe von 684,4 T€ ergibt sich zum Jahresabschluss 2016 ein Minderaufwand in Höhe von 284,7 T€, der insbesondere aus Einsparungen für Aufwendungen für Projekte resultiert. Die konzeptionelle Neustrukturierung der RVR-Internet-Auftritte ist im Zusammenhang mit der Realisierung der Standortmarketingkampagne und der Neustrukturierung der Aufgaben zwischen RTG und RVR verschoben worden. Es wurden Ermächtigungen in Höhe von 94,7 T€ übertragen, die im Wesentlichen für den Relaunch des RVR-Online-Auftrittes (60,0 T€) sowie eine stärkere Konzentration von Publikationsaktivitäten und Steigerung von Werbemaßnahmen (24,0 T€) ausgesprochen wurden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Haushaltsverbesserung von rd. 169,6 T€ ergibt sich in erster Linie aus der zeitlichen Verschiebung von Projekten wie der gemeinsamen Neuausrichtung der Vertriebsstrukturen mit der RTG. 65,3 T€ wurden hauptsächlich für den Relaunch des RVR-Online-Auftrittes nach 2017 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	366.566,63	200.000,00	0,00	200.000,00	245.693,59	45.693,59	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	347.991,75	325.000,00	0,00	325.000,00	359.309,88	34.309,88	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	47,23	0,00	0,00	0,00	16,13	16,13	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
10	= Ordentliche Erträge	714.605,61	525.000,00	0,00	525.000,00	605.019,60	80.019,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	-246.791,35	-316.100,00	0,00	-316.100,00	-304.842,03	11.257,97	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-387.213,96	-230.000,00	-10.023,25	-240.023,25	-269.917,21	-29.893,96	-15.799,63
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	-804.776,51	-946.300,00	0,00	-946.300,00	-768.204,05	178.095,95	-47.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.488.781,82	-1.542.400,00	-10.023,25	-1.552.423,25	-1.392.963,29	159.459,96	-63.299,63
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-774.176,21	-1.017.400,00	-10.023,25	-1.027.423,25	-787.943,69	239.479,56	-63.299,63
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-774.176,21	-1.017.400,00	-10.023,25	-1.027.423,25	-787.943,69	239.479,56	-63.299,63
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-774.176,21	-1.017.400,00	-10.023,25	-1.027.423,25	-787.943,69	239.479,56	-63.299,63
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-774.176,21	-1.017.400,00	-10.023,25	-1.027.423,25	-787.943,69	239.479,56	-63.299,63

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010200 (Verbandsorgane) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

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. 34,3 T€ ergibt sich aus der Vertragsanpassung zur Erstattung der Geschäftsstellenkosten der Schlichtungsstelle Bergschäden durch die Ruhrkohle AG. Auch hier ergibt sich eine gewinnneutrale Auswirkung, da der höheren Kostenerstattung Personal- und Sachaufwendungen in gleicher Höhe gegenüber stehen.

11 Personalaufwendungen

- Einsparungen in Höhe von rd. 11,3 T€ ergeben sich im Wesentlichen aus der zeitlich verzögerter Besetzung einer Stelle.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Der ausgewiesene Mehraufwand in Höhe von 29,9 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 Positionen 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen und 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen). Eine Ermächtigung in Höhe von rd. 15,8 T€ für die bereits erstatteten, jedoch noch nicht verausgabten Kosten der Schlichtungsstelle Bergschäden ist nach 2017 übertragen worden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Minderaufwendungen von insgesamt 178,1 T€ ergeben sich zum Teil aus im Vergleich zum Planansatz tatsächlich verfügbaren Fraktionszuwendungen aus RVR-Mitteln und Aufwendungen von Mitgliedern der Verbandsgremien (50,2 T€). 47,5 T€ sind zur Deckung der in 2017 erwarteten höheren Aufwendungen der Verbandsgremien im Rahmen einer Ermächtigung übertragen worden. Weitere Minderaufwendungen von 128,3 T€ resultieren aus der geplanten Verwendung der Kostenerstattung des Landes für die Arbeit des Regionalrates für Sachaufwendungen. Die Landesmittel wurden für Personalaufwendungen verausgabt, so dass eine überplanmäßige Mittelbereitstellung in gleicher Höhe zur Deckung der Personalmehraufwendungen stattgefunden hat.

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	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	19.999,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.066,84	10.000,00	0,00	10.000,00	110,64	-9.889,36	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
10	= Ordentliche Erträge	21.066,82	10.000,00	0,00	10.000,00	110,64	-9.889,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	-573.763,61	-740.800,00	0,00	-740.800,00	-567.959,09	172.840,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-86.071,79	-60.000,00	-64.998,00	-124.998,00	-88.699,80	36.298,20	-29.364,53
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	-12.288,96	-65.100,00	-20.000,00	-85.100,00	-30.822,20	54.277,80	-20.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-672.124,36	-865.900,00	-84.998,00	-950.898,00	-687.481,09	263.416,91	-49.364,53
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-651.057,54	-855.900,00	-84.998,00	-940.898,00	-687.370,45	253.527,55	-49.364,53
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-651.057,54	-855.900,00	-84.998,00	-940.898,00	-687.370,45	253.527,55	-49.364,53
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-651.057,54	-855.900,00	-84.998,00	-940.898,00	-687.370,45	253.527,55	-49.364,53
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-651.057,54	-855.900,00	-84.998,00	-940.898,00	-687.370,45	253.527,55	-49.364,53

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010500 (Soziales und Bildung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

11 Personalaufwendungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 172,8 T€ resultieren im Wesentlichen aus der Inanspruchnahme von Elternzeit (rd. 32,1 T€), späteren Stellenbesetzungen und vorzeitigem Ausscheiden von Mitarbeitern (rd. 68,0 T€) sowie aus der Nichtbesetzung der neu eingeplanten Stelle für den Aufbau des Monitoring-Systems (rd. 66,6 T€) in 2016.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Aufwendungen für veranschlagte Projekte und Veranstaltungen haben sich zum Teil auf das Jahr 2017 verschoben. Um über die Finanzmittel im Haushaltsjahr 2017 verfügen zu können, wurden Ermächtigungen in Höhe von rd. 29,4 T€ ausgesprochen. Diese sollen für Printprodukte zum „Wissensgipfel“ und die Sozialkonferenz eingesetzt werden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Auch bei den externen Beauftragungen von „Analysen und Untersuchungen“ und „Planungs- und Entwicklungsdienstleistungen“ ergaben sich aufgrund der zeitlichen Verschiebung von Projekten Minderaufwendungen von rd. 54,3 T€. Als Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2017 wurden 20,0 T€ zur Finanzierung des geplanten Neuaufbaus der regionalen Statistik-Datenbank übertragen. Rd. 8,6 T€ sind ins Personalbudget zur Finanzierung von Aushilfskräften für die Durchführung von Befragungen übertragen 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	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	8.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	595,92	595,92	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
10	= Ordentliche Erträge	8.975,00	0,00	0,00	0,00	595,92	595,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	-199.516,50	-299.200,00	0,00	-299.200,00	-270.333,15	28.866,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-87.012,07	-40.000,00	-29.493,00	-69.493,00	-60.800,42	8.692,58	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	-52.331,39	-60.000,00	-51.932,91	-111.932,91	-98.373,38	13.559,53	-20.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-338.859,96	-399.200,00	-81.425,91	-480.625,91	-429.506,95	51.118,96	-20.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-329.884,96	-399.200,00	-81.425,91	-480.625,91	-428.911,03	51.714,88	-20.000,00
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-329.884,96	-399.200,00	-81.425,91	-480.625,91	-428.911,03	51.714,88	-20.000,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-329.884,96	-399.200,00	-81.425,91	-480.625,91	-428.911,03	51.714,88	-20.000,00
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-329.884,96	-399.200,00	-81.425,91	-480.625,91	-428.911,03	51.714,88	-20.000,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011700 (Europäische und regionale Netzwerke Ruhr) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

11 Personalaufwendungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 28,9 T€ resultieren aus der verspäteten Besetzung der neu eingeplanten Vollzeitstelle für die Betreuung der regionalen Netzwerke in Teilzeit.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 13,6 € wurden im Wesentlichen zur Mitfinanzierung des Berichtes zur Lage der Umwelt in der Metropole Ruhr (11,9 T€) dem Referat 11 zur Verfügung gestellt. Darüber hinaus wurden Mittel in Höhe von 20,0 T€ für die Durchführung des von der WMR übernommenen Projektes welcome.ruhr überplanmäßig übertragen. Die übertragenen Mittel sollten erst für geplante Marketingmaßnahmen in Verbindung mit der Standortmarketingkampagne in 2017 verausgabt werden und sind im Rahmen einer Ermächtigung ins Folgejahr übertragen worden.

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	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	199,86	199,86	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.602.795,27	2.601.000,00	0,00	2.601.000,00	2.602.795,27	1.795,27	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	413.436,90	500,00	0,00	500,00	114.476,62	113.976,62	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
10	= Ordentliche Erträge	3.016.232,17	2.601.500,00	0,00	2.601.500,00	2.717.471,75	115.971,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.042.739,82	-1.166.200,00	0,00	-1.166.200,00	-1.082.827,15	83.372,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-293.766,59	-325.900,00	0,00	-325.900,00	-302.455,40	23.444,60	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	-1.441.259,65	-1.567.300,00	0,00	-1.567.300,00	-1.434.208,28	133.091,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	-17.072.133,93	-17.145.300,00	-2.600.000,00	-19.745.300,00	-17.645.273,66	2.100.026,34	-2.610.054,95
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.584.426,54	-2.926.600,00	-250.000,00	-3.176.600,00	-472.331,97	2.704.268,03	-674.584,28
17	= Ordentliche Aufwendungen	-23.434.326,53	-23.131.300,00	-2.850.000,00	-25.981.300,00	-20.937.096,46	5.044.203,54	-3.284.639,23
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.418.094,36	-20.529.800,00	-2.850.000,00	-23.379.800,00	-18.219.624,71	5.160.175,29	-3.284.639,23
19	+ Finanzerträge	2.913.987,39	2.805.000,00	0,00	2.805.000,00	2.850.084,89	45.084,89	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-26.418,73	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-3.615,10	6.384,90	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.887.568,66	2.795.000,00	0,00	2.795.000,00	2.846.469,79	51.469,79	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-17.530.525,70	-17.734.800,00	-2.850.000,00	-20.584.800,00	-15.373.154,92	5.211.645,08	-3.284.639,23
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-17.530.525,70	-17.734.800,00	-2.850.000,00	-20.584.800,00	-15.373.154,92	5.211.645,08	-3.284.639,23
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-17.530.525,70	-17.734.800,00	-2.850.000,00	-20.584.800,00	-15.373.154,92	5.211.645,08	-3.284.639,23

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010600 (Finanzmanagement) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird mit 114,5 T€ ein um 114,0 T€ besseres Ergebnis als geplant ausgewiesen. Dieses resultiert zum größten Teil aus der Auflösung von Rückstellungen, wie der Beihilferückstellung für Beschäftigte (34,5 T€), der Rückstellung für die Folgen des Sturms ELA (18,7 T€), der Rückstellung für den Gesamtabchluss (13,0 T€) sowie Umsatzsteuererstattungen aus Umsatzsteuererklärungen der Vorjahre (43,0 T€).

11 Personalaufwendungen

- In 2016 ist es zu Personalminderaufwendungen von insgesamt rd. 83,4 T€ gekommen, die sich im Wesentlichen aus verspäteten Stellenbesetzungen, Elternzeit sowie Langzeiterkrankungen von Mitarbeitern errechnen.

12 Versorgungsaufwendungen

- Die Mehraufwendungen von insgesamt rd. 23,4 T€ ergeben sich im Wesentlichen aus im Vergleich zum Planansatz höheren Beihilfeleistungen an Versorgungsempfänger.

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Aufgrund verspäteter Fertigstellung der investiven Baumaßnahmen bei RVR Ruhr Grün haben sich bei den bilanziellen Abschreibungen Minderaufwendungen von 133,1 T€ ergeben.

15 Transferaufwand

- Im Jahresabschluss 2016 beläuft sich der Transferaufwand auf 17.645,3 T€ und stellt sich damit um rd. 2.100,0 T€ niedriger als der fortgeschriebene Planansatz dar.
- Aufgrund einer Unterdeckung im Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün ist der Betriebskostenzuschuss um 472,8 T€ erhöht worden. Die Deckung konnte aufgrund der positiven Entwicklung der Rückstellung zur „Sicherung und Erhaltung der Großstandorte bei der Route der Industriekultur“ innerhalb des Budgets des Referates 6 erfolgen (vgl. Erläuterungen zu Position 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen).
- Für die in 2016 geplanten Aufwendungen für die „Verschmelzung“ der Freizeitgesellschaften in Höhe von 2.600,0 T€ ist eine Ermächtigungsübertragung verbucht worden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Der Jahresabschluss 2016 weist ein Ist-Ergebnis in Höhe von rd. 472,3 T€ aus. Damit wird der fortgeschriebene Planansatz, der sich auf 3.176,6 T€ beläuft, um rd. 2.704,3 T€ unterschritten.
- Aufgrund von zusätzlichen Erträgen und Einsparungen im Gesamthaushalt des RVR in den Vorjahren konnte die Zuführung zu der Rückstellung „Sicherung und Erhaltung der Großstandorte bei der Route der Industriekultur“ in Höhe von insgesamt 25.000 T€ bereits in 2015 eingestellt werden. Der für diesen Zweck in den Haushaltsplan 2016 eingeplane Ansatz von 2.141,3 T€ konnte somit eingespart werden.
- Die im Haushaltsjahr 2016 vorgesehenen Finanzmittel für externe Beratungsleistungen und die Standortmarketingkampagne wurden aufgrund von Projektverschiebungen nicht vollständig verausgabt. Um die geplanten Beratungsleistungen im Haushaltsjahr 2017 beauftragen zu können, ist eine Ermächtigungsübertragung über 674,6 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.

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	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	91.042,73	80.400,00	0,00	80.400,00	468.803,19	388.403,19	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.637.211,97	124.300,00	0,00	124.300,00	832.028,18	707.728,18	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
10	= Ordentliche Erträge	1.728.254,70	204.700,00	0,00	204.700,00	1.300.831,37	1.096.131,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.429.721,66	-1.906.100,00	0,00	-1.906.100,00	-3.065.762,46	-1.159.662,46	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.747.401,65	-2.106.800,00	0,00	-2.106.800,00	-2.367.335,07	-260.535,07	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-241.528,45	-296.900,00	-6.900,00	-303.800,00	-277.656,32	26.143,68	-14.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-213.736,68	-213.736,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-220.141,71	-298.400,00	-15.500,00	-313.900,00	-191.078,33	122.821,67	-39.600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.638.793,47	-4.608.200,00	-22.400,00	-4.630.600,00	-6.115.568,86	-1.484.968,86	-54.300,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.910.538,77	-4.403.500,00	-22.400,00	-4.425.900,00	-4.814.737,49	-388.837,49	-54.300,00
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.910.538,77	-4.403.500,00	-22.400,00	-4.425.900,00	-4.814.737,49	-388.837,49	-54.300,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.910.538,77	-4.403.500,00	-22.400,00	-4.425.900,00	-4.814.737,49	-388.837,49	-54.300,00
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.910.538,77	-4.403.500,00	-22.400,00	-4.425.900,00	-4.814.737,49	-388.837,49	-54.300,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010700 (Personal) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Der Mehrertrag von rd. 388,4 T€ resultiert im Wesentlichen aus der anteiligen Kostenerstattung für die Versorgungsaufwendungen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün, die von Seiten des RVR verauslagt worden sind.

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Gegenüber dem Planansatz von 124,3 T€ sind Erträge von rd. 832,0 T€ gebucht worden. Der Mehrertrag beläuft sich damit auf 707,7 T€.
- Bei der Planung für das Haushaltsjahr 2016 wies das Bewertungsgutachten für die Personalrückstellungen eine Auflösung von 119,3 T€ aus. Entgegen dieser Prognose weisen die neuen Bewertungsgutachten zum Jahresabschluss 2016 eine Auflösung bei den Personalrückstellungen in Höhe von rd. 377,1 T€ aus. Die Abweichung ergibt sich bei der Auflösung der Rückstellung für die Altersteilzeit (113,5 T€), der Rückstellung für Versorgungsempfänger (79,9 T€) sowie der Rückstellung für Überstunden (59,4 T€).
- Darüber hinaus ist eine Zuführung zu Forderungen nach § 107 BeamtVG von 450,9 T€ gebucht worden.

11 Personalaufwendungen

- Der Mehraufwand von 1.159,7 T€ resultiert insbesondere aus der Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte (771,6 T€), zur Rückstellung für die Ausgleichsverpflichtung an Ruhr Grün für die Beihilfeaufwendungen (360,2 T€) sowie zur Rückstellung für nicht genommenen Urlaub (59,3 T€), entsprechend den neuen extern erstellten Bewertungsgutachten. Zum Teil wird der Mehraufwand durch höhere Erträge aus der Auflösung der Rückstellungen kompensiert (vgl. Erläuterungen zu Position 7 – Sonstige ordentliche Erträge).

12 Versorgungsaufwendungen

- In 2016 ist die Bearbeitung sämtlicher Angelegenheiten der Versorgungsempfänger an die Rheinische Versorgungskassen (RVK) Köln outgesourct worden. Auch die Versorgungsauszahlungen werden nunmehr direkt über die RVK geleistet. Für die von der RVK erbrachten Gesamtleistungen erhebt die RVK von ihren Mitgliedern Umlagen, die im Haushaltsjahr 2016 beim RVR zu Mehraufwendungen geführt haben. Positiv kompensiert werden konnte der Mehraufwand durch die Auflösung der Rückstellung für Versorgungsempfänger (79,5 T€). Gemäß eines extern erstellten Gutachtens wurde für diese Rückstellung im Haushaltsplan 2016 ein Betrag von 328,5 T€ aufwandsmäßig etatisiert. Insgesamt ergibt sich jedoch trotzdem eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 260,5 T€.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Einsparungen insbesondere bei der Aufwandsposition Reisekosten führen zu Minderaufwendungen in Höhe von 26,1 T€. 14,7 T€ sind ins Folgejahr übertragen worden.

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Nicht geplante Aufwendungen in Höhe von 213,7 T€ resultieren im Wesentlichen aus Einzelwertberichtigungen zu Forderungen nach § 107 BeamtVG gemäß Bewertungsgutachten der Rheinischen Versorgungskassen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die geplanten Aufwendungen für Dienstleistungen sind mit insgesamt 122,8 T€ unter dem Ansatz geblieben. Es sind Ermächtigungsübertragungen für die Weiterentwicklung des Bewerbermanagement- und des Zeiterfassungssystems in Höhe von 20,0 T€ sowie für das betriebliche Gesundheitsmanagement in Höhe von 19,6 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
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-239.838,37	-238.700,00	0,00	-238.700,00	-231.872,33	6.827,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-6.454,06	-10.000,00	-3.691,00	-13.691,00	-2.814,28	10.876,72	-7.600,00
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	-1.840,35	-2.400,00	-2.400,00	-4.800,00	-3.237,70	1.562,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-248.132,78	-251.100,00	-6.091,00	-257.191,00	-237.924,31	19.266,69	-7.600,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-248.132,78	-251.100,00	-6.091,00	-257.191,00	-237.924,31	19.266,69	-7.600,00
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-248.132,78	-251.100,00	-6.091,00	-257.191,00	-237.924,31	19.266,69	-7.600,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-248.132,78	-251.100,00	-6.091,00	-257.191,00	-237.924,31	19.266,69	-7.600,00
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-248.132,78	-251.100,00	-6.091,00	-257.191,00	-237.924,31	19.266,69	-7.600,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011300 (Stabstellen) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Einsparungen insbesondere bei der Aufwandsposition Aufwendungen für Veranstaltungen führen zu Minderaufwendungen in Höhe von 10,9 T€. 7,6 T€ sind ins Folgejahr übertragen worden.

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	1.605,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	957,42	0,00	0,00	0,00	992,03	992,03	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.503,27	5.000,00	0,00	5.000,00	2.565,80	-2.434,20	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
10	= Ordentliche Erträge	5.066,19	5.000,00	0,00	5.000,00	3.557,83	-1.442,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-364.788,72	-361.100,00	0,00	-361.100,00	-353.406,67	7.693,33	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	-206.178,41	-238.500,00	0,00	-238.500,00	-284.990,81	-46.490,81	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-570.967,13	-599.600,00	0,00	-599.600,00	-638.397,48	-38.797,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-565.900,94	-594.600,00	0,00	-594.600,00	-634.839,65	-40.239,65	0,00
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-565.900,94	-594.600,00	0,00	-594.600,00	-634.839,65	-40.239,65	0,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-565.900,94	-594.600,00	0,00	-594.600,00	-634.839,65	-40.239,65	0,00
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-565.900,94	-594.600,00	0,00	-594.600,00	-634.839,65	-40.239,65	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011302 (Recht) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Im Bereich der Prozesskosten kam es im abgelaufenen Haushaltsjahr 2016 zu Mehraufwendungen von 46,5 T€. Diese resultieren im Wesentlichen 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
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-362.879,89	-372.200,00	0,00	-372.200,00	-367.977,60	4.222,40	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
17	= Ordentliche Aufwendungen	-362.879,89	-380.200,00	0,00	-380.200,00	-367.977,60	12.222,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-362.879,89	-380.200,00	0,00	-380.200,00	-367.977,60	12.222,40	0,00
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-362.879,89	-380.200,00	0,00	-380.200,00	-367.977,60	12.222,40	0,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-362.879,89	-380.200,00	0,00	-380.200,00	-367.977,60	12.222,40	0,00
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-362.879,89	-380.200,00	0,00	-380.200,00	-367.977,60	12.222,40	0,00

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	152.140,00	152.100,00	0,00	152.100,00	151.246,00	-854,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.575,86	10.000,00	0,00	10.000,00	48.806,37	38.806,37	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.555,78	5.000,00	0,00	5.000,00	7.654,13	2.654,13	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	22.630,23	15.500,00	0,00	15.500,00	18.915,00	3.415,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.316,70	2.000,00	0,00	2.000,00	20.819,82	18.819,82	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-43.610,14	0,00	0,00	0,00	-119.505,00	-119.505,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	171.608,43	184.600,00	0,00	184.600,00	127.936,32	-56.663,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.246.977,20	-2.249.900,00	0,00	-2.249.900,00	-2.396.979,32	-147.079,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.133.573,68	-1.223.000,00	0,00	-1.223.000,00	-1.184.477,17	38.522,83	-41.100,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-604.305,44	-762.150,00	0,00	-762.150,00	-721.150,60	40.999,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-930.261,46	-1.201.500,00	-76.800,00	-1.278.300,00	-1.012.218,95	266.081,05	-40.788,94
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.915.117,78	-5.436.550,00	-76.800,00	-5.513.350,00	-5.314.826,04	198.523,96	-81.888,94
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.743.509,35	-5.251.950,00	-76.800,00	-5.328.750,00	-5.186.889,72	141.860,28	-81.888,94
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.743.509,35	-5.251.950,00	-76.800,00	-5.328.750,00	-5.186.889,72	141.860,28	-81.888,94
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.743.509,35	-5.251.950,00	-76.800,00	-5.328.750,00	-5.186.889,72	141.860,28	-81.888,94
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.743.509,35	-5.251.950,00	-76.800,00	-5.328.750,00	-5.186.889,72	141.860,28	-81.888,94

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011800 (Zentrale Dienste) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

- Die Abweichung in Höhe von 38,8 T€ resultiert im Wesentlichen aus der Kostenbeteiligung von Partnern für die nicht geplante Durchführung des NRW-Sommerfestes in Brüssel.

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird mit rd. 20,8 T€ ein im Vergleich zur Planung um rd. 18,8 T€ besseres Ergebnis ausgewiesen. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der nicht geplanten anteiligen Erstattung von Betriebskosten nach der Übernahme des neuen Dienstgebäudes von der BKK und Buchgewinnen aus Verkäufen von drei Dienstfahrzeugen.

9 Bestandsveränderungen

- Der Warenbestand (Karten, Publikationen und Merchandising-Artikel) des RVR-Shops beläuft sich zum Stichtag 31.12.2016 auf 224,4 T€. Damit ist der Inventurbestand gegenüber dem Vorjahr um 119,5 T€ gesunken.

11 Personalaufwendungen

- In 2016 ist es zu Personalmehraufwendungen von insgesamt rd. 147,1 T€ gekommen, die sich im Wesentlichen aus der vorzeitigen Beendigung eines Arbeitsverhältnisses mit einer Abfindung (rd. 58,2 T€), ungeplanten Höhergruppierungen von Mitarbeitern sowie der ungeplanten Ausbildung zum IT-Fachinformatiker (26,7 T€) ergeben. Mehrpersonalaufwendungen im Bereich der Zentralen Dienste und der IT sind zum Teil aus Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (65,3 T€) finanziert worden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Minderaufwendungen von 38,5 T€ ergeben sich im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Reinigungskosten. Durch die europaweite Ausschreibung der Reinigung für die Essener Dienstgebäude konnten günstigere Konditionen erzielt werden.

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Die Minderaufwendungen von rd. 41,0 T€ ergeben sich dadurch, dass die Abschreibung für den Haushaltsplan 2016 unter Berücksichtigung der investiven Mittelneuanmeldungen aus den Bereichen Beschaffung und IT kalkuliert wurde. Die geplanten Neuanschaffungen sind aufgrund der Umzugsmaßnahmen zwischen den Dienstgebäuden verschoben worden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Minderaufwendungen von 266,1 T€ ergeben sich im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Aufwendungen für Leasing und Büromaterial. Hier konnten u. a. im Druckerbereich Systeme optimiert und Konditionen entsprechend verbessert werden. Die Reduzierung der Drucker und regelmäßige Preisvergleiche verminderten die Beschaffungsaufwendungen. Darüber hinaus sind die Durchführung des Kommunalpolitischen Treffens und die Umzüge zwischen den Dienstgebäuden kostengünstiger ausgefallen. Eine Ermächtigung in Höhe von 40,8 T€ ist nach 2017 übertragen worden.

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

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	904.097,49	673.000,00	0,00	673.000,00	656.555,85	-16.444,15	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	4.695,70	4.695,70	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	64.222,61	0,00	0,00	0,00	27.500,00	27.500,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	48,10	0,00	0,00	0,00	10.864,20	10.864,20	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
10	= Ordentliche Erträge	968.368,20	673.000,00	0,00	673.000,00	699.615,75	26.615,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	-784.638,59	-767.600,00	0,00	-767.600,00	-1.041.974,40	-274.374,40	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.218.828,28	-1.951.600,00	-580.725,50	-2.532.325,50	-1.617.494,03	914.831,47	-291.298,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.490,00	-1.490,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-61.051,07	-140.000,00	-51.000,00	-191.000,00	-225.802,73	-34.802,73	-43.400,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.144,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-11.035,37	23.964,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.085.661,94	-2.894.200,00	-631.725,50	-3.525.925,50	-2.897.796,53	628.128,97	-334.698,41
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.117.293,74	-2.221.200,00	-631.725,50	-2.852.925,50	-2.198.180,78	654.744,72	-334.698,41
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.117.293,74	-2.221.200,00	-631.725,50	-2.852.925,50	-2.198.180,78	654.744,72	-334.698,41
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.117.293,74	-2.221.200,00	-631.725,50	-2.852.925,50	-2.198.180,78	654.744,72	-334.698,41
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.117.293,74	-2.221.200,00	-631.725,50	-2.852.925,50	-2.198.180,78	654.744,72	-334.698,41

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 4, Referat 040100 (Kultur und Sport) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Insgesamt weist diese Position einen Minderertrag von rd. 16,4 T€ gegenüber dem Planansatz aus. Aufgrund einer Teil-Projektverschiebung in das Jahr 2017 beim „Ideenwettbewerb Zukunftszeichen“ von der Stiftung Mercator, wurden in 2016 weniger Fördermittel vereinnahmt.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Die Mehrerträge in Höhe von 27,5 T€ resultieren aus der nicht geplanten Kostenbeteiligung der RAG an dem Projekt WissensNacht Ruhr.

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Die Mehrerträge in Höhe von 10,9 T€ resultieren im Wesentlichen aus der nicht geplanten Förderung des Projektes „Routen der Innovationen“ vom Initiativkreis Ruhr.

11 Personalaufwendungen

- Die Mehraufwendungen in Höhe von 274,4 T€ resultieren im Wesentlichen aus projektfianzierten Personalkosten. Die Gegenfinanzierung erfolgte aus der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Projekte Kulturkonferenz Ruhr (rd. 10,4 T€), klimametropole RUHR 2022 (rd. 30,7 T€), WissensNacht Ruhr (rd. 25,3 T€) sowie Ruhr Games (rd. 230,8 T€).

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 914,8 T€ resultieren im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung von Projekten. Es wurden Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 291,3 T€ gebildet, die sich zum größten Teil aus 124,3 T€ für die Interkultur Ruhr, 35,8 T€ für die Klimametropole RUHR 2022, 35,0 T€ für die Kulturkonferenz Ruhr und 72,4 T€ für die Ruhr Games zusammensetzen. Darüber hinaus wurden projektfinanzierte Personalkosten aus Einsparungen der Sachkosten in den Projekten finanziert (vgl. Erläuterungen zu Position 11 – Personalaufwendungen).

15 Transferaufwendungen

- Die Mehraufwendungen in Höhe von 34,8 T€ resultieren im Wesentlichen aus der Verwendung der nicht geplanten Mittelübertragung der Stiftung Kulturhauptstadt RUHR.2010 an den RVR für den Förderfonds Interkultur von 100,0 T€ (vgl. Erläuterungen zu Position 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen). Darüber hinaus weist diese Position Minderaufwendungen von rd. 67,2 T€ aufgrund von zeitlich verspäteten Abrufen von Fördermitteln für Sportveranstaltungen aus. Es wurde eine Ermächtigungsübertragung über 43,4 T€ gebildet.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 24,0 T€ resultieren aus niedrigeren Beträgen zur Künstlersozialkasse.

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	10.279.044,40	7.686.500,00	0,00	7.686.500,00	9.695.796,27	2.009.296,27	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	335.639,00	302.000,00	0,00	302.000,00	340.218,88	38.218,88	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	47.372,58	22.000,00	0,00	22.000,00	16.864,87	-5.135,13	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	80.330,34	0,00	0,00	0,00	47.056,77	47.056,77	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	452.112,00	516.700,00	0,00	516.700,00	423.854,00	-92.846,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	14.164,43	0,00	0,00	0,00	-6.953,72	-6.953,72	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.208.662,75	8.527.200,00	0,00	8.527.200,00	10.516.837,07	1.989.637,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	-7.695.235,95	-8.517.600,00	-21.584,40	-8.539.184,40	-8.140.958,59	398.225,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.659.873,15	-3.011.500,00	-429.619,42	-3.441.119,42	-2.399.637,65	1.041.481,77	-510.955,24
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.501.683,06	-771.500,00	0,00	-771.500,00	-3.607.700,01	-2.836.200,01	0,00
15	- Transferaufwendungen	-5.258.553,64	-5.528.000,00	-349.064,27	-5.877.064,27	-5.608.363,96	268.700,31	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.189.671,07	-1.581.200,00	-315.438,35	-1.896.638,35	-1.173.462,17	723.176,18	-357.766,15
17	= Ordentliche Aufwendungen	-20.305.016,87	-19.409.800,00	-1.115.706,44	-20.525.506,44	-20.930.122,38	-404.615,94	-868.721,39
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-9.096.354,12	-10.882.600,00	-1.115.706,44	-11.998.306,44	-10.413.285,31	1.585.021,13	-868.721,39
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-9.801,95	0,00	0,00	0,00	-3.770,46	-3.770,46	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-9.801,95	0,00	0,00	0,00	-3.770,46	-3.770,46	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-9.106.156,07	-10.882.600,00	-1.115.706,44	-11.998.306,44	-10.417.055,77	1.581.250,67	-868.721,39
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-9.106.156,07	-10.882.600,00	-1.115.706,44	-11.998.306,44	-10.417.055,77	1.581.250,67	-868.721,39
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-9.106.156,07	-10.882.600,00	-1.115.706,44	-11.998.306,44	-10.417.055,77	1.581.250,67	-868.721,39

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	6.089,02	261.000,00	0,00	261.000,00	54.825,69	-206.174,31	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	19.600,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.246,99	0,00	0,00	0,00	44,68	44,68	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
10	= Ordentliche Erträge	39.936,01	261.000,00	0,00	261.000,00	66.370,37	-194.629,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.520.327,17	-1.725.400,00	0,00	-1.725.400,00	-1.676.950,45	48.449,55	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	-16.571,37	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	-174.586,49	-548.000,00	-214.981,29	-762.981,29	-213.724,24	549.257,05	-184.405,56
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.711.485,03	-2.273.400,00	-214.981,29	-2.488.381,29	-1.890.674,69	597.706,60	-184.405,56
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.671.549,02	-2.012.400,00	-214.981,29	-2.227.381,29	-1.824.304,32	403.076,97	-184.405,56
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.671.549,02	-2.012.400,00	-214.981,29	-2.227.381,29	-1.824.304,32	403.076,97	-184.405,56
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.671.549,02	-2.012.400,00	-214.981,29	-2.227.381,29	-1.824.304,32	403.076,97	-184.405,56
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.671.549,02	-2.012.400,00	-214.981,29	-2.227.381,29	-1.824.304,32	403.076,97	-184.405,56

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090100 (Regionalentwicklung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Der in 2016 ausgewiesene Minderertrag von rd. 206,2 T€ resultiert im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung der Projekte "Gewerbliches Flächenmanagement - Phase IV (GFM IV)" und „WALDBand“ sowie der entsprechenden Förderung.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Die in 2016 nicht eingeplanten Erträge von 11,5 T€ ergeben sich aus vereinnahmten Kostenbeteiligungen von Gemeinden für das Projekt „Stadtradeln“.

11 Personalaufwendungen

- Die Personalkosten zeigen sich gegenüber dem Planansatz um 48,4 T€ vermindert. Elternzeit sowie langfristige Erkrankung von Mitarbeitern (rd. 26,0 T€) und fehlende Besetzung von eingeplanten freien Stundenkontingenten der in Teilzeit besetzten Vollzeitstellen (rd. 22,9 T€) sind die Ursachen der Einsparungen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Der in 2016 ausgewiesene Minderaufwand von rd. 549,3 T€ resultiert aus der zeitlichen Verschiebung von Projekten. Bei dem Projekt „WALDBand“ im Referat 8 – Regionalentwicklung ist es in 2016 zu Zeitverzögerungen gekommen, so dass sich zunächst Einsparungen von rd. 334,3 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ergeben. Die Projekte "Gewerbliches Flächenmanagement - Phase IV (GFM IV)" (85,0 T€) und Erstellung einer „ÖPNV-Studie“ (75,0 T€) wurden in das Haushaltsjahr 2017 verschoben. Darüber hinaus sind weitere Ermächtigungsübertragungen u. a. für die „Regionale Nachfrageanalyse Wohnungsmarkt Ruhr“ (30,0 T€) sowie das „Regionale Mobilitätsentwicklungskonzept“ (22,0 T€) nach 2017 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	168.713,56	58.500,00	0,00	58.500,00	60.347,72	1.847,72	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	151.343,19	146.000,00	0,00	146.000,00	161.151,62	15.151,62	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	18.656,03	17.000,00	0,00	17.000,00	-135,13	-17.135,13	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	133,65	0,00	0,00	0,00	1.416,14	1.416,14	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
10	= Ordentliche Erträge	338.846,43	221.500,00	0,00	221.500,00	222.780,35	1.280,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.164.713,41	-2.292.100,00	0,00	-2.292.100,00	-2.071.891,34	220.208,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-234.761,35	-159.500,00	-41.130,40	-200.630,40	-88.257,74	112.372,66	-79.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.145,50	-1.145,50	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-145.929,68	-225.400,00	-76.657,06	-302.057,06	-103.743,99	198.313,07	-117.020,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.545.404,44	-2.677.000,00	-117.787,46	-2.794.787,46	-2.265.038,57	529.748,89	-196.520,60
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.206.558,01	-2.455.500,00	-117.787,46	-2.573.287,46	-2.042.258,22	531.029,24	-196.520,60
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.206.558,01	-2.455.500,00	-117.787,46	-2.573.287,46	-2.042.258,22	531.029,24	-196.520,60
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.206.558,01	-2.455.500,00	-117.787,46	-2.573.287,46	-2.042.258,22	531.029,24	-196.520,60
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.206.558,01	-2.455.500,00	-117.787,46	-2.573.287,46	-2.042.258,22	531.029,24	-196.520,60

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090200 (Geoinformationen und Raumb Beobachtung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

- Der Mehrertrag von rd. 15,2 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus Verkäufen von Luftbildaufnahmen.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Diese Position weist einen Minderertrag von rd. 17,1 T€ gegenüber dem Planansatz aus, der hauptsächlich aus nicht realisierten Kostenerstattungen für kartographische Produkte und die Bereitstellung von Geodaten resultiert.

11 Personalaufwendungen

- Der Minderaufwand von 220,2 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus dem vorzeitigen Ausscheiden von Mitarbeitern (rd. 71,1 T€), der Besetzung von in Vollzeit geplanten Stellen in Teilzeit (rd. 36,9 T€), Verzögerungen bei der Neubesetzung von Stellen (rd. 25,2 T€), Langzeiterkrankungen von Mitarbeitern (rd. 13,9 T€) sowie dem Wechsel von Mitarbeitern zu anderen Organisationseinheiten (rd. 62,6 T€).

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Der Minderaufwand von 112,4 T€ im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2016 ergibt sich im Wesentlichen aus Einsparungen beim Projekt Geonetzwerk (70,1 T€), da für viele Software-Beschaffungen auf Open Source-Produkte zurückgegriffen werden konnte. Darüber hinaus konnten auch Aufwendungen für Geodaten (51,9 T€) eingespart werden. Es wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt rd. 79,5 T€ nach 2017 übertragen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellen sich im Jahresabschluss 2016 um 198,3 T€ niedriger als geplant dar. Einsparungen haben sich insbesondere bei der Erstellung von Karten und Luftbildern mit rd. 176,2 T€ und Analysen und lufthygienischen Messungen mit 17,6 T€ ergeben. Ein Teilbetrag von rd. 117,0 T€ ist in das Haushaltsjahr 2017 u. a. für die Fortführung der Luftbild-Kooperation mit den Städten (78,6 T€) sowie die Fortführung der Flächennutzungskartierung (14,2 T€) übertragen worden.

Teilergebnisrechnung Referat 090300 - Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung

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	5.580.548,82	2.737.000,00	0,00	2.737.000,00	5.019.264,76	2.282.264,76	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	173.736,31	141.000,00	0,00	141.000,00	166.870,11	25.870,11	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.116,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.701,54	0,00	0,00	0,00	43.752,46	43.752,46	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	452.112,00	516.700,00	0,00	516.700,00	423.854,00	-92.846,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	14.164,43	0,00	0,00	0,00	-6.953,72	-6.953,72	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.256.379,65	3.394.700,00	0,00	3.394.700,00	5.646.787,61	2.252.087,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.688.098,84	-3.045.300,00	-21.584,40	-3.066.884,40	-2.925.084,07	141.800,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.351.380,17	-2.672.000,00	-351.424,50	-3.023.424,50	-2.172.186,19	851.238,31	-397.794,04
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.231.626,09	-259.500,00		-259.500,00	-3.345.131,60	-3.085.631,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.297.350,00	-1.568.000,00	-349.064,27	-1.917.064,27	-1.646.414,27	270.650,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-405.154,73	-202.800,00	-23.800,00	-226.600,00	-446.922,09	-220.322,09	-23.800,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.973.609,83	-7.747.600,00	-745.873,17	-8.493.473,17	-10.535.738,22	-2.042.265,05	-421.594,04
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.717.230,18	-4.352.900,00	-745.873,17	-5.098.773,17	-4.888.950,61	209.822,56	-421.594,04
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-9.801,95	0,00	0,00	0,00	-3.770,46	-3.770,46	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-9.801,95	0,00	0,00	0,00	-3.770,46	-3.770,46	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.727.032,13	-4.352.900,00	-745.873,17	-5.098.773,17	-4.892.721,07	206.052,10	-421.594,04
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.727.032,13	-4.352.900,00	-745.873,17	-5.098.773,17	-4.892.721,07	206.052,10	-421.594,04
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.727.032,13	-4.352.900,00	-745.873,17	-5.098.773,17	-4.892.721,07	206.052,10	-421.594,04

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090300 (Regionalpark/ELP/Freiraumsicherung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- In 2016 sind Mehrerträge in Höhe von rd. 2.282,3 T€ erzielt worden. Diese stehen ursächlich im Zusammenhang mit der Neuorganisation (Übernahme des Bereiches ELP-Pflege von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün) 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 ebenfalls die Erhöhung bei den Aufwendungen für die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 3.085,6 T€ (vgl. Erläuterungen zu Position 14 - Bilanzielle Abschreibungen).

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

- Die Mehrerträge in Höhe von 25,9 T€ ergeben sich im Wesentlichen aus Umsatzerlösen für Ticketverkäufe des Besucherzentrums Hoheward, die jedoch an die jeweiligen Akzeptanzstellen weitergeleitet wurden.

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Der ausgewiesene Mehrertrag von rd. 43,8 T€ resultiert hauptsächlich aus der Rückzahlung von nicht verwendeten Ausgleichsmitteln des Landes für die regional und überregional bedeutsamen Standorte von externen Betreibern im Rahmen der ELP-Qualitätssicherung (29,5 T€) und einer Erstattung der Versicherung für die Schadensbehebung an der Polleranlage im Haus Ripshorst (13,7 T€).

8 Aktivierbare Eigenleistungen

- Im Rahmen der Abwicklung von Baumaßnahmen im Emscher Landschaftspark konnten Eigenleistungen der RVR-Mitarbeiter im Team 11-3 in Höhe von 423,9 T€ aktiviert werden.

11 Personalaufwendungen

- Der Minderaufwand von 141,8 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus der verzögerten Besetzung von vier Stellen.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Insgesamt weist diese Position per Saldo einen Minderaufwand von rd. 851,2 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus. Dieser ergibt sich im Wesentlichen aus der Verschiebung von Projekten. Es wurden Ermächtigungen in Höhe von 343,2 T€ für Pflegemaßnahmen im Emscher Landschaftspark (RVR-Eigenmittel), 30,7 T€ für Kommunikationsmaßnahmen im Emscher Landschaftspark, 9,5 T€ für Agenturleistungen im Zusammenhang mit der Schiffsparade sowie 8,6 T€ für die Neuabgrenzung des Verbandsverzeichnisses Grünflächen übertragen. Des Weiteren sind aus dieser Position Haushaltsmittel zur Finanzierung des Bewerbungsverfahrens für die IGA 2027 und die Erstellung des Berichtes zur Lage der Umwelt in der Metropole Ruhr in Höhe von 105 T€ bereitgestellt worden (vgl. Erläuterungen zu Position 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen).

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Wie schon zu Position 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen – ausgeführt, resultiert der Mehraufwand bei den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 3.085,6 T€ aus der Neuorganisation (Übernahme des Bereiches ELP-Pflege von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün) im Referat 090300 - Regionalpark/ELP/Freiraumsicherung.

15 Transferaufwendungen

- Die Minderaufwendungen von 270,7 T€ ergeben sich aus nicht verwendeten Ausgleichsmitteln des Landes für die regional und überregional bedeutsamen Standorte von externen Betreibern im Rahmen der ELP-Qualitätssicherung.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz werden in 2016 Mehraufwendungen von 220,3 T€ ausgewiesen. Diese ergeben sich hauptsächlich aus der nicht bei der Haushaltsplanung berücksichtigten Durchführung der Bewerbung zur IGA 2027 (141,3 T€), der Erstellung des Berichtes zur Lage der Umwelt in der Metropole Ruhr (43,7 T€) und werden zum Teil aus Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (vgl. Erläuterungen zu Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) finanziert. Darüber hinaus sind Mehraufwendungen für die gutachterliche Ausarbeitung der Ausgleichsregelung zur Qualitätssicherung des Emscher Landschaftsparks in einem neuen Trägerschaftsvertrag von 2017 bis 2026 entstanden (51,7 T€), die zur Hälfte von der Bezirksregierung Münster gefördert wurden.

Teilergebnisrechnung Referat 090400 - Staatliche Regionalplanung

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	850.400,00	824.300,00	0,00	824.300,00	873.793,15	49.493,15	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
10	= Ordentliche Erträge	850.400,00	824.300,00	0,00	824.300,00	873.793,15	49.493,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	-779.992,34	-824.300,00	0,00	-824.300,00	-809.591,21	14.708,79	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	-5.493,15	-5.493,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-779.992,34	-824.300,00	0,00	-824.300,00	-815.084,36	9.215,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	70.407,66	0,00	0,00	0,00	58.708,79	58.708,79	0,00
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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	70.407,66	0,00	0,00	0,00	58.708,79	58.708,79	0,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	70.407,66	0,00	0,00	0,00	58.708,79	58.708,79	0,00
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	70.407,66	0,00	0,00	0,00	58.708,79	58.708,79	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090400 (Staatliche Regionalplanung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Der Mehrertrag von 49,5 T€ resultiert im Wesentlichen aus den vertraglich geregelten Personalkostenzuwendungen des Landes NRW für die Personalaufwendungen der Mitarbeiter des Referates 15. Im abgelaufenen Haushaltsjahr 2016 lag der pauschale Zuwendungsbetrag um 44,0 T€ höher als die geplanten Personalaufwendungen.

11 Personalaufwendungen

- Der Minderaufwand von 14,7 T€ ergibt sich aus Verzögerungen bei der Besetzung einer Stelle zur Elternzeitvertretung.

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
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.673.293,00	3.805.700,00	0,00	3.805.700,00	3.687.564,95	-118.135,05
3	+ Sonstige Transfererträge	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
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.559,50	15.000,00	0,00	15.000,00	12.197,15	-2.802,85
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	4.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.500,00	500,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.248,16	0,00	0,00	0,00	1.843,49	1.843,49
8	+ Aktivierte Eigenleistung	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
10	= Ordentliche Erträge	3.723.100,66	3.825.700,00	0,00	3.825.700,00	3.707.105,59	-118.594,41
11	- Personalaufwendungen	-542.104,19	-630.500,00	0,00	-630.500,00	-657.441,52	-26.941,52
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-73.731,63	-180.000,00	-37.064,52	-217.064,52	-139.193,72	77.870,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-253.485,60	-512.000,00	0,00	-512.000,00	-261.422,91	250.577,09
15	- Transferaufwendungen	-3.961.203,64	-3.960.000,00	0,00	-3.960.000,00	-3.961.949,69	-1.949,69
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-464.000,17	-605.000,00	0,00	-605.000,00	-403.578,70	201.421,30
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.294.525,23	-5.887.500,00	-37.064,52	-5.924.564,52	-5.423.586,54	500.977,98
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.571.424,57	-2.061.800,00	-37.064,52	-2.098.864,52	-1.716.480,95	382.383,57
19	+ Finanzerträge	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
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.571.424,57	-2.061.800,00	-37.064,52	-2.098.864,52	-1.716.480,95	382.383,57
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.571.424,57	-2.061.800,00	-37.064,52	-2.098.864,52	-1.716.480,95	382.383,57
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.571.424,57	-2.061.800,00	-37.064,52	-2.098.864,52	-1.716.480,95	382.383,57

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 19, Referat 090500 (Industriekultur) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Der Minderertrag von 118,1 T€ resultiert im Wesentlichen aus der geringeren Auflösung von Sonderposten aufgrund der Verschiebung von investiven Förderprojekten.

11 Personalaufwendungen

- Der Mehraufwand von 26,9 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus der Erhöhung von Arbeitszeiten von Mitarbeitern, die aus Einsparungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen finanziert wurden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen in Höhe von 77,9 T€ resultieren aus Verschiebungen von Projekten wie WasserEisenLand und kulturtouristische Inwertsetzung der industriellen Kulturlandschaft. Ermächtigungen in Höhe von 33,7 T€ sind u. a. für die Planung und Realisierung des Notrufsystems für das Knotenpunktsystem übertragen worden.

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Die Einsparungen bei den bilanziellen Abschreibungen von knapp 250,6 T€ ergeben sich aus der Verschiebung von investiven Förderprojekten.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Auch bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen konnten in 2016 rd. 201,4 T€ eingespart werden. Ermächtigungen in Höhe von 32,5 T€ für den Entdeckerpass, die Redaktion der Themenrouten, die Konzeptstudie „Internationale RdI“ sowie die Wanderausstellung Barcelona sind 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	567.229,30	2.910.000,00	0,00	2.910.000,00	574.186,63	-2.335.813,37	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	1.117.801,24	840.000,00	0,00	840.000,00	1.044.890,53	204.890,53	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	25.598,60	0,00	0,00	0,00	24.381,40	24.381,40	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	761.698,86	830.000,00	0,00	830.000,00	1.670.279,75	840.279,75	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	201.758,00	59.700,00	0,00	59.700,00	437.363,00	377.663,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.674.086,00	4.639.700,00	0,00	4.639.700,00	3.751.101,31	-888.598,69	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.905.746,47	-1.921.300,00	0,00	-1.921.300,00	-2.047.478,65	-126.178,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.153.765,83	-1.743.500,00	-2.124,15	-1.745.624,15	-886.219,79	859.404,36	-231.686,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.702.178,11	-4.628.500,00	0,00	-4.628.500,00	-1.855.593,82	2.772.906,18	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-393.647,66	-387.000,00	0,00	-387.000,00	-234.222,00	152.778,00	-7.031,55
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.155.338,07	-8.680.300,00	-2.124,15	-8.682.424,15	-5.023.514,26	3.658.909,89	-238.718,52
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.481.252,07	-4.040.600,00	-2.124,15	-4.042.724,15	-1.272.412,95	2.770.311,20	-238.718,52
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-48.095,19	-42.095,19	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-48.095,19	-42.095,19	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.481.252,07	-4.046.600,00	-2.124,15	-4.048.724,15	-1.320.508,14	2.728.216,01	-238.718,52
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.481.252,07	-4.046.600,00	-2.124,15	-4.048.724,15	-1.320.508,14	2.728.216,01	-238.718,52
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.481.252,07	-4.046.600,00	-2.124,15	-4.048.724,15	-1.320.508,14	2.728.216,01	-238.718,52

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 13, Referat 011200 (Flächenmanagement) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Der hier ausgewiesene Minderertrag von rd. 2.335,8 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 2.772,9 T€ in der Position 14 – Bilanzielle Abschreibungen.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

- Der Mehrertrag von rd. 204,9 T€ konnte durch zusätzliche Erträge im Rahmen der Verpachtung und Gestattungen des RVR-Grundvermögens erreicht werden.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Der Mehrertrag von 24,4 T€ errechnet sich aus nicht geplanten Kostenerstattungen für die Unterhaltung des Grundvermögens.

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Insgesamt weist das Jahresergebnis 2016 einen Mehrertrag von rd. 840,3 T€ aus.
- Für die nach dem Ankauf des Dienstgebäudes Kronprinzenstr. 6 notwendigen Baumaßnahmen sind in den Haushaltsplanungen der Jahre 2014 bis 2016 konsumtive Ausgabepositionen veranschlagt worden. Zudem ist im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 für das Dienstgebäude eine Rückstellung in Höhe von 430,0 T€ für die Instandsetzung diverser Gewerke gebildet worden. Unter Berücksichtigung der Gesamthöhe der bisherigen und noch in den folgenden Haushaltsjahren zu erwartenden Baumaßnahmen sind nahezu sämtliche Ausgaben jedoch als anschaffungsnaher Aufwand gemäß § 33 Abs. 2 GemHVO NRW zu aktivieren. Die Rückstellung ist dementsprechend ertragswirksam aufgelöst und die konsumtiv gebuchten Posten als aktivierungspflichtige Maßnahmen umgebucht worden (386,9 T€).

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Die Bereitstellung von RVR-Grundstücken als Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen führte zu Mehrerträgen von 86,8 T€.
- Darüber hinaus sind aus Betriebskostenabrechnungen des Vorjahres 51,7 T€ erstattet worden.
- Demgegenüber konnten aus der Veräußerung von RVR-Grundvermögen nur 324,9 T€ vereinnahmt werden, was zu einer Mindereinnahme von 175,1 T€ gegenüber dem Planansatz führte.

8 Aktivierbare Eigenleistungen

- Durch Eigenleistungen bei der Durchführung von Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden konnten zusätzlich knapp 377,7 T€ aktiviert werden.

11 Personalaufwendungen

- Mehraufwendungen von rd. 126,2 T€ ergeben sich hauptsächlich aus der nicht geplanten Zuführung zur Rückstellung in Höhe von rd. 70,0 T€, der eine Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 42 T€ (vgl. Erläuterungen zu Position 7 – Sonstige ordentliche Erträge) gegenüber steht, sowie Höhergruppierungen von Mitarbeitern.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Einsparungen bei dem Sach- und Dienstleistungsaufwand in Höhe von 859,4 T€ errechnen sich zu einem großen Teil (658,4 T€) aus konsumtiv geplanten Instandhaltungsaufwendungen an Dienstgebäuden des RVR, die im Nachgang als nachträgliche Anschaffungskosten investiv gebucht worden sind (vgl. auch Erläuterungen zu Position 7 – Sonstige ordentliche Erträge).
- Zudem sind für die Bewirtschaftung von Dienstgebäuden und sonstigen Gebäuden des RVR in Höhe von 149,3 T€ sowie für Vermessungsmaterial (51,7 T€) weniger Aufwendungen gebucht worden.
- Insgesamt wurden Ermächtigungsübertragungen von 231,7 T€ ausgesprochen.

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 rd. 2.772,9 T€ (vgl. Erläuterungen zu Position 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Minderaufwendungen von 152,8 T€ korrespondieren im Wesentlichen mit den Mindererträgen aus im Vergleich zur Planung geringeren Anlagenabgängen bei Veräußerung von Grundvermögen, die im Zusammenhang mit den Mindererträgen bei der Position 7 - Sonstige ordentliche Erträge stehen.

Teilergebnisrechnung Referat 0160100 - 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	52.028.788,94	54.671.550,00	0,00	54.671.550,00	54.670.687,48	-862,52	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge			0,00	0,00		0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			0,00	0,00		0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			0,00	0,00		0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen			0,00	0,00		0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10,64		0,00	0,00	23,17	23,17	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung			0,00	0,00		0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen			0,00	0,00		0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	52.028.799,58	54.671.550,00	0,00	54.671.550,00	54.670.710,65	-839,35	0,00
11	- Personalaufwendungen			0,00	0,00		0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen			0,00	0,00		0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen			0,00	0,00		0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-22,95		0,00	0,00	-33,74	-33,74	0,00
15	- Transferaufwendungen			0,00	0,00		0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen			0,00	0,00		0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22,95	0,00	0,00	0,00	-33,74	-33,74	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	52.028.776,63	54.671.550,00	0,00	54.671.550,00	54.670.676,91	-873,09	0,00
19	+ Finanzerträge			0,00	0,00		0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-2.989.182,05	-3.140.000,00	0,00	-3.140.000,00	-2.761.756,43	378.243,57	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.989.182,05	-3.140.000,00	0,00	-3.140.000,00	-2.761.756,43	378.243,57	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	49.039.594,58	51.531.550,00	0,00	51.531.550,00	51.908.920,48	377.370,48	0,00
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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	49.039.594,58	51.531.550,00	0,00	51.531.550,00	51.908.920,48	377.370,48	0,00
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
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	49.039.594,58	51.531.550,00	0,00	51.531.550,00	51.908.920,48	377.370,48	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2016 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 16, Referat 160100 (Allgemeine Finanzwirtschaft) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2016:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2016

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. 378,2 T€.

Finanzrechnung 2016

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	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	61.210.381,16	63.058.350,00	0,00	63.058.350,00	63.684.635,20	-626.285,20	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.138,14	10.000,00	0,00	10.000,00	50.818,88	-40.818,88	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.368.704,32	1.147.000,00	0,00	1.147.000,00	1.406.898,54	-259.898,54	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.338.371,67	3.043.900,00	0,00	3.043.900,00	3.283.205,52	-239.305,52	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	603.244,72	292.000,00	0,00	292.000,00	1.519.197,98	-1.227.197,98	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.913.987,39	2.800.000,00	0,00	2.800.000,00	2.850.084,89	-50.084,89	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	69.454.827,40	70.351.250,00	0,00	70.351.250,00	72.794.841,01	2.443.591,01	0,00
10	- Personalauszahlungen	-18.928.315,92	-21.939.041,48	-21.584,40	-21.960.625,88	-21.295.268,00	-665.357,88	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.021.725,27	-1.778.300,00		-1.778.300,00	-2.675.340,38	897.040,38	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.563.166,09	-8.459.518,43	-1.249.254,80	-9.708.773,23	-7.357.034,30	-2.351.738,93	-1.237.218,78
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.785.175,82	-2.946.000,00		-2.946.000,00	-2.624.681,47	-321.318,53	0,00
14	- Transferauszahlungen	-25.316.873,42	-23.935.200,00	-3.000.064,27	-26.935.264,27	-25.288.497,25	-1.646.767,02	-2.653.454,95
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.457.600,83	-15.064.790,09	-831.382,16	-15.896.172,25	-5.576.761,29	-10.319.410,96	-1.272.600,92
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-64.072.857,35	-74.122.850,00	-5.102.285,63	-79.225.135,63	-64.817.582,69	14.407.552,94	-5.163.274,65
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.381.970,05	-3.771.600,00	-5.102.285,63	-8.873.885,63	7.977.258,32	16.851.143,95	-5.163.274,65
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.133.502,21	9.440.000,00	0,00	9.440.000,00	1.690.015,47	7.749.984,53	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	538.378,51	500.000,00	0,00	500.000,00	55.243,00	444.757,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	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	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.671.880,72	9.940.000,00	0,00	9.940.000,00	1.745.258,47	-8.194.741,53	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-59.549,43	-4.285.000,00	0,00	-4.285.000,00	-3.374.008,80	-910.991,20	-1.609.500,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.992.654,85	-13.140.500,00	0,00	-13.140.500,00	-3.219.562,67	-9.920.937,33	-2.280.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.371.483,15	-1.553.000,00	0,00	-1.553.000,00	-777.616,54	-775.383,46	-1.433.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	25.000,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.830.427,37	-20.863.500,00	0,00	-20.863.500,00	-2.052.200,99	-18.811.299,01	-2.784.825,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.254.114,80	-39.842.000,00	0,00	-39.842.000,00	-9.448.389,00	30.393.611,00	-8.107.325,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.582.234,08	-29.902.000,00	0,00	-29.902.000,00	-7.703.130,53	22.198.869,47	-8.107.325,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-200.264,03	-33.673.600,00	-5.102.285,63	-38.775.885,63	274.127,79	39.050.013,42	-13.270.599,65
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	9.011.575,36	42.762.000,00	0,00	42.762.000,00	8.509.449,42	34.252.550,58	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-7.900.723,32	-13.040.000,00	0,00	-13.040.000,00	-8.416.347,28	-4.623.652,72	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.110.852,04	29.722.000,00	0,00	29.722.000,00	93.102,14	-29.628.897,86	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	910.588,01	-3.951.600,00	-5.102.285,63	-9.053.885,63	367.229,93	9.421.115,56	-13.270.599,65
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.846.286,74	4.211.698,00	0,00	4.211.698,00	4.349.198,74	-137.500,74	0,00
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-407.676,01	0,00	0,00	0,00	-832.761,23	832.761,23	0,00
41	= Liquide Mittel	4.349.198,74	260.098,00	-5.102.285,63	-4.842.187,63	3.883.667,44	8.725.855,07	-13.270.599,65

Anhang zum Jahresabschluss 2016 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 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 einführend 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 leasing-ähnlichen Verträge, Haftungsverhältnisse sowie Finanzderivate angegeben (Kapitel 4). Dem Anhang ist neben dem Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel (Anlagen 1, 2 und 4) - über die gesetzlichen Maßgaben hinaus - ein Rückstellungsspiegel als Anlage 3 beigefügt.

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 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 Grundstücksmarktbericht 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 2016 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 2016 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 2016 auf 183.202,4 T€ (Vj. 183.549,0 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2016 T€	31.12.2015 T€	Δ absolut T€	Δ relativ in %
Grünflächen	25.495	25.756	-261	-1,01%
Ackerland	38.025	38.008	17	0,04%
Wald, Forsten	119.218	119.317	-99	-0,08%
Sonstige unbebaute Grundstücke	464	468	-4	-0,85%
Summe der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte; rd.	183.202	183.549	-347	-0,19%

Im Haushaltsjahr 2016 ergeben sich Zugänge bei den „unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ in Höhe von 759,6 T€, Abgänge von rd. 101,3 T€, planmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.009,6 T€ sowie Umbuchungen von rd. 4,7 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 2016 auf 26.302,6 T€ (Vj. 23.696,5 T€). Innerhalb dieser Bilanzposition werden verbandseigene Gebäude, unter anderem Verwaltungsgebäude, ausgewiesen. Die Erhöhung der Bilanzposition um 2.606,1 T€ resultiert aus dem Kauf des Dienstgebäudes Kronprinzenstr. 4 (rd. 1.494,1 T€) sowie aus nachträglichen Anschaffungskosten im Rahmen der Erwerbsvorgänge für die Dienstgebäude Kronprinzenstr. 4 und 6 (rd. 1.943,2 T€). Dem stehen Abschreibungen von 831,2 T€ gegenüber.

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 2016 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“ vermindert sich im Haushaltsjahr 2016 von 140.692,0 T€ auf 138.569,9 T€ und setzt sich wie folgt zusammen:

Infrastrukturvermögen	31.12.2016 T€	31.12.2015 T€	Δ absolut T€	Δ relativ in %
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.722	23.732	-10	0,0%
Brücken und Tunnel	48.631	49.070	-439	-0,9%
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	957	1.011	-54	-5,3%
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	58.331	59.688	-1.357	-2,3%
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.929	7.191	-262	-3,6%
Summe des Infrastrukturvermögens; rd.	138.570	140.692	-2.122	-1,5%

Der Rückgang in der Bilanzpositionen Infrastrukturvermögen in der Anlagenkategorie „Brücken und Tunnel“ resultiert im Wesentlichen aus der Aktivierung bzw. Fertigstellung von Brückenbauwerken an den „Rad- und Wanderwegen Herten-Westerholt“ (128,2 T€) und „Lohberger Entwässerungsgraben“ (90,9 T€) sowie den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 658,9 T€.

Der Anlagenrückgang (1.357,2 T€) in der Bilanzposition „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ errechnet sich aus den Zugängen (1.002,6 T€) von einer Vielzahl von kleineren Radwegeherrichtungsmaßnahmen und Infrastrukturverbesserungsmaßnahmen in der gesamten Metropole Ruhr sowie für die Wegweiser „metropoleruhr“

und Hinweistafeln „Ruhrtalradweg“ an den Autobahnen A 1 und A 43 und den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 2.359,8 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 2016 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 2016 nicht erforderlich.

Die Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ beläuft sich per 31. Dezember 2016 auf 7.318,7 T€ nach 2.966,8 T€ im Vorjahr. Zugänge zu „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ erfolgten in Höhe von 8.909,7 T€ und bezogen sich insbesondere auf den Bau von Rad- und Wanderwegen, unter anderem in den Bereichen der Springorum-Bahn (1.596,4 T€), der Rheinischen Bahn (633,5 T€) und Asphaltierungsarbeiten auf dem Grünen Pfad (543,8 T€) sowie der Erzbahntrasse-Nordabschnitt (358,6 T€). Zudem wurden im Haushaltsjahr 2016 Zugänge, die im selben Haushaltsjahr wieder abgegangen sind (Eisenbahnmuseum Bochum-Dahlhausen; rd. 1.871,9 T€), gebucht. Darüber hinaus wurden Vermögensgegenstände fertiggestellt und aus der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ auf die jeweilige Anlagenkategorie umgebucht (2.685,9 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 31.12.2016 hat der RVR keine außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen vornehmen müssen.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Finanzanlagevermögens des Haushaltsjahres 2016 kann den Tabellen „Anteile an verbundenen Unternehmen“ und „Beteiligungen“ entnommen werden. Der Beteiligungsbericht 2016 wird als gesonderte Vorlage veröffentlicht und ist daher dem Jahresabschluss 2016 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 mbH, 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 metropol Ruhr 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 2016 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 2016 in T€	31. Dezember 2015 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
Abfallwirtschaft metropoleruhr GmbH, Herten	100,0%	25	0
Freizeitzentrum Kernnade 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
Summe der Anteile an verbundenen Unternehmen; rd.		110.812	110.787

3.1.1.3.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungsansätzen wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2016 in T€	31. Dezember 2015 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
Summe der Beteiligungen; rd.		13.188	13.188

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 Betriebssatzung 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 2016 auf 5.906,4 T€.

3.1.2 Umlaufvermögen

Die am Abschlusstichtag 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 Abschlusstichtag.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Risiko-behafteten 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 diesem Bilanzposten werden Bestände an Broschüren, Druckmedien und sonstigen Artikeln in der Bibliothek, im Haus Ripshorst und vom Besucherzentrum Hoheward geführt. Im Vergleich zum Vorjahr vermindern sich die Vorräte um 126,5 T€ auf 233,1 T€.

3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum 31. Dezember 2016 auf 11.218,6 T€ (Vj. 8.773,8 T€).

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 1.088,9 T€ (Vj. 877,8 T€) beinhalten nahezu ausschließlich Ausgleichsforderungen gegenüber Kommunen aus der Übernahme von Beamten nach § 107 BeamtVG.

Die privatrechtlichen Forderungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 3.847,0 T€ auf 6.295,1 T€.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 214,4 T€ auf 3.834,6 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 weiterhin eine Veräußerungsabsicht vor.

3.1.2.3 Liquide Mittel

Zur Veränderung der „Liquididen 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 54.777,9 T€ auf 56.550,9 T€.

Hierunter werden vor allem Besitzüberlassungsverträge mit den Mitgliedskommunen bilanziert, die einen Wert in Höhe von 46.964,0 T€ (Vj. 45.325,2 T€) ausmachen. Die Erhöhung dieser Bilanzposition (1.638,8 T€) resultiert im Wesentlichen aus der Aktivierung bzw. Fertigstellung der Infrastrukturprojekte „Eisenbahnmuseum Bochum-Dahlhausen“ (1.871,9 T€), Herrichtung der Bahntrasse „Rheinische Bahn, 2. Bauabschnitt“ (274,6 T€), „Herrichtung der Bahntrasse Springorum-Bahn, 2. Bauabschnitt“ (126,4 T€) sowie planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 800,1 T€.

Des Weiteren werden Investitionskostenzuschüsse gegenüber dem Sondervermögen „RVR Ruhr Grün“ von 4.444,2 T€ (Vj. 4.776,3 T€) ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um Zuwendungen, die eine Gegenleistungsverpflichtung mit zeitlichem Bezug aufweisen.

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 2016 auf 220.567,1 T€ (Vj. 214.675,5 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Eigenkapital	31. Dezember 2016 in T€	31. Dezember 2015 in T€	Δ absolut in T€	Δ relativ in %
Allgemeine Rücklage	197.004	196.978	26	0,0%
Ausgleichsrücklage	17.617	14.611	3.006	20,6%
Jahresergebnis	5.946	3.086	2.860	92,7%
Summe des Eigenkapitals; rd.	220.567	214.675	5.892	2,7%

3.2.1.2 Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2016 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 2016 wie folgt zusammen:

Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW					
Position	Beschreibung	Produktbereich	Referat	T€	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Frauenversammlung	Gleichstellungsstelle	1.600,00 €	
		BUK-Webinare		1.000,00 €	
		Genderleitfaden		2.500,00 €	
		Leitfaden "Vereinbarkeit"		2.500,00 €	
		Relaunch des RVR-Online-Auftrittes	01	Referat 1	60.000,00 €
		Neustrukturierung und Ausweitung des Kulturkalender-Angebotes			10.000,00 €
		Produktfotografie inkl. Retusche			714,00 €
		Konzentration von Publikations-Aktivitäten, Steigerung Werbemaßnahmen			24.000,00 €
		Geschäftsstellenkosten Schlichtungsstelle	01	Referat 2	12.498,98 €
		Verfahrenskosten Schlichtungsstelle			3.300,65 €
		Printprodukte "Wissensgipfel"	01	Referat 3	2.364,53 €
		Sozialkonferenz			27.000,00 €
		Reisekosten			14.700,00 €
		Beschaffung	04	Referat 4	41.100,00 €
		Betreuung Webseite und Social-Media klimametropole Ruhr 2022			12.800,30 €
		Fotodokumentation WissensNacht Ruhr			6.600,00 €
		Konzeption und Umsetzung der TWINS-Konferenz			23.000,00 €
		Theaterreise "Black Box"			17.108,74 €
		Kulturkonferenz Ruhr			35.000,00 €
		Interkultur Ruhr			50.000,00 €
		Umsetzung von Projekten Interkultur Ruhr			74.344,00 €
		Ruhr Games			72.445,37 €
		Geonetzwerk			70.000,00 €
		Neukonzeption "Stadtplanwerk"			3.300,00 €
		Datenbank-Ausbau für Luftbilder und Geodaten			6.200,00 €
		Neuabgrenzung Verbandsverzeichnis Grünflächen			09
		Umweltpädagogisches Konzept BZH	3.064,25 €		
		Layout Kalender "Natur erleben"	2.795,79 €		
		Pflegemanagement ELP	343.173,22 €		
		Kommunikation Emscher Landschaftspark	30.701,67 €		
		Agenturleistungen Schiffsparade KulturKanal	9.459,11 €		
		Planung "Notrufsystem Knotenpunktsystem"	14.484,20 €		
		Realisierung des Notrufsystems	13	Referat 19	9.300,00 €
		Aufbereitung Prospektständer Rdl			9.877,00 €
		Vermessungsmaterial	13	Referat 12	35.000,00 €
		Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen			18.762,27 €
Unterhaltung der Dienstgebäude KP 4 + 6	177.924,70 €				
13	Zwischensumme Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.237.218,78 €	
15	Transferaufwendungen	01	Referat 6	Sonderzuschuss "Verschmelzung" Freizeitgesellschaften	2.600.000,00 €
				Betriebskostenzuschuss ecce GmbH	10.054,95 €
		04	Referat 4	Förderung im Rahmen Nachhaltigkeit Ruhr 2010	9.900,00 €
				Sportförderung	33.500,00 €
15	Zwischensumme Transferaufwendungen			2.653.454,95 €	

Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW						
Position	Beschreibung	Produktbereich	Referat	T€		
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	01	Referat 1	60.000,00 €		
				1.330,00 €		
				4.000,00 €		
				Referat 2	47.500,00 €	
				Referat 3	20.000,00 €	
				Referat 5	20.000,00 €	
				Referat 6	29.807,00 €	
					43.500,00 €	
					6.649,12 €	
					25.000,00 €	
					150.000,00 €	
					38.200,00 €	
					6.628,16 €	
					374.800,00 €	
					Referat 7	20.000,00 €
						19.600,00 €
				Referat 18	8.400,00 €	
					29.388,94 €	
					3.000,00 €	
				09	Referat 8	13.000,00 €
						1.000,00 €
						30.000,00 €
						75.000,00 €
						9.074,96 €
						18.268,80 €
						8.061,80 €
						22.000,00 €
						8.000,00 €
						Referat 9
					78.600,00 €	
					14.240,00 €	
					7.180,60 €	
					7.000,00 €	
					Referat 11	23.800,00 €
						Referat 19
					870,70 €	
					2.587,50 €	
					6.187,50 €	
				17.606,00 €		
				3.041,29 €		
	7.031,55 €					
16	Zwischensumme Sonstige ordentliche Aufwendungen			1.272.600,92 €		
	Summe aller Ermächtigungsübertragungen			5.163.274,65 €		

* bereits im Rahmen der Verabschiedung des Haushaltsplanes 2017 beschlossen

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 2016 auf 151.823,9 T€ (Vj. 154.451,4 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 31.12.2016 die Bewertung der Beihilferückstellung gemäß dem dort benannten vereinfachten Ermittlungsverfahren aus Kosten- und Effizienzgründen selbst vorgenommen.

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 32.074,0 T€ auf 32.871,2 T€.

Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten betragen 11.179,8 T€ (Vj. 10.306,8 T€) und erhöhen sich zum Vorjahr um 873,0 T€. Der Wert der Rückstellung für die Versorgungsempfänger verringert sich dagegen von 18.473,2 T€ im Vorjahr auf 18.393,3 T€ in 2016. Die Beihilferückstellungen für Beschäftigte und Versorgungsempfänger erhöhen sich insgesamt marginal um 4,1 T€ auf 3.298,1 T€.

3.2.3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bei einer unterlassenen Instandhaltung von gemeindlichen Sachanlagen in seiner 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 notwendige Instandhaltungsmaßnahmen nur zu einem 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 363,6 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.

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 15.926,3 T€ auf 12.821,9 T€ in 2016.

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 2016 in Höhe von 2.514,2 T€ in Anspruch genommen, so dass sich zum 31.12.2016 ein Rückstellungsbestand von rd. 3.939,5 T€ ergibt. Der Regionalverband Ruhr hatte 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 zurückzuzahlende 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 Grundstückskaufvertrages 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 31.12.2016 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 3.315,2 T€ zu passivieren.

Rückstellung für Urlaub, Überstunden und das anteilige Leistungsentgelt (LOB)

Die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden belaufen sich auf 1.625,6 T€. Für die im Folgejahr fälligen Entgelte für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) sind 370,0 T€ einzustellen.

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 2015 leicht von 92.685,6 T€ auf 92.769,3 T€. Damit erhöht sich der Bestand der Investitionskredite um 83,7 T€.

3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum Stichtag 31. Dezember 2016 wurde kein Kredit zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit) in Anspruch genommen.

3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ erhöhen sich von 1.605,1 T€ im Haushaltsjahr 2015 auf 3.263,6 T€ in 2016.

3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ belaufen sich zum Jahresabschluss 2016 auf 14.088,1 T€ (Vj. 12.208,8 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 3.306,2 T€ (Vj. 1.176,4 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. 34.687,6 T€ (Vj. 33.182,2 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 2016 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 2016 schließt in der Ergebnisrechnung, unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2015, mit einem bereinigten Jahresüberschuss in Höhe von 5.946,4 T€ ab. Für notwendige Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2017 sind insgesamt 5.163,3 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 2016 auf 74.410,0 T€ (Vj. 72.567,9 T€).

Sie enthalten insbesondere die Erträge aus der Verbandsumlage in Höhe von 54.670,7 T€ (Vj. 52.028,8 T€). Darüber hinaus enthalten die ordentlichen Erträge die planmäßige Auflösung der Sonderposten in Höhe von 3.363,3 T€ (Vj. 3.451,9 T€) sowie Zuschüsse und Zuweisungen in Höhe von 7.975,2 T€ (Vj. 8.837,2 T€). Zudem sind Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von RVR-eigenen Grundstücken sowie Gestattungsentgelte von 1.044,9 T€ vereinnahmt worden. Für die vom RVR erbrachten Dienstleistungen (Overheadkosten) an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün ist ein Betrag von 2.511,0 T€ gebucht worden. Korrespondierend dazu wird unter der Aufwandsposition „Transferaufwendungen“ derselbe Betrag für Leistungen des Sondervermögens an den RVR ausgewiesen. Die ertragswirksame Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen machen einen Gesamtbetrag von rd. 920,1 T€ aus. Darüber hinaus sind periodenfremde Erträge von 490,0 T€ und nicht zahlungswirksame sonstige Erträge von 450,9 T€ ergebniserhöhend gebucht. Ferner werden im Haushaltsjahr 2016 Erträge aus dem Verkauf von Gegenständen des Anlagevermögens in Höhe von 81,4 T€ (Vj. 381,5 T€) realisiert. Der zu berücksichtigende Aufwand aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens beläuft sich im Haushaltsjahr 2016 auf 210,3 T€ (Vj. 210,3 T€) und wird in der Ergebnisposition „sonstige ordentliche Aufwendungen“ gezeigt. Mit einem Betrag von 861,2 T€ verbessern zudem die zu aktivierenden Eigenleistungen (Personalkosten für investive Baumaßnahmen) das Ergebnis.

4.2 Ordentlicher Aufwand

Der ordentliche Aufwand beträgt zum 31. Dezember 2016 rd. 68.496,4 T€ nach 69.370,9 T€ im Vorjahr und stellt sich damit gegenüber dem Planansatz um 8.585,1 T€ geringer dar.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich zum Abschluss des Haushaltsjahres 2016 in Summe auf 25.412,6 T€ (Vj. 23.718,0 T€). Für die externe Dienstleistungen

im Bereich der Pflegemaßnahmen im Emscher-Landschaftspark sind 1.611,7 T€ verausgabt worden. Die Aufwendungen für diverse Projekte des RVR machen einen Betrag von 1.669,1 T€ aus. In den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 7.833,9 T€ (Vj. 7.249,4 T€) sind zum einen die planmäßigen Abschreibungen für das Anlagevermögen in Höhe von 5.896,0 T€ und zum anderen die planmäßigen Auflösungen der „aktiven Rechnungsabgrenzung“ (1.435,7 T€), insbesondere im Zusammenhang mit den „Besitzüberlassungen“ und den Zuwendungen an RVR Ruhr Grün enthalten. Im Haushaltsjahr 2016 werden darüber hinaus immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 210,0 T€ abgeschrieben. Zudem sind Einzelwertberichtigungen auf Forderungen (216,7 T€) gebucht worden. Die Transferaufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2016 rd. 23.529,4 T€ (Vj. 22.441,7 T€) und sind mit 34,4 % anteilmäßig die größte Aufwandsposition innerhalb des ordentlichen Aufwandes in 2016. Mit einem Betrag in Höhe von 4.533,1 T€ zeigen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 4.521,7 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Das Gesamtvolumen der Rückstellung für die Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 des Öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Land Nordrhein-Westfalen konnte schon im Jahresabschluss 2015 angespart werden. Die im Haushaltsplan 2016 veranschlagte Zuführung in Höhe von 2.141,3 T€ musste damit nicht in Anspruch genommen werden.

4.3 Erläuterungen zum Finanzergebnis

Das Finanzergebnis stellt sich beim RVR – erstmalig seit Einführung der doppelten Buchhaltung – positiv dar. Per 31. Dezember 2016 beträgt der Saldo aus Finanzerträgen und -aufwendungen 32,8 T€ (Vj. -111,4 T€).

Auch gegenüber dem Planansatz (-351,0 T€) stellt sich das Finanzergebnis um 383,8 T€ verbessert dar. Es resultiert unter anderem aus den günstigeren Kreditmarktzinsen für umgeschuldete Investitionsdarlehen und der Vorfinanzierung von Investitionen durch verfügbare Mittel aufgrund noch nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen.

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 2016 keine entsprechenden Transaktionen abgeschlossen bzw. im Bestand gehalten.

Essen, im Mai 2018


Karola Geiß-Netthöfel
Regionaldirektorin


Markus Schlüter
Beigeordneter Wirtschaftsführung

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	
	01.01.2016 EUR	Zugänge EUR +	Abgänge EUR -	Umbuchung EUR +/-	31.12.2016 EUR	01.01.2016 EUR	Zugänge EUR +	Abgänge EUR -	31.12.2016 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.742.885,96	126.904,96	0,00	0,00	1.869.790,92	-1.109.718,78	-210.041,16	0,00	-1.319.759,94	550.030,98	633.167,18
2. Sachanlagen	396.036.508,34	12.072.527,95	-1.992.509,80	0,00	406.116.526,49	-35.993.381,82	-5.895.967,50	7.736,76	-41.881.612,56	364.234.913,93	360.043.126,52
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	190.596.626,92	759.555,94	-101.318,87	4.746,62	191.259.610,61	-7.047.630,92	-1.009.609,71	0,00	-8.057.240,63	183.202.369,98	183.548.996,00
2.1.1 Grünflächen	29.091.175,44	0,00	-1.683,20	4.746,62	29.094.238,86	-3.335.253,92	-263.608,71	0,00	-3.598.862,63	25.495.376,23	25.755.921,52
2.1.2 Ackerland	38.008.525,17	16.338,00	0,00	0,00	38.024.863,17	0,00	0,00	0,00	0,00	38.024.863,17	38.008.525,17
2.1.3 Wald, Forsten	123.014.304,78	743.217,94	-99.635,67	0,00	123.657.887,05	-3.697.414,00	-742.629,00	0,00	-4.440.043,00	119.217.844,05	119.316.890,78
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	482.621,53	0,00	0,00	0,00	482.621,53	-14.963,00	-3.372,00	0,00	-18.335,00	464.286,53	467.658,53
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.431.824,95	1.203.272,67	0,00	2.234.001,75	30.869.099,37	-3.735.351,00	-831.187,00	0,00	-4.566.538,00	26.302.561,37	23.696.473,95
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	987.978,50	0,00	0,00	0,00	987.978,50	-229.805,00	-18.860,00	0,00	-248.665,00	739.313,50	758.173,50
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.443.846,45	1.203.272,67	0,00	2.234.001,75	29.881.120,87	-3.505.546,00	-812.327,00	0,00	-4.317.873,00	25.563.247,87	22.938.300,45
2.3 Infrastrukturvermögen	161.750.494,24	827.201,48	-10.681,02	447.140,15	163.014.154,85	-21.058.466,02	-3.385.798,38	0,00	-24.444.264,40	138.569.890,45	140.692.028,22
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.731.837,94	1.282,11	-10.681,02	0,00	23.722.439,03	0,00	0,00	0,00	0,00	23.722.439,03	23.731.837,94
2.3.2 Brücken und Tunnel	53.837.937,41	672,04	0,00	219.047,99	54.057.657,44	-4.767.564,00	-658.873,00	0,00	-5.426.437,00	48.631.220,44	49.070.373,41
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.345.443,42	0,00	0,00	0,00	1.345.443,42	-334.912,00	-53.894,00	0,00	-388.806,00	956.637,42	1.010.531,42
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	72.885.766,04	781.220,06	0,00	221.382,96	73.888.369,06	-13.197.519,02	-2.359.842,84	0,00	-15.557.361,86	58.331.007,20	59.688.247,02
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.949.509,43	44.027,27	0,00	6.709,20	10.000.245,90	-2.758.471,00	-313.188,54	0,00	-3.071.659,54	6.928.586,36	7.191.038,43
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	7.063.433,27	0,00	0,00	0,00	7.063.433,27	-1.436.902,86	-149.039,00	0,00	-1.585.941,86	5.477.491,41	5.626.530,41
2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	580.997,63	0,00	0,00	0,00	580.997,63	-1.330,00	-1.330,00	0,00	-2.660,00	578.337,63	579.667,63
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	816.499,26	82.722,07	-7.739,76	0,00	891.481,57	-219.208,63	-95.695,60	7.736,76	-307.167,47	584.314,10	597.290,63
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.829.827,76	290.051,24	-857,42	0,00	5.119.021,58	-2.494.492,39	-423.307,81	0,00	-2.917.800,20	2.201.221,38	2.335.335,37
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.966.804,31	8.909.724,55	-1.871.912,73	-2.685.888,52	7.318.727,61	0,00	0,00	0,00	0,00	7.318.727,61	2.966.804,31
3. Finanzanlagen	129.947.576,47	53.474,98	-9.641,84	0,00	129.991.409,61	0,00	0,00	0,00	0,00	129.991.409,61	129.947.576,47
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	110.787.418,48	25.000,00	0,00	0,00	110.812.418,48	0,00	0,00	0,00	0,00	110.812.418,48	110.787.418,48
3.2 Beteiligungen	13.188.592,01	750,00	0,00	0,00	13.189.342,01	0,00	0,00	0,00	0,00	13.189.342,01	13.188.592,01
3.3 Sondervermögen	5.906.377,75	0,00	0,00	0,00	5.906.377,75	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906.377,75	5.906.377,75
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	7.064,09	27.724,98	0,00	0,00	34.789,07	0,00	0,00	0,00	0,00	34.789,07	7.064,09
3.5 Ausleihungen	58.124,14	0,00	-9.641,84	0,00	48.482,30	0,00	0,00	0,00	0,00	48.482,30	58.124,14
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	58.124,14	0,00	-9.641,84	0,00	48.482,30	0,00	0,00	0,00	0,00	48.482,30	58.124,14
Summe Anlagevermögen	527.726.970,77	12.252.907,89	-2.002.151,64	0,00	537.977.727,02	-37.103.100,60	-6.106.008,66	7.736,76	-43.201.372,50	494.776.354,52	490.623.870,17

Forderungsspiegel

Anlage 2 zum Anhang

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	TEUR
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.088.875,49	0,00	553.007,00	535.868,49	878
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	6.295.090,12	2.354.151,45	3.940.938,67	0,00	3.847
Summe der Forderungen	7.383.965,61	2.354.151,45	4.493.945,67	535.868,49	4.725

Sonderpostenspiegel

Anlage 3 zum Anhang

Sonderposten	Zuschusseingänge /-abgänge					Kumulierte Zuschussauflösungen					Buchwerte	
	01.01.2016	Zugänge / Eingänge	Verkäufe / Rückzahlungen	Umbuchung	31.12.2016	01.01.2016	Zugänge	Abgänge	01.01.2016 Umbuchungen	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR
2. Sonderposten	175.317.021,70	453.508,31	322.921,28	0,00	175.447.608,73	20.865.605,95	2.758.143,63	0,00	0,00	23.623.749,58	151.823.859,15	154.451.415,75
2.1 für Zuwendungen	175.317.021,70	453.508,31	322.921,28	0,00	175.447.608,73	20.865.605,95	2.758.143,63	0,00	0,00	23.623.749,58	151.823.859,15	154.451.415,75
vom Bund	6.400.220,75	0,00	0,00	0,00	6.400.220,75	73.609,00	73.570,00	0,00	0,00	147.179,00	6.253.041,75	6.326.611,75
vom Land	162.517.580,92	433.057,14	322.921,28	0,00	162.627.716,78	20.076.826,03	2.567.300,63	0,00	0,00	22.644.126,66	139.983.590,12	142.440.754,89
von Dritten	6.399.220,03	20.451,17	0,00	0,00	6.419.671,20	715.170,92	117.273,00	0,00	0,00	832.443,92	5.587.227,28	5.684.049,11
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
Summe Sonderpostenspiegel	175.317.021,70	453.508,31	322.921,28	0,00	175.447.608,73	20.865.605,95	2.758.143,63	0,00	0,00	23.623.749,58	151.823.859,15	154.451.415,75

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
3.1 Pensionsrückstellungen	32.074.054,00	911.504,00	0,00	-114.331,00	32.871.227,00	0,00	0,00	32.871.227,00
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	10.306.822,00	872.957,00	0,00	0,00	11.179.779,00	0,00	0,00	11.179.779,00
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	547.596,00	0,00	0,00	-34.476,00	513.120,00	0,00	0,00	513.120,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	18.473.180,00	0,00	0,00	-79.855,00	18.393.325,00	0,00	0,00	18.393.325,00
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.746.456,00	38.547,00	0,00	0,00	2.785.003,00	0,00	0,00	2.785.003,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	900.000,00	0,00	-6.382,03	-430.000,00	463.617,97	0,00	463.617,97	0,00
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	900.000,00	0,00	-6.382,03	-430.000,00	463.617,97	0,00	463.617,97	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	15.926.275,60	1.148.623,69	-3.877.197,37	-375.785,54	12.821.916,38	616.742,25	8.650.871,85	3.554.302,28
Rückstellungen Nibelungenbad FZX	390.000,00	0,00	-387.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionsrückstellungen für Inanspruchnahme ATZ	237.756,00	0,00	0,00	-237.756,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebswirtschaftliche Auswertungen	10.000,00	0,00	-9.531,90	-468,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellung Sturmschaden Ela	67.019,67	0,00	-48.313,35	-18.706,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen Prozessk. Horizontobservatorium	209.124,16	79.985,10	-279.109,26	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Berufsgenossenschaft	23.304,05	12.184,32	-23.304,05	0,00	12.184,32	12.184,32	0,00	0,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (sonstige)	25.866,59	0,00	0,00	0,00	25.866,59	0,00	0,00	25.866,59
Rückstellungen für Steuernachzahlungen	209.363,28	29.789,75	-207.485,41	-1.877,87	29.789,75	29.789,75	0,00	0,00
Rückstellungen Stiftung Zollverein	41.203,64	41.949,69	-41.203,64	0,00	41.949,69	41.949,69	0,00	0,00
Jubiläumsrückstellungen	57.020,00	0,00	0,00	0,00	57.020,00	0,00	0,00	57.020,00
Kaufpreisreduzierung	69.430,00	0,00	0,00	0,00	69.430,00	0,00	69.430,00	0,00
Ausstehende Rechnungen	25.566,16	70.612,98	-13.360,65	0,00	82.818,49	82.818,49	0,00	0,00
sonstige Rückstellungen	57.000,00	70.000,00	0,00	-42.000,00	85.000,00	70.000,00	15.000,00	0,00
Rückstellungen FZK Sonderzuschuss	155.250,00	0,00	0,00	0,00	155.250,00	0,00	155.250,00	0,00
Rückstellung Ausgleichsverpflichtungen RG Beihilfe	148.807,32	7.440,37	0,00	0,00	156.247,69	0,00	0,00	156.247,69
Rückstellung aus UG Sopo	197.708,91	1.638,14	0,00	0,00	199.347,05	0,00	199.347,05	0,00
Rückstellung für das anteilige Leistungsentgelt	346.500,00	370.000,00	-346.500,00	0,00	370.000,00	370.000,00	0,00	0,00
Jahresabschlusskosten	336.682,96	53.000,00	-6.645,66	-13.037,30	370.000,00	0,00	370.000,00	0,00
Überstundenrückstellungen	871.165,16	0,00	0,00	-59.439,95	811.725,21	0,00	811.725,21	0,00
Urlaubsrückstellungen	754.548,21	59.277,34	0,00	0,00	813.825,55	0,00	813.825,55	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)	2.962.422,00	352.746,00	0,00	0,00	3.315.168,00	0,00	0,00	3.315.168,00
Rückstellungen für Großstandorte gem. § 19 (4)	6.453.721,49	0,00	-2.514.243,45	0,00	3.939.478,04	0,00	3.939.478,04	0,00
Summe aller Rückstellungen	48.900.329,60	2.060.127,69	-3.883.579,40	-920.116,54	46.156.761,35	616.742,25	9.114.489,82	36.425.529,28

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	
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	92.769.275,08	3.128.972,55	16.882.392,91	72.757.909,62	92.686
4.2.1 von verbunden Unternehmen	3.700.000,00	0,00	3.700.000,00	0,00	3.700
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	58.633.073,34	2.407.159,91	10.170.587,01	46.055.326,42	66.508
NRW Bank	27.748.218,32	808.595,20	3.551.266,77	23.388.356,35	34.068
Helaba	21.547.246,25	1.236.077,05	4.982.637,72	15.328.531,48	22.751
Norddeutsche Landesbank	9.337.608,77	362.487,66	1.636.682,52	7.338.438,59	9.689
4.2.5 von Kreditinstituten	30.436.201,74	721.812,64	3.011.805,90	26.702.583,20	22.478
Unicredit S.p.A.	21.936.201,74	552.495,74	2.318.939,67	19.064.766,33	22.478
Commerzbank	8.500.000,00	169.316,90	692.866,23	7.637.816,87	0
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.263.620,88	2.984.033,82	279.587,06	0,00	1.605
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	14.088.133,84	4.018.534,53	10.069.599,31	0,00	12.209
4.8 Erhaltene Anzahlung	3.306.178,31	3.306.178,31	0,00	0,00	1.176
Summe der Verbindlichkeiten	113.427.208,11	13.437.719,21	27.231.579,28	72.757.909,62	107.676

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 Kemnade GmbH, Bochum
- Verpflichtungserklärung gegenüber dem Freizeitzentrum Kemnade 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 2016
des Regionalverbandes Ruhr**

Übersicht über die Inhalte des Lageberichtes	Seite
1. Allgemeine Hinweise	96
1.1 Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit	96
2. Wirtschaftliche Entwicklung	97
2.1 Vermögens- und Schuldenlage	97
2.2 Ertragslage	99
2.3 Finanzlage	101
3. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	102
3.1 Wesentliche Ereignisse des Haushaltsjahres	102
3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft	102
3.2.1 Ergebnisrechnung	102
3.2.2 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW	103
3.2.3 Finanzrechnung	103
3.3 Finanzierungstätigkeit	105
3.4 Darstellung der Personalsituation	106
4. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	109
4.1 Strukturbilanz	111
4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)	112
4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)	112
4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	114
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	118
6. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	118
7. Organe und Mitgliedschaften	123

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 2016 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 344 Beschäftigten bzw. unter Berücksichtigung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün, mit 454 Beschäftigten (Stand 31.12.2016), 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 Raumbewertung 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, der im Jahr 2016 ausgelaufen ist. In 2017 ist der Vertrag mit dem Land NRW neu verhandelt worden und sieht nunmehr vor, dass die Planungs- und Entwicklungsaufwendungen sowie die Pflegemaßnahmen im Bereich des Emscher Landschaftsparks seitens des Landes auch weiterhin mit Fördermitteln in Höhe von 2,5 Mio. € bezuschusst werden. Einschließlich der Sachaufwendungen des RVR sind somit für diesen Bereich Finanzmittel in Höhe von 3,7 Mio. € berücksichtigt worden.

Der RVR finanziert seine Aufgabenwahrnehmung vornehmlich über das Erheben einer Verbandsumlage bei seinen 15 Mitgliedskommunen und -kreisen. Der Hebesatz zur Verbandsumlage wurde bis 2016 auf 0,6499 % der Umlagegrundlagen festgesetzt. Ab dem Haushaltsjahr 2017 ist der Hebesatz auf 0,6717 % angehoben worden. Darüber hinaus erhält der RVR insbesondere für die Investitionen in das Anlagevermögen zweckgebundene Zuwendungen von Fördermittelgebern.

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.

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 31.12.2016 weist eine Bilanzsumme von rd. 566.662,6 T€ (Vj. 558.884,3 T€) aus, so dass sich in 2016 die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um rd. 7.778,3 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 364.234,9 T€ (Vj. 360.043,1 T€). Mit rd. 183.202,4 T€ (Vj. 183.549,0 T€) ist dabei der Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte die wertmäßig umfangreichste Position. Das Infrastrukturvermögen beläuft sich zum Abschlussstichtag auf 138.569,9 T€ (Vj. 140.692,0 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 129.991,4 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. 15.335,3 T€ besteht aus liquiden Mitteln von rd. 3.883,7 T€ (Vj. 4.349,2 T€) und aus öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen von 7.384,0 T€ (Vj. 4.724,8 T€), sonstigen Vermögensgegenständen (3.834,6 T€) sowie Vorräten (233,1 T€). Zur Veränderung der liquiden Mittel wird auf die Erläuterung zur Finanzlage und auf die Finanzrechnung zum 31. Dezember 2016 verwiesen.

Der Bilanzansatz aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 56.550,9 T€ (Vj. 54.777,9 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 (46.964,0 T€). Für die gezahlten Investitionskostenzuschüsse an das Sondervermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün sind 4.444,2 T€ anzusetzen. Zudem sind rd. 3.586,7 T€ für Zuschüsse an Dritte (u. a. Freizeitzentrum Kemnade, Freizeitzentrum Xanten und Revierpark Gysenberg) zu aktivieren. Auch sind Abgrenzungsposten von 690,6 T€ für noch zu leistende Pflegeaufwendungen im Rahmen von Kompensationsmaßnahmen bzw. für abzugrenzende Wartungs- und Leasingverträge, Besoldungsaufwendungen der Beamten u. a. in Höhe von 815,9 T€ in dieser Bilanzposition zu zeigen.

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 31.12.2016 beläuft sich auf insgesamt rd. 220.567,1 T€ (Vj. 214.674,5 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage in Höhe von rd. 197.003,8 T€ (Vj. 196.977,6 T€),
- Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 17.616,9 T€ (Vj. 14.611,2 T€),
- Jahresüberschuss im Jahr 2016 in Höhe von 5.946,4 T€ (Vj. 3.085,6 T€).

Die Sonderposten in Höhe von 151.823,9 T€ (Vj. 154.451,4 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. 32.871,2 T€ aus.

Die Position sonstige Rückstellungen hat einen Wert von 12.821,9 T€ und liegt damit um ca. 3.104,4 T€ niedriger gegenüber dem Wert zum 31.12.2015. Der Wert der sonstigen

Rückstellungen errechnet sich im Wesentlichen aus der Bildung von Rückstellungen für die sechs Großstandorte der Route der Industriekultur (3.939,5 T€), für die mögliche Rückzahlungsverpflichtung im Zusammenhang mit einer Veräußerung des Bahnbetriebswerkes Bismarck (2.276,8 T€), für Ausgleichsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG gegenüber RVR Ruhr Grün (3.315,2 T€) sowie für Rückstellungsbedarfe von Urlaubs- und Überstundennachzahlungen (1.625,6 T€).

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 92.769,3 T€ machen den größten finanziellen Anteil der Verbindlichkeiten aus.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (3.263,6 T€), die sonstigen Verbindlichkeiten (14.088,1 T€) und die Bilanzposition der erhaltenen Anzahlungen (3.306,2 T€) betragen zusammen rd. 20.658,0 T€ (Vj. 14.990,3 T€) und sind damit um rd. 5.667,7 T€ gestiegen.

Ergänzend weisen wir darauf hin, dass der Regionalverband Ruhr und die Betriebsleitung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün in gemeinsamer Abstimmung beschlossen haben, den Bestand an Forderungen und Verbindlichkeiten (Saldo zugunsten RVR Ruhr Grün rd. 6.976,4 T€) zwischen dem Regionalverband Ruhr und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün 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 2016 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 2016 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 5.946,4 T€ ab. In Höhe von 5.163,3 T€ sind Aufwandsermächtigungsübertragungen i. S. d. § 22 GemHVO NRW u. a. für die Finanzierung der Durchführung bereits in 2016 geplanter und in das Haushaltsplan 2017 verschobener Projekte ausgesprochen worden. Insgesamt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 1.710,2 T€ aus 2015 in 2016 in Anspruch genommen. Zudem konnte durch Einsparungen im Gesamthaushalt des RVR auf den geplanten Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage in 2016 in Höhe von -268,0 T€ verzichtet werden.

Die Gesamterträge des Haushaltsjahres 2016 belaufen sich auf 74.410,0 T€ und weisen damit ein um rd. 2.347,8 T€ höheres Ergebnis aus als geplant. Die größte Ertragsposition stellt dabei die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 66.009,2 T€ (Vj. 64.317,9 T€) dar. Hier sind insbesondere die Verbandsumlagen mit einer Höhe von 54.671,6 T€ (Vj. 52.028,7 T€), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 3.363,3 T€ (Vj. 3.451,8 T€) und die Zuweisungen vom Land, Bund und sonstigen öffentlichen Einrichtungen für laufende Zwecke mit 7.975,2 T€ (Vj. 8.837,1 T€) enthalten.

In den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 1.397,5 T€ (Vj. 1.461,6 T€) sind insbesondere Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung des allgemeinen Grundvermögens mit 1.044,9 T€ (Vj. 1.117,8 T€) sowie andere Erträge aus Verkäufen von Luftbildern, Kartenwerken und Vergleichbarem in Höhe von 164,4 T€ (Vj. 335,6 T€) enthalten. Die Kostenerstattungen und -umlagen mit einem Gesamtbetrag von 3.519,6 T€ (Vj. 3.232,6 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€ und für die vom RVR in Vorleistung gezahlten Versorgungsbezüge an die Rheinischen Versorgungskassen (365,5 T€) für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung.

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 2.700,0 T€ (Vj. 2.907,9 T€) setzen sich vor allem aus der nicht geplanten ertragswirksamen Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 920,1 T€ (Vj. 1.969,9 T€) und periodenfremden Erträgen mit einer Gesamthöhe von 876,9 T€ (Vj. 162,5 T€) zusammen, die sich im Wesentlichen mit der nachträglichen Aktivierung von Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden Kronprinzenstraße 4 und 6 errechnen, die in den Vorjahren konsumtiv gebucht worden sind. Weiterhin sind in dieser Position 88,0 T€ (Vj. 98,2 T€) aus vermessungstechnischen Dienstleistungen und 128,9 T€ (Vj. 128,5 T€) aus Erstattungen für die Bereitstellung von verbandseigenen Grundstücken enthalten (305,6 T€). Aus der Zuführung von Forderungen gemäß § 107 Beamtenversorgungsgesetz sind Erstattungsansprüche gegenüber früheren Dienstherren in Höhe von 450,9 T€ gebucht worden. Den Erträgen aus der Veräußerung von Grundvermögen in Höhe von 324,9 T€ (Vj. 381,4 T€) stehen Aufwendungen aus dem Abgang dieser Vermögensgegenstände in Höhe von 79,6 T€ (Vj. 210,2 T€) gegenüber.

Neben den aktivierbaren Eigenleistungen von 423,9 T€ im Bereich der Infrastrukturmaßnahmen im Emscher Landschaftspark konnten zusätzliche Eigenleistungen bei der Durchführung der Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden von 437,3 T€ aktiviert werden.

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2016 sind unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2015 (rd. 1.394,4 T€) mit 68.496,4 T€ (Vj. 69.370,9 T€) um 8.585,1 T€ niedriger als geplant.

Für die originären Personalaufwendungen des RVR wurden rd. 21.411,8 T€ (Vj. 19.947,4 T€) verausgabt, womit Einsparungen in Höhe von rd. 660,3 T€ (Vj. 701,0 T€) erreicht werden konnten. Trotzdem ergibt sich insgesamt ein Personalaufwand von 22.742,8 T€ (Vj. 21.676,8 T€), der mit 1.120,1 T€ über dem Planansatz liegt. Aufgrund aktualisierter Gutachten für die Personalrückstellungen von Seiten der Heubeck AG mussten nicht geplante Zuführungen für die aktiven Beamten in Höhe von 873,0 T€ und für die Versorgungsauszahlungen an die Versorgungsempfänger sowie für Dienstleistungen der Rheinischen Versorgungskassen Mehraufwendungen von 589,0 T€ gebucht werden. Dem stehen unter anderem wieder Einsparungen für die nicht notwendige Zuführung der Rückstellung für Versorgungsempfänger gegenüber.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Jahr 2016 rd. 7.187,4 T€ (Vj. 8.373,2 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. 3.191,1 T€ unter dem Planansatz und resultiert unter anderem aus Einsparungen bei der Bewirtschaftung der Dienstgebäude, der günstigeren finanziellen Abwicklung von Projekten bzw. durch Projektverschiebungen.

Die bilanziellen Abschreibungen hatten in 2016 eine Höhe von 7.833,9 T€ (Vj. 7.249,4 T€) und liegen damit um 104,5 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 23.529,4 T€ (Vj. 22.441,7 T€) zeigen sich gegenüber der Planzahl um rd. 2.333,9 T€ vermindert. Die veranschlagten Aufwendungen für die Verschmelzung der Freizeitgesellschaften in Höhe von 2.600,0 T€ sind im Jahr 2016 noch nicht verausgabt und als Ermächtigung in das nächste Haushaltsjahr übertragen worden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von rd. 4.533,1 T€ (Vj. 7.588,5 T€) gebucht worden. Damit konnte eine Einsparung in Höhe von 4.521,7 T€ gegenüber dem Planansatz erreicht werden. Das Gesamtvolumen der Rückstellung für die Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 des Öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Land Nordrhein-Westfalen konnte schon im Jahresabschluss 2015 angespart werden. Die im Haushaltsplan 2016 veranschlagte Zuführung in Höhe von 2.141,3 T€ musste damit nicht in Anspruch genommen werden.

Für die Erstellung von Karten, Luftbildern und Analysen sowie für Planungs- und Entwicklungsleistungen sind 923,0 T€ (Vj. 490,9 T€) verausgabt worden. Die Aufwendungen für Fraktionen belaufen sich auf eine Gesamtsumme von 768,2 T€ (Vj. 804,7 T€), für die Versicherungen des RVR sind rd. 230,2 T€ aufgewendet worden.

Das Finanzergebnis in Höhe von 32,9 T€ (Vj. -111,4 T€) errechnet sich aus den Zinsaufwendungen für Investitionskredite in Höhe von 2.817,2 T€ (Vj. 3.025,4 T€) abzüglich der Finanzerträge von rd. 2.850,1 T€ (Vj. 2.913,9 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 2016 betragen 72.794,8 T€, die Auszahlungen 64.817,6 T€, so dass sich ein Saldo von rd. 7.977,3 T€ ergibt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit weisen ein Ergebnis von 1.745,3 T€ aus, das sich aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen in Höhe von 1.690,0 T€ sowie aus Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen von rd. 55,2 T€ zusammensetzt.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2016 rd. 9.448,4 T€. Sie errechnen sich aus den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (3.374,0 T€), den Auszahlungen für Baumaßnahmen (3.219,6 T€), dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (777,6 T€), den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (25,0 T€) sowie den sonstigen Investitionsauszahlungen, insbesondere für geleistete Anzahlungen für Infrastrukturprojekte in Höhe von 2.052,2 T€. Damit sind gegenüber dem Planansatz (39.842,0 T€) rd. 30.393,6 T€ weniger verausgabt worden.

Insgesamt ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von rd. 7.730,1 T€.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Jahr 2016 beträgt 93,1 T€, so dass sich insgesamt eine Änderung des Finanzmittelbestandes von rd. 367,2 T€ im Haushaltsjahr 2016 ergibt.

Per 31.12.2016 errechnet sich ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 3.883,7 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 2016 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 2016 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 31.12.2014 (Entwurf) ist der Verbandsversammlung am 15.12.2017 zur Kenntnis 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 2017 vorzutragenden Ermächtigungen belaufen sich auf 5.163,3 T€.

Die Ermächtigungen aus 2015 in Höhe von 5.102,3 T€ wurden in den jeweiligen Referaten im Haushaltsjahr 2016 mit einem Gesamtbetrag von 1.710,2 T€ in Anspruch genommen.

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 2016 betragen 72.794,8 T€ (Vj. 69.454,8 T€), die Auszahlungen betragen 64.817,6 T€ (Vj. 64.072,9 T€), so dass sich ein Saldo von 7.977,3 T€ (Vj. 5.382,0 T€) ergibt.

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. 1.745,3 T€ und fallen damit um rd. 8.194,7 T€ geringer als geplant aus.

18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

- Insgesamt wurden in der Position Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 9.440,0 T€ veranschlagt, wovon tatsächlich 1.690,0 T€ vereinnahmt werden konnten. Der Abruf von Fördermitteln setzt die Umsetzung von Investitionsmaßnahmen voraus, die allerdings im Haushaltsjahr 2016 nicht vollständig umgesetzt werden konnten.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

- Durch den Verkauf von Grundvermögen konnten, entgegen des Planansatzes (500,0 T€), nur 55,2 T€ vereinnahmt werden.

30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

- Der fortgeschriebene Haushaltsplanansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 39.842,0 T€ wurde um 30.393,6 T€ unterschritten und weist damit ein Rechnungsergebnis von 9.448,4 T€ aus.

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

- Mit einem Ergebnis von 3.374,0 T€ ist der fortgeschriebene Planansatz (4.285,0 T€) leicht unterschritten worden. Für die Ankäufe der Grundstücke Kronprinzenstr. 4 und für das Eisenbahnmuseum Bochum-Dahlhausen sind jeweils 1.400,0 T€ bzw. 1.753,0 T€ verausgabt worden und stellen neben anderen kleineren Grunderwerbsmaßnahmen die wesentlichen Größen dar.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

- Mit einem Ergebnis von 3.219,6 T€ ist der Planansatz (13.140,5 T€) weit unterschritten worden.
- Im Rahmen von Sanierungsmaßnahmen an den Dienstgebäuden Kronprinzenstr. 4 und 6 sind nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 1.257,3 T€ ausgezahlt worden.
- Für die Realisierung von Bauprojekten im Emscher Landschaftspark wurden im Haushaltsjahr 2016 rd. 1.744,7 T€ verausgabt.

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

- Insgesamt betragen die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen rd. 777,6 T€ und unterschritten damit den Planansatz um 775,4 T€.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen

- Das Rechnungsergebnis für sonstige Investitionsauszahlungen weist einen Wert in Höhe von 2.052,2 T€ aus.
- Zum einen werden in dieser Position die Investitionskostenzuschüsse in das Vermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün (1.407,9 T€), zum anderen die Baukostenzuschüsse an die Beteiligungsunternehmen des RVR (644,3 T€) gezeigt.

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 2016 wurde ein Investitionskredit mit einem Volumen von 8.500,0 T€ aufgenommen. Bei zwei Darlehen mit einer Restschuld von insgesamt rd. 5.389,6 T€ endete die Zinsfestschreibung zum Jahresende 2016. Aufgrund fehlender Angebote der Kreditinstitute wurde die Umschuldung zu deutlich verbesserten Zinskonditionen erst im Januar 2017 durchgeführt, so dass in 2016 eine außerordentliche Tilgung der Restschuld in Höhe von 5.389,6 T€ erfolgte. Die ordentliche Tilgung sämtlicher Investitionskredite in Höhe von rd. 3.026,7 T€ wurde planmäßig abgewickelt.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:

In der Finanzrechnung wird auch die Summe aller im Haushaltsjahr aufgenommenen und getilgten Liquiditätskredite ausgewiesen. Während des gesamten Haushaltsjahres wurde kein Kredit zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen.

Liquidität:

Die Minderung des Bestandes an liquiden Mitteln in Höhe von 465,5 T€ auf rd. 3.883,7 T€ errechnet sich aus den positiven Zahlungssalden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (7.977,3 T€) und der Finanzierungstätigkeit (93,1 T€) und dem negativen Saldo aus der Investitionstätigkeit (7.703,1 T€).

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

3.4 Darstellung der Personalsituation

Personalzusammensetzung

Insgesamt waren 344 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter am 31.12.2016 beim RVR beschäftigt. Sie verteilen sich wie nachfolgend dargestellt auf die verschiedenen Gruppen:

	insgesamt
Beamte/Beamtinnen	27
Beschäftigte	317
insgesamt	344

255 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter waren in Vollzeit und 86 (83 Frauen und drei Männer) in Teilzeit tätig. In einem befristeten Arbeitsverhältnis standen beim Stamm RVR 41 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

In Altersteilzeit befanden sich insgesamt vier 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.

Fünf Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter waren am Stichtag nicht aktiv beim RVR eingesetzt. Ein Beamter und ein Beschäftigter 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 2016 19 Personen (15 Frauen/vier Männer) Teleheimarbeit in Anspruch.

Zehn Anträge auf Teleheimarbeit wurden im Laufe des Jahres 2016 verlängert, ein neuer Antrag genehmigt und ein Antrag abgelehnt.

Anträge auf mobiles Arbeiten können nun zwischen den Mitarbeitern und Vorgesetzten vereinbart werden. Insgesamt haben 46 Beschäftigte (34 Frauen/12 Männer) mobiles Arbeiten in Anspruch genommen.

Personalentwicklung

Das Referat Personal unterstützt als interner Dienstleister die Vorgesetzten bei allen fachlichen Fragen zur Personalentwicklung.

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

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

- ihre Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu mehr Verantwortungsübernahme zu motivieren,
- gemeinsam mit den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern geeignete Maßnahmen zur Förderung und Entwicklung ihrer Ressourcen zu planen,
- die Rahmenbedingungen für die Weiterentwicklung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu schaffen,
- die Einarbeitung ihrer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu unterstützen,
- mit ihren Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern Ziele entsprechend den Zielstellungen des Hauses/Bereiches/Referates/Teams zu vereinbaren,
- auch beurlaubte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (z. B. Elternzeit) 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.

Einen Überblick über die Dienstleistungen des Referates 7 im Bereich Personalentwicklung bieten das aktuelle Personalentwicklungskonzept sowie der Intranetauftritt des Referates 7.

Inhouse-Seminare

In 2016 haben Inhouse-Seminare zu folgenden Themen stattgefunden:

- Ladungssicherung,
- Teamassistenz kompakt,
- Umgang mit Konflikten/Konfliktmanagement,
- Englischkurs,
- Führungszirkel Modul 1 „Mitarbeiterführung“,
- Führungszirkel Modul 2 „Führungskommunikation“,
- Führungszirkel Modul 3 „Die Führungskraft als Konflikt- und Teamcoach“,
- LPVG,
- Kommssoft-Schulung.

Externe Fortbildung

Im Berichtszeitraum 2016 haben insgesamt 96 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Regionalverbandes Ruhr 142 externe Fortbildungsveranstaltungen besucht.

Teambezogene Maßnahmen

Im Zeitraum 01.01.2016 bis 31.12.2016 wurden drei teambezogene Maßnahmen durchgeführt. Dazu zählen ein Referatsworkshop, eine Supervision sowie eine teambildende Maßnahme.

Qualifizierungsmaßnahmen

Im Jahr 2016 besuchten zwei Mitarbeiterinnen bzw. Mitarbeiter den Angestelltenlehrgang II.

Führungskräftenachwuchsprogramm

In den nächsten zehn Jahren werden aufgrund des Erreichens der Regelaltersgrenze acht Referatsleiter/innen, vier Revierleiter/innen und 13 Teamleiter/innen den Regionalverband Ruhr (RVR) verlassen.

Um die frei werdenden Führungsstellen wiederzubesetzen, werden eigene Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu Nachwuchsführungskräften entwickelt. Bisher wurden bei einer internen Besetzung die Kandidatinnen und Kandidaten nach Abschluss des Stellenbesetzungsverfahrens mithilfe von Führungsseminaren entsprechend geschult.

Mit der Einführung des Führungskräftenachwuchsprogramms in 2016 wird dieses System umgestellt. Die Vorteile des Programmes liegen darin begründet, dass mit einer systematischen Nachwuchsplanung und -förderung der RVR zukünftig Personalengpässe bei Führungskräften abfangen kann. Es werden eigene Leistungs- und Potenzialträger identifiziert und mit dem Ziel gefördert, geeignete Führungskompetenzen zu erlangen. Nach erfolgreichem Absolvieren des Programms besteht allerdings kein Anspruch auf eine Führungsposition.

Ab 2017 durchlaufen 13 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter das Führungskräfteaufwuchsprogramm mit folgenden Inhalten:

- Persönliche Entwicklungsziele,
- Führungsverständnis,
- Selbstorganisation,
- Leitung von Besprechungen,
- Vortragen und Präsentieren,
- Konfliktmanagement,
- Führen von Mitarbeiterndengesprächen,
- Führung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern.

Das Führungskräfteaufwuchsprogramm wird in Zusammenarbeit mit einem externen Dienstleister beim RVR durchgeführt.

Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)

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

Die Dienstvereinbarung LOB gilt für Beschäftigte sowie für Beamtinnen und Beamte des Regionalverbandes Ruhr. Mit einer durchschnittlichen Zielerreichungsquote von 100 % wurde das LOB im Jahr 2016 erfolgreich abgeschlossen. Drei Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter haben nicht am System teilgenommen.

Ausbildung

Der RVR und RVR Ruhr Grün bilden kontinuierlich in folgenden Berufsbildern aus:

- Verwaltungsfachangestellte/r,
- Vermessungstechniker/in,
- Geomatiker/in,
- Fachangestellte/r für Medien- und Informationsdienste,
- Bachelor of Laws,
- Kaufmann/-frau für Büromanagement,
- Fachinformatiker/in für Systemintegration,
- Volontär/in ,
- Forstwirt/in.

Am 31.12.2016 befanden sich sieben Frauen und zwölf Männer in einer Ausbildung beim RVR bzw. RVR Ruhr Grün.

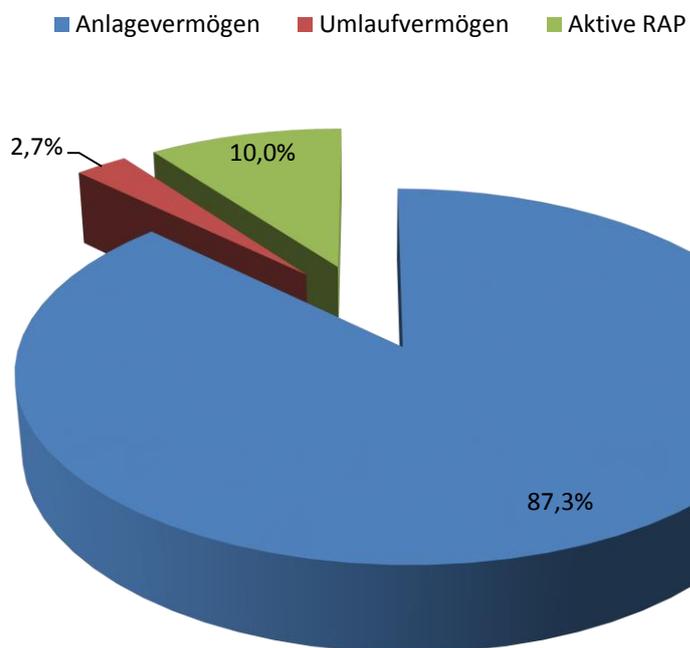
Zudem leistete in 2016 eine Praktikantin das gelenkte Verwaltungspraktikum beim RVR ab.

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

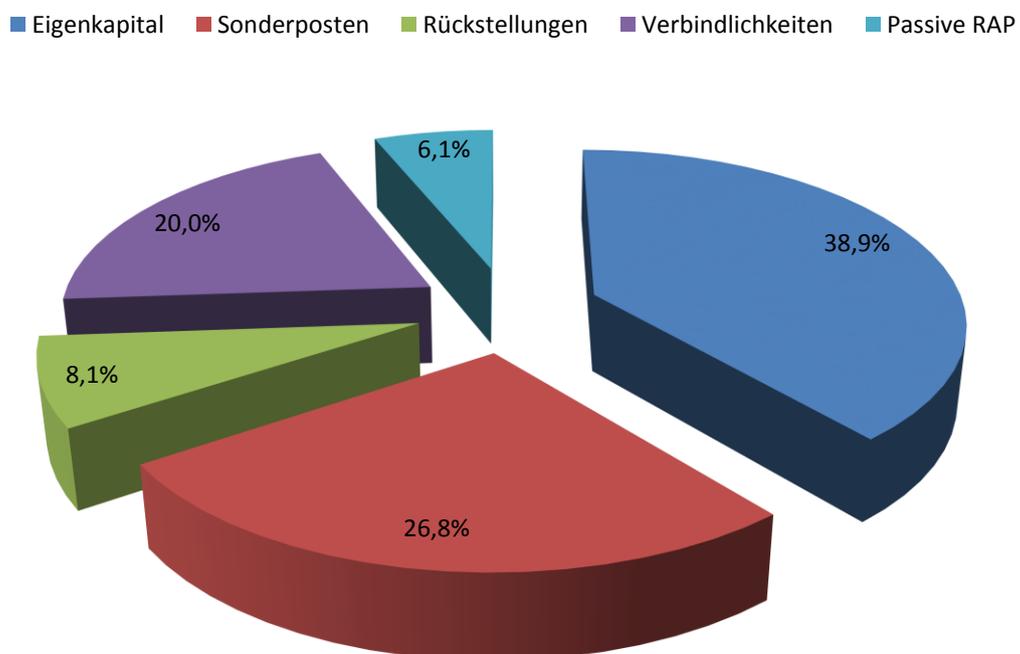
Die Bilanz des RVR schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 566.662,6 T€ ab. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz des RVR wie folgt dar:

Aktiva	in Mio €	in %	Passiva	in Mio €	in %
Anlagevermögen	494,8	87,3	Eigenkapital	220,6	38,9
Umlaufvermögen	15,3	2,7	Sonderposten	151,8	26,8
Aktive RAP	56,6	10,0	Rückstellungen	46,2	8,1
			Verbindlichkeiten	113,4	20,0
			Passive RAP	34,7	6,1
Summe	566,7	100,0	Summe	566,7	100,0

Aktiva



Passiva



4.1 Strukturbilanz

Strukturbilanz

AKTIVA

	31.12.2016		31.12.2015		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Anlagevermögen						
Immaterielles Vermögen	550	0,10%	633	0,11%	-83	-13,11%
Grundvermögen	209.505	36,97%	207.245	37,08%	2.260	1,09%
Infrastrukturvermögen	138.570	24,45%	140.692	25,17%	-2.122	-1,51%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.477	0,97%	5.627	1,01%	-150	-2,66%
Kunst, Kulturdenkmäler	578	0,10%	580	0,10%	-2	-0,29%
Maschinen, tech. Anlagen u. Fahrzeuge	584	0,10%	597	0,11%	-13	-2,12%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.201	0,39%	2.335	0,42%	-134	-5,73%
Anlagen im Bau	7.319	1,29%	2.967	0,53%	4.352	146,67%
Finanzanlagen	129.991	22,94%	129.947	23,25%	44	0,03%
Langfristige Forderungen	536	0,09%	480	0,09%	56	11,64%
	495.312	87,41%	491.103	87,87%	4.209	0,86%
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Vorräte	233	0,04%	360	0,06%	-127	-35,25%
Forderungen	6.848	1,21%	4.245	0,76%	2.603	61,32%
Sonstige Vermögensgegenstände	3.835	0,68%	4.049	0,72%	-214	-5,29%
Liquide Mittel	3.884	0,69%	4.349	0,78%	-465	-10,70%
Rechnungsabgrenzungsposten	56.551	9,98%	54.778	9,80%	1.773	3,24%
	71.350	12,59%	67.781	12,13%	3.569	5,27%
	566.663	100,00%	558.884	100,00%	7.779	1,39%

PASSIVA

Langfristige Finanzierungsmittel

Eigenkapital						
Rücklagen	220.567	38,92%	214.675	38,41%	5.892	2,74%
Sonderposten für Zuwendungen	151.824	26,79%	154.451	27,64%	-2.627	-1,70%
Rückstellungen	45.693	8,06%	48.000	8,59%	-2.307	-4,81%
Verbindlichkeiten	72.758	12,84%	72.177	12,91%	581	0,80%
	490.842	86,62%	489.303	87,55%	1.539	0,31%

Kurzfristige Finanzierungsmittel

Instandhaltungsrückstellungen	464	0,08%	900	0,16%	-436	100,00%
Verbindlichkeiten	40.669	7,18%	35.499	6,35%	5.170	14,56%
Rechnungsabgrenzungsposten	34.688	6,12%	33.182	5,94%	1.506	4,54%
	75.821	13,38%	69.581	12,45%	6.240	8,97%
	566.663	100,00%	558.884	100,00%	7.779	1,39%

4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Die Aktivseite zeigt das Vermögen des RVR. Das Anlagevermögen stellt mit rd. 494.776,3 T€ (87,3 %) die mit Abstand größte Position der RVR-Bilanz dar. Rd. 209.504,9 T€ (37,0 %) 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. 119.217,8 T€ zu verzeichnen.

Der Anteil der Finanzanlagen am Vermögen beträgt rd. 129.991,4 T€ (22,9 %). 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. 22.037,1 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 (140.692,0 T€) um rd. 2.122,1 T€ (1,5 %) auf 138.570,0 T€ (24,5 %) verringert.

Die Investitionsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 142,6 % auf 151,1 % erhöht. Die Erhöhung ist im Wesentlichen aus der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen“ zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen fällt mit rd. 15.335,3 T€ (2,7 %) nicht ins Gewicht und ist nur marginal um 0,3 % zum Vorjahr gestiegen. 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 96,6 % 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. 220.567,1 T€ (38,9 %) und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit rd. 197.003,8 T€, der Ausgleichsrücklage mit rd. 17.616,9 T€ und dem Jahresüberschuss in Höhe von 5.946,4 T€.

Bei den Sonderposten weist die Bilanz einen Bestand von rd. 151.823,9 T€ (26,8 %) 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. 46.156,8 T€ (8,1 %) gebildet und sind hauptsächlich langfristiger Natur.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 113.427,2 T€ (20,0 %) 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. 5.751,4 T€ (11,3 %) erhöht.

Die Eigenkapitalquote 2 gibt einen Hinweis auf die Kapital- und Finanzierungsstruktur und lässt Rückschlüsse auf die „Bonität“ zu. Mit einer Eigenkapitalquote von 65,7 % weist der RVR weiterhin eine solide Eigenkapitalausstattung aus, sie hat im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 0,3 % abgenommen.

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

		2016	2015	Ver- änderung
		in %		
Aufwands- deckungsgrad	Ordentliche Erträge * 100	108,63	104,61	4,02
	Ordentliche Aufwendungen			

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	Eigenkapital * 100	38,92	38,41	0,51
	Bilanzsumme			

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

Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) * 100	65,72	66,05	-0,33
	Bilanzsumme			

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	Negatives Gesamtjahresergebnis * -100	n.b.	n.b.	n.b.
	Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage			

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

		2016	2015	Ver- änderung
		in %		
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen * 100	24,45	25,17	-0,72
	Bilanzsumme			

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	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen * 100	8,91	8,47	0,44
	Ordentliche Aufwendungen			

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

Drittfinanzierungs- quote	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten * 100	55,08	58,77	-3,69
	Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen			

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	Bruttoinvestitionen * 100	151,12	142,57	8,55
	Abgänge des AV + Abschreibungen AV			

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

NKF - Kennzahlenset NRW

Kennzahlen zur Finanzlage

		2016	2015	Ver- änderung
		in %		
Anlagen- deckungsgrad II	<i>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen und Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) * 100</i>	96,61	96,48	0,13
	<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.

Dynamischer Verschuldungs- grad	<i>Effektivverschuldung</i>	18,66	28,15	-9,49
	<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).

Liquidität 2. Grades	<i>(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) * 100</i>	26,39	14,33	12,06
	<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.

Kurzfristige Verbindlich- keitsquote	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten *100</i>	7,18	6,35	0,83
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

Zinslastquote	<i>Finanzaufwendungen * 100</i>	4,11	4,36	-0,25
	<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

		2016	2015	Ver- änderung
		in %		
Allgemeine Umlagenquote	Allgemeine Umlage * 100	73,47	71,70	1,77
	Ordentliche Erträge			

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

Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen * 100	10,72	12,18	-1,46
	Ordentliche Erträge			

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

Personalintensität	Personalaufwendungen * 100	33,20	31,25	1,95
	Ordentliche Aufwendungen			

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.

Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100	10,49	12,07	-1,58
	Ordentliche Aufwendungen			

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

Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen * 100	34,35	32,35	2,00
	Ordentliche Aufwendungen			

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

²Effektivverschuldung	<i>Gesamtes Fremdkapital ./.. Liquide Mittel ./.. kurzfristige Forderungen</i>	148.852.204,90	151.488.855,24	-2.636.650,34
n. b.	nicht berechenbar			
k. A.	keine Angaben			

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

Die Ausgaben im Rahmen der Trägerschaft für die Route der Industriekultur haben sich deutlich erhöht. Auf Basis eines in 2016 beauftragten Gutachtens wurden die Kosten für die Grundsicherung und Instandhaltung der sechs Großstandorte neu ermittelt. Demnach werden 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. 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 in den Haushaltsplänen 2017 ff. 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.

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 31.12.2016 spiegelt auch 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 2017 hat der RVR ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt. Das Haushaltssicherungskonzept wird der RVR auf Basis der Ergebnisse der Haushaltsplanung 2017 fortzuschreiben. 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 Aufsichtsbehörde hat den Haushaltsplan 2017 im Mai 2017 und den Jahresabschluss 2015 im September 2017 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 Aufgabenverzichte 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 schon weit vor dem 31.12.2016 sichergestellt werden konnten.

Der RVR wird für die Jahre 2017 bis 2019 eine internationale 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. Hierbei handelt es sich um eine Wirtschaftskampagne, die darauf ausgerichtet ist, auf Dauer Investitionsentscheidungen zu Gunsten der Metropole Ruhr zu beeinflussen. Hierbei wird auch berücksichtigt, dass weiche Standortfaktoren bei solchen Entscheidungen eine wichtige Rolle spielen. Die Kampagne ist nicht auf eine Binnenwirkung in der Metropole Ruhr angelegt. Um die Mitgliedskörperschaften 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.

Anfang Januar 2017 hat eine prominent besetzte Fachjury die Auswahl einer geeigneten Agentur vorgenommen. In der Folgezeit wurde u. a. ein Kampagnenlogo unter dem claim „Metropole Ruhr – Stadt der Städte“ geschaffen, worauf auch die Logos des RVR sowie seiner Tochterunternehmen angepasst wurden. Ein einheitlicher Auftritt unter Nutzung eines Logos mit Wiedererkennungswert ist so sichergestellt. Es wurde ein Imagefilm in mehreren Sprachen erstellt sowie ein Internetauftritt, der die Kampagne der Öffentlichkeit zugänglich machen soll. Neben dem Imagefilm wurden weitere Contentfilme veröffentlicht, die die unterschiedlichen Facetten der Metropole Ruhr zeigen. Um auch die Städte der Metropole Ruhr mit in die Kampagne zu integrieren, hat der RVR die Möglichkeit geschaffen, dass sich jede Stadt mittels eines eigenen Videos präsentieren kann. So ist für das Jahr 2018 die Vorstellung aller 53 Städte der Metropole Ruhr geplant. Zudem liegt das Hauptaugenmerk im Jahr 2018 in der direkten Unternehmensansprache, um auch die private Wirtschaft im Ruhrgebiet für die Kampagne zu begeistern.

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 2016 zu entnehmen ist, sind neben den Personalaufwendungen die Transferaufwendungen, d. h. die Zahlungen an unsere Tochterunternehmen einschließlich der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen 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. Seit Jahren ist ein Verzehr des Eigenkapitals aufgrund des Rückgriffs auf die Kapitalrücklage bei den Gesellschaften zu verzeichnen. Individuell durchgeführte Sanierungsmaßnahmen in den einzelnen Gesellschaften haben die negative Entwicklung teilweise ein wenig aufgehalten, gleichwohl ist in allen Gesellschaften auch zu erkennen, dass die Restrukturierungsbemühungen nachhaltig noch nicht zu dem gewünschten Erfolg geführt haben. Die rückläufige Besucherentwicklung zeigt, dass ein verändertes Nachfrageverhalten in der Region zu erkennen ist. Insgesamt zeigt sich damit, dass trotz aller Maßnahmen der wirtschaftliche Handlungsdruck auf die Gesellschafter weiter zunimmt. Nach zahlreichen Diskussionen wurde im Dezember 2013 seitens des RVR vorgeschlagen, zur Sicherung der Marktfähigkeit seitens der Revierparks und Freizeitzentren einen grundsätzlichen Neuanfang in Betracht zu ziehen. Nach detaillierter Untersuchung erwies sich das Verschmelzungsmodell sowohl unter organisatorischen als auch unter wirtschaftlichen Aspekten als die geeignetste Gesellschaftsform, um mit einer regionalen Freizeitgesellschaft als Organisationsplattform besser und zieleffizienter am Markt operieren zu können. Die Verschmelzung aller Freizeitunternehmen in einem Unternehmen wurde mit den Verwaltungen der Belegheimatskommunen diskutiert und in 2016 für vier Gesellschaften (Kemnade, Nienhausen, Vonderort, Mattlerbusch) verabschiedet.

Der RVR hat im Januar 2017 auf Beschluss der Verbandsversammlung die Erarbeitung eines integrierten Strategie-, Planungs- und Entwurfskonzepts (IHK RP 2020) für die künftige Entwicklung der Freiflächen der Revierparke in Auftrag gegeben. Ziel dieses IHK ist eine ganzheitliche Betrachtung und Vernetzung der fünf Revierparke. Eine optimierte örtliche Anbindung z. B. an das regionale Radwegesystem, Spiel- und Sportangebote für unterschiedliche Nutzergruppen und Altersstufen, attraktive und doch pflegeleichte Grünanlagen, multifunktional nutzbare Treffpunkte und Aufenthaltsbereiche für die unterschiedlichen Bevölkerungsgruppen sowie außerschulische Bildungsorte für Kinder, Jugendliche und Erwachsene sollen geschaffen werden. Das IHK 2020 adressiert unterschiedliche Förderzugänge und umfasst Maßnahmen mit einem Gesamtvolumen von insgesamt 58,5 Mio. €. Im Rahmen des Förderauftrages „Grüne Infrastruktur NRW“ hat die Jury und ein interministerieller Arbeitskreis im Dezember 2017 eine Förderempfehlung von zahlreichen Maßnahmen in einer Gesamthöhe von 28,5 Mio. € ausgesprochen. In 2018 muss für die Maßnahmenvorschläge innerhalb einer Frist von sechs Monaten eine förderantragsfähige Qualifizierung der Maßnahmenideen umgesetzt werden. Die Förderempfehlung ist eine große Chance für die Metropole Ruhr, die in die Jahre gekommenen Revierparke mit für die Nutzergruppen nicht mehr attraktiven Angeboten umfänglich zu modernisieren und attraktiver zu gestalten.

Der RVR hat bereits Mitte des Jahres 2013 eine gutachterliche Stellungnahme zur Fragestellung, ob hinsichtlich der Zuwendungen des RVR an seine Eigenunternehmen aus beihilferechtlichen Gründen bestimmte Maßnahmen ergriffen werden sollten in Auftrag gegeben. Als Fazit dieser Stellungnahme lässt sich festhalten, dass die jeweiligen Zuwendungen

des RVR an einige Unternehmen/Betriebe möglicherweise die Tatbestandsmerkmale des Beihilfeverbots in Teilbereichen erfüllen „könnten“. Auf Basis des Gutachtens wurden zwischenzeitlich zusammen mit externen Beratern die Handlungsbedarfe konkretisiert und auf Grundlage des Freistellungsbeschlusses der EU-Kommission 2012 – 12-EU geeignete und finanziell angemessene Gestaltungsmöglichkeiten erarbeitet, um eine Freistellung vom Beihilfeverbot und von der Anmeldepflicht zu erwirken (Artikel 108 Abs. 3 a EUV). In 2017 sind sowohl für die Wirtschaftsförderung Metropol Ruhr GmbH als auch für die Ruhr Tourismus GmbH Betrauungsakte in Form von Verwaltungsakten erlassen worden. Aktuell liegen Betrauungsakte für die Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH und die Business Metropole Ruhr GmbH vor, diese wurden im Wirtschaftsausschuss behandelt. Weitere sollen folgen.

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. Die erfolgreiche Arbeit zeichnet sich auch in der Finanzplanung der AGR 2013 ff wieder, die weiterhin auf Basis ihrer Jahresergebnisse die Auszahlung einer Eigenkapitalverzinsung an den Gesellschafter RVR vorsieht. In 2013 konnte dementsprechend erstmals seit 2003 wieder zur Entlastung der Mitgliedskörperschaften eine Eigenkapitalverzinsung an den RVR ausgezahlt werden. In 2015 und 2016 konnten Ausschüttungen in Höhe von jeweils 2,8 Mio. € vereinnahmt werden. Für das Haushaltsjahr 2017 wurden sogar schon 3,0 Mio. € eingestellt.

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 metropol Ruhr GmbH (wvr) 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 2016 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 2016 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 Mai 2018

Aufgestellt:



Markus Schlüter
Beigeordneter Wirtschaftsführung

Bestätigt:



Karola Geiß-Nethöfel
Regionaldirektorin

7. Organe und Mitgliedschaften

Vertreter/innen des Verbandsausschusses

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

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Baranowski, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Gelsenkirchen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gelsenwasser AG, Aufsichtsrat RAG AG, Regionalbeirat in Nordrhein-Westfalen RWE AG, Beirat des RWE-Konzerns 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 3. ChemSite, Beirat Emscher Genossenschaft, Genossenschaftsrat Emscher Lippe Energie GmbH, Aufsichtsrat Univer Wärme GmbH, Beirat Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gebietsausschuss West WiN Emscher-Lippe Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH / Umbau 21, Präsidium, Aufsichtsrat 4. Bezirksregierung Münster, Hauptverwaltungsbeamtenkonferenz Bürgerstiftung Gelsenkirchen, Vorstand Bürgerstiftung „Leben in Hassel“, Kuratorium Demokratische Initiative gegen Diskriminierung und Gewalt, für Menschenrechte und Demokratie, Schirmherrschaft, Plenum Deutscher Bühnenverein Landesverband Mitte, Vorstand Deutscher Städtetag, Präsidium. Hauptausschuss Ehrenamtsagentur 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 Stiftung Schalker Markt, Beirat

		Theatergemeinde Gelsenkirchen e.V., Beirat Prof. Dr. Ute und Prof. Dr. Christian Witting-Stiftung (Stiftung des privaten Rechts), Vorstand
Boos, Thomas	freiberuflicher Architekt / projektbez. i. R. d. freiberufl. Tätigkeit	2. Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) 4. Hospiz-Freundeskreis Dorsten e. V., Vorstand
Dr. Dudda, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Herne	1. Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (ewmr), Aufsichtsrat Stadtwerke Herne AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Gelsenwasser AG, Kommunaler Beirat STEAG GmbH, Beirat RWE AG, Konzernbeirat 2. Herner Sparkasse, Vorsitzender des Verwaltungsrates, Vorsitzender des Risikoausschusses, Vorsitzender des Hauptausschusses Herner Sparkassenstiftung für Kunst und Kultur, Vorsitzender des Kuratoriums Bildungs- und Erziehungsstiftung der Herner Sparkasse, Vorsitzender des Kuratoriums Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung Emscher-Genossenschaft, Genossenschaftsrat (stv. Mitglied) Regionalverband Ruhr, Kommunalrat Stiftung Martin-Opitz-Bibliothek, Vorsitzender des Stiftungsrates 3. Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr der Stadt Herne mbH (VVH), Vorsitzender des Aufsichtsrats Straßenbahn-Herne-Castrop-Rauxel GmbH (HCR), Vorsitzender des Aufsichtsrats Fernwärmeversorgung Herne GmbH (FWH), Beirat Wasserversorgung Herne Verwaltungs-GmbH (WVH) & WHV GmbH & Co. KG, Vorsitzender des Aufsichtsrats Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH (WfG), Vorsitzender des Aufsichtsrats Stadtmarketing Herne GmbH (SMH), Vorsitzender des Aufsichtsrats, stv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Evangelischer Verbund Ruhr gGmbH (EVR), Aufsichtsrat EVU Zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH, Aufsichtsrat Aktienbesitzgesellschaft Herne mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH (SEG), Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Uniper Wärme GmbH, Beirat 4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Kreisverband Herne, Vorsitzender

		<p>Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Museums für Archäologie – Landesmuseum – Herne e. V., Kuratorium</p> <p>Verein zur Förderung der partnerschaftlichen Beziehungen der Stadt Herne e. V.</p> <p>Sozialdemokratische Partei Deutschlands (SPD)</p> <p>Industriegewerkschaft Bergbau, Chemie, Energie</p> <p>Gesellschaft der Freunde der Ruhr-Universität Bochum e. V., Vorstand</p>
Freye, Wolfgang	Angestellter	<ol style="list-style-type: none"> 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 kommunalpolitisches forum nrw e. V., Vorsitzender
Hegemann, Lothar MdL	Abgeordneter	<ol style="list-style-type: none"> 1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH 2. Sparkasse Vest, RE VR, RA, Zweckverbandsversammlung WDR, Verwaltungsrat WDR mediagroup
Heidenreich, Frank	selbst. Kaufmann, Betriebswirt	<ol style="list-style-type: none"> 1. VRR, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzender) / AÖR DVG, Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein, Aufsichtsrat 2. Zweckverband VRR- / AÖR 3. Volksbank Rhein Ruhr, Vertreterversammlung
Hovenjürgen, Josef MdL	Abgeordneter	<ol style="list-style-type: none"> 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 Landesbeirat Emmissionsschutz Schützenverein Lavesum e. V., Vorsitzender
Kamps, Heinz-Peter	Steuerbeamter i.R. Dipl.-Finanzwirt	<ol style="list-style-type: none"> 1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH & Co. KG, Aufsichtsrat 2. Sparkasse am Niederrhein Moers, Versammlungsversammlung Bioabfallverband Niederrhein BAVN, Versammlungsversammlung 4. Verein für Denkmalpflege Sonsbeck e.V., Vorsitzender

		<p>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</p>
Kutzner, Uwe	Betriebswirt	<p>Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Allbau AG Essen, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Ehrenamtlicher Richter am VG Gelsenkirchen DJK Jugendsport 1918 Altenessen, Vorsitzender Entwicklungsgesellschaft Univiertel Essen, Aufsichtsrat</p>
Leiß, Claudia	Lehrerin i. R.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat 2. Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Rat der Stadt Duisburg 4. Philharmonischer Chor Duisburg e. V., Vorsitzende
Makiolla, Michael	Landrat des Kreises Unna	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gelsenwasser AG, Kommunalbeirat 2. Agentur für Arbeit Hamm, Verwaltungsausschuss Sparkasse Unna Kamen, Verwaltungsrat und Risikoaus- schuss Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrats- vorsitzender Emschergenossenschaft, Widerspruchsausschuss 4. Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Unna e.V., Vorsit- zender 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 Ver- kehrssicherheit im Kreis Unna e.V., Vorsitzender Verein Neue Philharmonie Westfalen e.V., Vorstand RAG-Stiftung, Regionalbeirat

Mitschke, Roland	kaufm. Angestellter	Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Präsidium des Aufsichtsrates Wirtschaftsentwicklungs-Gesellschaft Bochum, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender Bochumer Veranstaltungs-GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender EGR Projekt mbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender Bochum Perspektive 2022 GmbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender VfL Bochum Stadion Center GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender Entwicklungsgesellschaft Gladbeck-Brauck, Geschäftsführung Stiftung Erlöserkirche Bochum-Hiltrop, Beirat
Pullem, Dirk	Shop Manager	1. Flughafen Dortmund GmbH, Aufsichtsrat 4. Piratenpartei KV Dortmund, Kreisvorstand Piraten in der Kommunalpolitik (PiKo), Vorsitz
Schmück-Glock, Martina	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)
Sierau, Ulrich	Oberbürgermeister der Stadt Dortmund	DSW 21, Vorsitzender des Aufsichtsrats Dortmunder Energie- und Wasserversorgung GmbH (DEW 21), Vorsitzender des Aufsichtsrates, Präsidium Emschergenossenschaft, Vorsitzender des Genossenschaftsrats VRR, Verbandsversammlung VRR AöR, Ausschuss für Verkehr und Planung (stv. Mitglied) Westfälische Provinzial Versicherung AG, Beirat KEB Holding AG, Aufsichtsrat KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat Klinikum Dortmund gGmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates, Präsidium RWE AG, Aufsichtsrat RWE AG, Prüfungsausschuss RWE AG, Beirat Schüchtermann-Schiller'sche Familienstiftung zu Dortmund, Vorsitzender des Stiftungsvorstandes Schüchtermann-Schiller'sche Kliniken Bad Rothenfelde GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat Sparkasse Dortmund, Vorsitzender des Verwaltungsrates, Risikoausschuss, Hauptausschuss BV Borussia 09 e.V. Dortmund, Wirtschaftsrat Borussia Dortmund Geschäftsführungs GmbH, Beirat Dortmund-Stiftung, Vorstand

Vereinigung ehem. komm. Aktionäre der VEW GmbH, Vorsitzender des Gesellschafterausschusses, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Martin-Schmeißer-Stiftung, Kuratorium
 Gesellschaft der Freunde der TU Dortmund, Vorstand
 Gesellschaft zur Förderung der Fakultät Raumplanung an der Universität Dortmund e. V. (Alumni), Vorsitzender
 ILS Institut für Landes- und Stadtentwicklungsforschung gGmbH, Nutzerbeirat
 Max-Planck-Institut für molekulare Physiologie, Kuratorium
 Stiftung DFB Fußballmuseum gGmbH, Gesellschafterversammlung
 August-Schmidt-Stiftung, Kuratorium
 Stiftung Soziale Stadt, Kuratorium
 Verkehrsverband Westfalen e. V.
 polis-Urban Development, Beirat
 Stiftung Lebendige Stadt, Stiftungsrat
 ServiceDo GmbH, Gesellschafterversammlung
 TechnologieZentrumDortmund GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Technische Universität Dortmund, Beirat
 Westfälisch Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung
 Deutscher Städtetag, Hauptausschuss
 Städtetag NRW, Vorsitzender im Wechsel
 Lippeverband, Verbandsversammlung
 Regionalkonferenz Dortmund-Kreis Unna-Hamm, Vorsitzender im Wechsel
 Stiftung Westfälisches Wirtschaftsarchiv, Kuratorium

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

1. Wirtschaftsförderung metropoluhr GmbH, Essen, Aufsichtsrat
2. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Bochum, Verbandsversammlung
 entsorgung herne AÖR, Herne, Verbandsversammlung
 Emschergenossenschaft eG, Essen, Genossenschaftsversammlung
 Stiftung der Kulturhauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat
 Stadtentwässerung Herne, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
3. vdB Public Relations GmbH, Gelsenkirchen, Geschäftsführerin
4. Bündnis 90 / Die Grünen, Kreisverband Herne, Kreisvorstandsmitglied

Vertreter/innen der Verbandsversammlung

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Aksevi, Gültaze	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
Baranowski, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Gelsenkirchen	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Berger, Frank	Sozialversicherungsfachangestellter	1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG NIAG, Aufsichtsrat Delta Port GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung Delta Port Verwaltungs GmbH, Gesellschafterversammlung Duisburger Verkehrsgesellschaft AG, Hauptversammlung 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 4. Förderverein Hochschule Rhein-Waal, Mitgliederversammlung (stv. Mitglied)
Berndsen, Hendrik	Dipl.-Ing.	2. Berufsbildungsausschuss der LWK NRW Unterausschuss Gartenbau der LWK NRW 3. Flughafen Dortmund, Aufsichtsrat (über Rat Dortmund) Projektgesellschaft Minister Stein, Aufsichtsratsvorsitzender (über Rat Dortmund) 4. Rat der Stadt Dortmund stv. Ortsvereinsvorsitzender
Bies, Wilhelm	kfm. Angestellter	1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (DVV), Aufsichtsrat

		2. Sparkassenzweckverbandes Duisburg-Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat
		4. FDP Duisburg, stv. Kreisvorsitzender
Boos, Thomas	freiberuflicher Architekt / projektbez. i. R. d. freiberufl. Tätigkeit	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Bovenkerk, Udo	Dipl.-Bauingenieur	1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Ev. Krankenhaus Wesel, Aufsichtsrat DeltaPort GmbH & Co. KG, stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
		2. Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e. V., stv. Mitglied der Mitgliederversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft, stv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung
		4. Derick Baegert Gesellschaft, Vorstand
Cappell-Höpken, Arnd	staatl. geprüfter selbständiger Landwirt	1. Volksbank Rhein Lippe eG, Wesel, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Flugplatzgesellschaft Schwarze Heide mbH, Hünxe, Aufsichtsrat
		3. Bäuerliche Kulturlandschaft Mommbach, Voerde, Stiftungsrat
Cziehso, Brigitte	Hausfrau	Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft im Kreis Unna, Aufsichtsrat Gesellschaft für Wertstoff und Abfallwirtschaft, Aufsichtsratsvorsitzende GfW Unna, Aufsichtsrat AKU Unna Stadtwerke Lünen, Vorsitzende der Gesellschafterversammlung
Devers, Josef	Sparkassenbetriebswirt	1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG NIAG, Hauptversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung Stoffstromgesellschaft Asdonkshof Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) DeltaPort GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat
		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
		4. Förderverein Hochschule Rhein-Waal e. V., Mitgliederversammlung
Drüten, Gerd	Leiter der Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe	1. Delta Port GmbH, Wesel, Aufsichtsrat
Dr. Dudda, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Herne	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Dr. Eigenbrod, Jürgen	Gymnasiallehrer / OStR	keine
Eiskirch, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Bochum	Bochum Perspektive 2022, Beirat (Vorsitzender) Bochum Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Bochum Marketing GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) BOGESTRA AG, Aufsichtsrat (Vorsitzender) EGR Projekt GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) evu Zählwerk Abrechnungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat Geothermiezentrum Bochum, Verwaltungsrat Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum, Aufsichtsrat (Vorsitzender) KSBG Verwaltungsgesellschaft m.b.H., Aufsichtsrat Ruhrverband, Hauptversammlung Sparkasse Bochum K.d.ö.R., Verwaltungsrat (Vorsitzender) Stadtwerke Bochum GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Stadtwerke Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Stadtwerke Bochum Netz GmbH, Aufsichtsrat Tierpark Bochum gGmbH, Aufsichtsrat Vereinigung kommunaler Anteilseigner der RWE (VKA), Gesellschafterversammlung Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlungsrat (2. stv. Vorsitzender), Trägerversammlung (2. stv. Vorsitzender), Hauptausschuss Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Wirtschaftsförderung Bochum WiFö GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)
Elsemann, Georg	Immobilien-Makler	keine
Emmerich, Karl-Heinz	Informations-elektroniker	1. Wirtschaftsbetriebe Oberhausen (WBO) Energieversorgung Oberhausen AG (EVO)

		2. Zweckverband Verkehrsverbund Rhein Ruhr (VRR), Verbandsversammlung VRR AöR, Verwaltungsrat Emschergenossenschaft, Genossenschaftsversammlung
Ferstl, Johannes Georg	Product Manager Connectivity Systems	1. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Kommunales Jobcenter Hamm AöR, Beirat (stv. Mitglied) 4. CDU Hamm, stv. Kreisvorsitzender
Dr. Fischer, Hans-Dieter	Akademischer Direktor i. R.	1. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Stadthallenbetriebs G.m.b.H, Aufsichtsrat 2. Sparkassenzweckverbandes der Städte Hagen und Herdecke, Verbandsversammlung ecce GmbH, Beirat 4. Städtepartnerschaftsverein Hagen, Vorsitzender
Fitzke, Frank	Softwareentwickler	keine
Foltys-Banning, Martina	Dipl. Ing. Stadtplanerin	1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) 2. Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verbandsversammlung, Verwaltungsrat Rat der Stadt Bochum
Frank, Reinhard	selbständig	CDU-Ratsmitglied der Stadt Dortmund CDU-Fraktion Dortmund, Schatzmeister Ausschuss Umwelt, Stadtgestaltung und Wohnen Bauausschuss, stv. Sprecher Rechnungsprüfungsausschuss, Sprecher DOGEWO, stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats, Prüfungsausschuss MIT Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung Dortmund, Schatzmeister CDU-Ortsunion Do.-Schüren, 1. Vorsitzender Bürgergemeinschaft Do-Schüren, Vorstand
Freye, Wolfgang	Angestellter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Gabriel, Udo	Maschinenbau-konstrukteur	keine
Giesbert, Tim	Referent im Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW (MHKBG)	1. Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 2. Theater an der Ruhr gGmbH, Aufsichtsrat 3. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)

Goldmann, Herbert MdL	Beamter	<ol style="list-style-type: none"> 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
Gräfingholt, Lothar	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 Freunde der Ruhr-Universität Bochum, Vorstand Herausforderung Zukunft, Kuratorium Barbaramahl Ruhr, Kuratorium Theater Total, Kuratorium Caritasverband Bochum, Caritasrat</p>
Gräler, Sebastian	Rechtsanwalt	<ol style="list-style-type: none"> 2. Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Gesellschafterversammlung
Grohé, Tomas	Rentner	<ol style="list-style-type: none"> 3. Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat 4. Förderverein lokale Agenda 21 Gelsenkirchen e. V., 2. Vorsitzender
Dr. Haertel, Klaus Emil Hermann	./.	<ol style="list-style-type: none"> 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
Haltt, Felix	Historiker	<ol style="list-style-type: none"> 1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Bochum, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Witten, Verwaltungsrat 4. FDP Bochum, stv. Kreisvorsitzender FDP Ruhr, stv. Bezirksvorsitzender

Hebebrand, Jens	Trauerredner	<ol style="list-style-type: none"> 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
Hegemann, Lothar MdL	Abgeordneter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Heidenreich, Frank	selbst. Kaufmann, Betriebswirt	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Heidrich, Dennis	Angestellter der Bundesagentur für Arbeit	<ol style="list-style-type: none"> 2. Rat der Stadt Essen Rat der Gemeinden und Regionen Europas (RGRE), Deutsche Sektion 3. Essener Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (EWG), Aufsichtsrat 4. SPD Oststadt, Vorstand
Helbig, Günter	Techn. Angestellter i. R.	<p>Kreistag des Kreises Wesel, stv. Mitglied Kreisausschuss, stv. Mitglied Rechnungsprüfungsausschuss, stv. Mitglied Jugendhilfeausschuss, Ausschuss für Soziales, Gesundheit und Verbraucherschutz, Mitglied Arbeitsgruppe Zukunfttagenda, stv. Mitglied der ZIKON Konferenz Stiftung „Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel“, Stiftungsrat Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung Linksniederrheinische Entwässerungs-Genossenschaft LINEG, stv. Mitglied Genossenschaftsrat Rat der Gemeinde Alpen, Haupt- und Finanzausschuss, stv. Mitglied Bau-, Planungs- und Umweltausschuss, stv. Mitglied Wahlprüfungsausschuss (Vorsitzender) Städte- und Gemeindebund NRW, Mitgliederversammlung KWW GmbH, Aufsichtsrat KDN GmbH, Gesellschafterversammlung Helmut-de-Latré-Stiftung, Vorstand Annemarie-Mäckler-Stiftung, Vorstand Rat Euregio Rhein-Waal Energie- und Klimabeirat Runder Tisch Verkehr Arbeitsgruppe „Abfallwirtschaftskonzept DLRG Alpen, Vorsitzender DLRG Bezirk Wesel, stv. Vorsitzender Schwimmverein Alpen, Vorstand CDU-Gemeindeverband Alpen, Vorstand</p>

Hemsteeg, Kai	Kriminaloberkommissar	2. Rat der Stadt Essen Landschaftsverband Rheinland Sparkasse Essen, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Vogelsang ip, Aufsichtsrat (stv. Mitglied)
Henneke, Hans	Polizeivollzugsbeamter, behördl. Datenschutzbeauftragter	1. VBW GmbH, Aufsichtsrat, Kuratorium Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) 2. Betriebsausschuss der Eigenbetriebe (eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Bochum – Zentrale Dienste), Vorsitzender 4. Karnevalsgesellschaft „GÜ.KA.GE. e. V.“, Vorsitzender BO-Nachrichten e.V., Vorsitzender Sportstiftung Wattenscheid, Kuratorium
Hildenhagen, Marita	Rentnerin	keine
Hirschfelder, Hermann	Rechtsanwalt und Notar	1. RWW, Aufsichtsrat InnovationCity GmbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung metropoluhr GmbH, Aufsichtsrat 2. Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat 4. Marketing für Bottrop e. V., stv. Vorsitzender
Prof. Dr. Hofnagel, Johannes R.	Professor f. Betriebswirtschaftslehre / Freiberufl. Dozent und Unternehmensberater	2. Rat der Stadt Lünen, Vors. d. Ratsfraktion GFL – Gemeinsam für Lünen e. V., Mitglied bzw. stv. Mitglied in div. Ratsausschüssen, Ältestenrat der Stadt Lünen Kreistag Unna, stv. Mitglied d. Ausschusses für Arbeitsmarkt und Wirtschaftsförderung Sparkassenzweckverband Lünen-Selm, stv. Mitglied d. Verbandsversammlung 3. Wirtschaftsförderungszentrum Lünen GmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Lünen GmbH, Aufsichtsrat Energiehandel Lünen GmbH, Aufsichtsrat 4. Wählergemeinschaft GFL – Gemeinsam für Lünen e. V., Vorsitzender
Horneck, Wolfgang	Unternehmensberater / Beratervertrag: Spitzke SE (Gleisbauunternehmen)	2. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat
Hovenjürgen, Josef MdL	Abgeordneter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Hundrieser, Helga	Rentnerin	1. EWMR, Gesellschafterversammlung EVU-Zählwerk, Gesellschafterversammlung

Hunsteger-Petermann, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Hamm	<ol style="list-style-type: none"> 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 2. Kommunales Jobcenter AÖR, Verwaltungsrat 3. Kommunalpolitische Vereinigung der CDU, Landesvorsitzender; Bundesvorstand Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Vorsitzender 4. Förderverein Hospiz, Vorsitzender Förderverein Tierpark Hamm gGmbH Verkehrsverein Hamm, Vorsitzender Waldbühne Heessen
Ibe, Peter	Angestellter	<ol style="list-style-type: none"> 1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), Duisburg, Aufsichtsrat Oteo Multiservices, Duisburg, Aufsichtsrat 2. Jugendhilfe Rheinland des LVR, Betriebsausschuss 3. Deutsches Rotes Kreuz e.V. Kreisverband Duisburg, geschäftsführendes Vorstandsmitglied (Ehrenamt)
Imamura, Alan Daniel	Geschäftsführer	<ol style="list-style-type: none"> 2. Sparkassenzweckverband Duisburg-Kamp-Lintfort, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) 4. AfK, Alternative für Kommunalpolitik NRW e. V., Vorsitzender
Isenmann, Walburga	Studiendirektorin, Land NRW	<ol style="list-style-type: none"> 2. GVE, Essen, Aufsichtsrat „Kur vor Ort“, Essen, Aufsichtsrat
Jasperneite, Wilhelm	Geschäftsführer	<ol style="list-style-type: none"> 3. Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat

		<p>Landschaftsverband Westfalen-Lippe, Landschaftsversammlung</p> <p>Entsorgungsbetriebe Essen GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Wirtschaftsförderung metropoluhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat</p> <p>MVA-Hamm Betreiber GmbH, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat</p> <p>Betriebsausschuss Bad, Gesellschafterversammlung</p> <p>Wirtschaftsbetriebe Lünen GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>ENERVIE Südwestfalen Energie und Wasser AG, Kommunalbeirat</p> <p>Sparkasse an der Lippe, Verwaltungsrat, Zweckverbandversammlung</p>
		<p>4. CDU-Stadtverband Werne, Vorsitzender</p> <p>KPV-Kreisverband Unna, Vorsitzender</p> <p>CDU-Fraktion im Kreistag des Kreises Unna, Vorsitzender</p> <p>CDU-Fraktion im Rat der Stadt Werne, Vorsitzender</p> <p>CDU-Kreisverband Unna, Kreisvorstand, stv. Schriftführer</p>
Jung, Olaf	Dipl.-Ing. für Bergbau und Rohstoffe	<p>1. Wirtschaftsförderung metropoluhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>2. Stadtparkasse Gladbeck, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)</p> <p>4. Bürgerforum Gladbeck e. V., Vorstand</p>
Kahle-Hausmann, Julia	Dozentin, Mediatorin	<p>1. Essener Arbeits- und Beschäftigungsgesellschaft (EABG), Aufsichtsratsvorsitzende</p> <p>2. GGE, Ausschuss für Umwelt, Verbraucherschutz, Grün und Gruga</p> <p>Emschergenossenschaft, Verbandsversammlung</p> <p>Ruhrverband, Verbandsversammlung</p> <p>Rat der Stadt Essen, Ordnungs-, Personal- und Organisationsausschuss sowie Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen</p> <p>Abfallwirtschaftsregion Rhein-Ruhr, Versammlung</p>
Kamps, Heinz-Peter	Steuerbeamter i.R. Dipl.-Finanzwirt	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Karacakurtoglu Fatma	Bildungs- und Berufsberaterin	<p>1. Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Jobcenter-Trägerausschuss Dortmund</p> <p>4. Migrantinnenverein Dortmund e. V.</p> <p>VMDO e. V., Mitarbeiterin</p> <p>AfricanTide</p> <p>Verein Train of Hope Dortmund, Vorsitzende</p>
Kersch, Christoph	Lehrer	<p>1. Allbau AG Essen, Aufsichtsrat</p> <p>Entwicklungsgesellschaft Universitätsviertel Essen mbH (EGU), Aufsichtsrat</p> <p>EVV Verwertungs- und Betriebs GmbH (EVB), Aufsichtsrat</p> <p>Ruhrverband, Verbandsrat</p>

		2. Margarethe Krupp- Stiftung, Aufsichtsrat VRR Zweckverband, Verbandsversammlung (stv. Mitglied)
Kipphardt, Guntmar	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 Musikschule Kettwig e. V., Vorstand
Kocker, Dennis	Rechtsanwalt	1. Hammer Gemeinnützige Baugesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender 2. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat 3. Rechtsanwaltskanzlei Schumitz, Wilke & Kollegen GbR, Gesellschafter 4. Stadtsportbund Hamm, Präsident Hammer SpVg, Vizepräsident
Kowalewski, Utz	Dipl.-Biologe	1. Revierpark Vonderort GmbH, Verwaltungsrat DSW AG, Aufsichtsrat DoGeWo GmbH, Aufsichtsrat
Kranz, Hanslothar	Dipl.-Bauingenieur BDB	1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Rat der Stadt Essen – Sachkundiger Bürger im Bau- und Verkehrsausschuss – Sachkundiger Bürger im Ausschuss für Stadtentwicklung und Stadtplanung CDU-Fraktion im Rat der Stadt Essen Sachkundiger Bürger der CDU-Ratsfraktion beim Institut für Denkmalschutz und Denkmalpflege der Stadt Essen 4. Heimat- und Verkehrsverein Kettwig, Vorstandsmitglied Mitglied der Bezirksvertretung IX (Werden, Kettwig, Bredene) Ehrevorsitzender auf Lebenszeit des Parteibezirks IX (Werden, Kettwig, Bredene) CDU-Ortsverband Werden, Vorsitzender Freiwillige Feuerwehren Werden und Kettwig, Ehrenbrandmeister Dachdeckerinnung Essen, Ehrenmitglied
Krause, Christiane	./.	1. Klinikum Dortmund gGmbH
Kufen, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Essen	1. RWE Power AG, Aufsichtsrat RWE-Konzern, Beirat International Business Council Grid & Infrastructure der in- nogy SE

2. Sparkasse Essen, Verwaltungsratsvorsitzender
Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender
EWG – Essener Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender
EMG – Essen Marketing GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender
3. Messe Essen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesellschafterversammlung
ProEss Entwicklungsgesellschaft Essen mbH, Gesellschafterversammlung
KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender
Flughafen Essen/Mülheim GmbH, Aufsichtsrat
Alfred-Krupp-und Friedrich-Alfred-Krupp-Stiftung, Pflégchaftsvorsitzender
Stiftung „Alten-, Behinderten- und Jugendförderung der Sparkasse Essen“, Kuratoriumsvorsitzender
Stiftung Zollverein, Kuratorium
Museum Folkwang, Kuratorium
Kinderstiftung Essen, Kuratorium
Förderverein Ideen für Essener Kinder e. V., Kuratorium
european centre for creative economy (ecce), Kuratorium
Ruhrstiftung Bildung und Erziehung, Vorstand
Gottschalk-Diederich-Baedeker-Preis, Jury
Stiftung Zentrum für Türkeistudien und Integrationsforschung, stellv. Vorsitzender
4. Johanniter e. V., Beirat
Partnerschaftsverein Essen-Tel Aviv e. V., Vorsitzender
Haus der Technik, Vorstand
Kurt Loosen Stiftung, Vorstand
Essener Bündnis für Familie, Kuratoriumsvorsitzender

Kutzner, Uwe Betriebswirt

s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses

Laupenmühlen, Janine Lehrerin
(Studiendirektorin)

1. Allbau
Sparkasse (Stellvertretung)

Lauschner, Olaf 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

Leiß, Claudia Lehrerin i. R.

s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses

Link, Sören 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 Gesellschaf-
 terversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission
 Euregio Rhein-Waal, Vorstand, Euregiorat
 Fasel-Stiftung, Kuratorium
 Fernwärme Duisburg GmbH, Beirat
 Fernwärmeverbund Niederrhein GmbH, Beirat, Gesellschafter-
 versammlung
 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-West-
 falen, Vorsitz Gruppenausschuss Verwaltung, Vorstand
 KDN Dachverband kommunaler IT-Dienstleister, Verbandsver-
 sammlung
 Köhler-Osbahr-Stiftung, Vorstand
 KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichts-
 rat, 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, Haupt-
 ausschuss (Teilnahme als Beanstandungsbeamter)
 Sparkasse Duisburg, Kuratorium „Unsere Kinder – unsere Zu-
 kunft“
 Sparkasse Duisburg, Kuratorium Sparkasse Duisburg Stiftung
 Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-
 Lintfort, Verbandsversammlung
 Stadtwerke Duisburg AG, Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsit-
 zender der Hauptversammlung, Arbeitsausschuss, Perso-
 nalkommission
 Städtetag, Vorstand Städtetag NRW, Hauptausschuss Deut-
 scher Städtetag
 Stiftung Salvatorkirchenmusik, Beirat
 Stiftung Wilhelm Lehbruck Museum, Kuratoriumsvorsitzen-
 der
 Studieninstitut Duisburg, Institutsvorsteher
 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesell-
 schafterversammlung, Gebietsausschuss West
 Verein „Konfuzius-Institut Metropole Ruhr“
 Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium

**Logermann,
Dirk**

Dipl.-Ing. Architekt

1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Auf-
sichtsrat

4. Förderverein des Roxy-Kinos Dortmund e. V., 1. Vorsitzen-
der

Lubitz, Eleonore	Angestellte	<ol style="list-style-type: none"> 1. Revierpark Gysenberg GmbH, Verwaltungsrat 2. DIE LINKE. im Rat der Stadt Schwelm, stv. Fraktionsvorsitzende 3. DIE LINKE.NRW, Mitglied des Landesvorstandes
Ludwig, Claudia	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> 1. VCC Recklinghausen 3. Sparkasse Vest Recklinghausen 4. UBP, stv. Parteivorsitzende
Lührs, Monika	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> 1. DSW 21 Dortmund, Aufsichtsrat 3. Emschergenossenschaft, Verbandsversammlung 4. Förderverein Offener Kanal (OK) Dortmund, Vorsitz
Lukas, Manuela	kaufmännische Angestellte	<ol style="list-style-type: none"> 1. Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat Stadtwerke Herne AG, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH, Aufsichtsrat 2. Herner Sparkassenstiftung für Kunst und Kultur, Kuratorium Herner Gesellschaft für Wohnungsbau (HGW), Aufsichtsrat Herner Bau- und Betreuungsgesellschaft HBB, Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH, Gesellschafterversammlung 4. SPD Unterbezirksvorstand Herne, Mitglied SPD-Ortsverein Röhlinghausen, stv. Vorsitzende
Makiolla, Michael	Landrat des Kreises Unna	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Mangen, Christian	Rechtsanwalt	<ol style="list-style-type: none"> 1. SWB GmbH Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH 2. Sparkasse Mülheim 4. Lions-Club Mülheim/Ruhr-Hellweg, Vorstand
Marschan, Rainer	Pensionär	<ol style="list-style-type: none"> 2. EVV, Aufsichtsrat Messe Essen, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat EWG, Aufsichtsrat 3. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat
Matzanke, Ulrike	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>

Mayweg, Sabine	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> 1. Stadtbetrieb der Stadt Wetter, Verwaltungsrat Kreistag des Ennepe-Ruhr-Kreises Abfallwirtschaftsverband EKOCity, Verbandsversammlung 4. Förderverein der freiwilligen Feuerwehr LG Esborn, Schriftführerin Verein Ennepetal - Zukunft - Ruhr, 2. Kassenprüfer
McDevitt, Dieter	IT Senior Cultultant	<ol style="list-style-type: none"> 1. Technologie Zentrum Dortmund 4. Piratenpartei KV Dortmund, Beisitzer im Vorstand
Metzlaff, Jennifer	Assistentin der Geschäftsführung	Wirtschaftsbetriebe Duisburg, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Emschergenossenschaft, Genossenschaftsversammlung Rat der Stadt Duisburg
Mitschke, Roland	kaufm. Angestellter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Moos, Christiane	Bilanzbuchhalterin, selbständig	<ol style="list-style-type: none"> 1. Theater und Philharmonie Essen GmbH, Aufsichtsrat Essen Marketing GmbH, Aufsichtsrat 2. IHK Vollversammlung MEO 4. Verband selbständiger Frauen „Schöne Aussichten Ruhrgebiet“ e. V., Vorstand
Mosblech, Volker, MdB	<p>Mitglied des dt. Bundestages</p> <p>selbst. Versicherungsfachmann</p>	<p>Stadt Duisburg, Bürgermeister, Stadtratsmitglied Stadtwerke Duisburg AG, Aufsichtsrat Via Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH, Beirat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Verbandsversammlung (stv. Mitglied)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Große KG Rot-Weiß Hamborn-Marxloh 1958 e.V., Präsident Sportfreunde Hamborn 07 e.V., Verwaltungsrat Kath. Kirchengemeinde Propstei St. Johann, Kirchenvorstand
Dr. Müller, Ansgar	Landrat des Kreises Wesel	<ol style="list-style-type: none"> 1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG (NIAG), Aufsichtsrat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verwaltungsrat Niederrhein Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Stiftung „Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel“, Stiftungsrat Kommunales Rechenzentrum Niederrhein GmbH, Aufsichtsrat Bürgerstiftung Bäuerliches Kulturland Mommbach-Niederung, Stiftungsrat 2. Nahverkehrs-Zweckverband Niederrhein, Verbandsversammlung Region NiederRhein, Lenkungskreis Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung

Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat (beratendes Mitglied)
 Zweckverband „Euregio Rhein-Waal“, Euregiorat
 Zweckverband „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“, Verwaltungsrat
 Stiftung „Altenhilfe in der Stadt Moers“, Vorstandsvorsitzender
 Jobcenter Kreis Wesel, Trägerversammlung gem. § 44 d SGB II
 Studieninstitut Niederrhein (S.I.N.N.), Kuratorium
 Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat

3. Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH & Co. KG (KWA), Gesellschafterversammlung
 Kreis Weseler Abfallgesellschaft Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung
 Stoffstromgesellschaft Asdonkshof Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung
 RWE Vertrieb AG, Konzernbeirat
 innogy Netze Deutschland GmbH, Kommunalbeirat Niederrhein
 innogy SE, International Business Council Renewables (IBC)
 Standort Niederrhein GmbH, Gesellschafterversammlung
 RAG Deutsche Steinkohle, Regionalbeirat
 Volksbank Rhein-Lippe eG, Mitgliederversammlung
 DeltaPort VerwaltungsGmbH, Gesellschafterversammlung
 DeltaPort GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung
4. Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium
 Landkreistag Nordrhein-Westfalen, Vizepräsident, Präsidiums- und Vorstandsmitglied
 Deutscher Landkreistag, Präsidiumsmitglied
 Landkreistages Nordrhein-Westfalen, Vorsitzender Polizeiausschuss
 Kulturraum Niederrhein e. V., Vorsitzender
 Kreisverband Wesel im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Vorsitzender
 Landestheater Burghofbühne im Kreis Wesel e. V., stv. Vorsitzender des Vorstandes
 Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, stv. Mitglied des Vorstandes
 Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung
 Sparkassen-Kulturstiftung Rheinland, Vorstand
 DJH-Landesverband Rheinland, Vorstand
 DJH-Landesverband Rheinland, Mitgliederversammlung
 Freiherr-vom-Stein-Institut, Beirat
 Duisburger-Universitäts-Gesellschaft e. V., Präsidium
 FOM (Fachhochschule Oekonomie und Management) Wesel, Kuratorium
 Landwirtschaftsschule und Beratungsstelle Wesel, Kuratorium
 Provinzial Rheinland, Kommunalbeirat
 Wahrnehmung einer gesetzlichen Betreuung

Müller, Hans-Peter	Handwerker	SPD-Kreisverband Recklinghausen, Vorstand, Präsidium SPD-Stadtverband Datteln, Vorsitzender SPD Ortsverein Datteln-Süd, Vorsitzender SPD-Kreistagsfraktion Recklinghausen, stv. Fraktionsvorsitzender Kreistag Recklinghausen
Mull, Rainer	Dipl.-Ing.	1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat 2. Sparkasse am Niederrhein, Zweckverbandsversammlung (stv. Mitglied)
Musbach, Michael	Hausmann	2. Stadtentwässerung Herne AöR, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat 3. Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr mbH (VVH), Aufsichtsrat Straßenbahn Herne-Castrop-Rauxel mbH (HCR), Aufsichtsrat Beschäftigungsgesellschaft Herne mbH (GBH), Gesellschafterversammlung 4. Katholische Arbeitnehmer-Bewegung (KAB), Bezirksverband Herne/Wanne-Eickel/Castrop-Rauxel, Vorsitzender Katholische Arbeitnehmer-Bewegung (KAB), HI. Familie, Holsterhausen, Vorsitzender
Nadolski-Voigt, Jochen	Dipl.-Sozialarbeiter Leiter Flüchtlings-einrichtungen Johanniter	2. Wirtschaftsförderung Kreis Unna, Aufsichtsrat
Nitzsche, Bernd	Rentner	3. Siedlerbund, VdK 4. VdK-Ortsverein, Kassenprüfer
Nordhoff, Christian	Junior Project Manager	keine
Obereiner, Jörg	Fachlehrer	1. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 2. Pro Familia EN-Süd, Beirat ECCE (european centre for creative economy), Kuratorium 4. Bündnis 90/Die Grünen, Kreisvorstand Ennepe-Ruhr-Kreis (kooptiert) Jugend musiziert Westfalen West, Koordinierungsausschuss
Oberste-Kleinbeck, Kirsten	Hausfrau	2. Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen (ASO gGmbH), Aufsichtsratsvorsitzende Beschäftigungsförderung der Stadt Oberhausen (BFO gGmbH), Aufsichtsratsvorsitzende Stadtwerke Oberhausen (StOAG GmbH), Aufsichtsrat

		4. Freundeskreis jüdisch-liberale Gemeinde (Perusch), Oberhausen, Beisitzerin
Oberste-Padtberg, Ulrich	Sicherheitsingenieur	2. Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat
Ossowski, Silke	Hausfrau	2. Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat 4. AWO Kreisvorstand Ge/BOT, stv. Vorsitzende
Päuser, Hermann	Lehrer / Pensionär	1. Ardey-Verlag, WLV, Kulturstiftung Westfalen-Lippe, Aufsichtsrat 2. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat, Risikoausschuss 4. DJK TuS Hordel, Vorsitz
Panzer, Hans-Georg	Technischer Angestellter	3. Gesellschaft für Immobilien und aktive Vermögensnutzung der Stadt Hagen mbH, Aufsichtsrat
Pewny, Sebastian	Studierender mit Nebentätigkeiten	1. USB Service GmbH USB Bochum GmbH EKOCity, Verbandsversammlung und Verbandsrat Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat VRR, stv. Mitglied der Verbandsversammlung 4. Verein „Ruhrmetropole 4.0 e. V.“, Gründungsmitglied
Pilz, Daniel	Technischer Angestellter	1. AVU AG VER Verkehrsgesellschaft Ennepe-Ruhr mbH Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH 2. EN-Agentur Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Stadtbetrieb Wetter (Ruhr), AÖR, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) 4. AWO Ortsverein Wengern, Vorstand
Ploetzing, Rolf	Geschäftsführer	keine
Portmann, Benno	Lehrer am Berufskolleg Castrop-Rauxel	3. Studieninstitut Emscher-Lippe für kommunale Verwaltung, Verbandsversammlung Sparkasse Vest Recklinghausen, Zweckverbandversammlung, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss Seniorenzentrum Grullbad, Aufsichtsrat Ruhrfestspiele gGmbH, Aufsichtsrat
Pufke, Marco Morten	Personalberater (selbständig)	1. Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat

	Mitarbeiter Abgeordnetenbüro Hubert Hüppe MdB (unselbständig)	2. Stadt Bergkamen, Betriebsausschuss (Entsorgungsbetrieb Bergkamen, Entwässerungsbetrieb Bergkamen) Rat der Stadt Bergkamen LWL, Verbandsversammlung
		4. CDU Kreisverband Unna, Vorsitzender CDU Stadtverband Bergkamen, Vorsitzender
Pullem, Dirk	Shop Manager	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Radtke, Dennis	Gewerkschaftssekretär (Bezirksleiter)	keine
Dr. Ramrath, Stephan	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
Dr. Reinirkens, Peter	selbständiger Geowissenschaftler	3. USB GmbH, Aufsichtsrat USB Service GmbH, Aufsichtsrat EkoCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung (Vorsitz) Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Bochum GmbH, Aufsichtsrat Bochum Perspektive 2022 GmbH, Aufsichtsrat Bochumer Veranstaltungs GmbH, Aufsichtsrat Bochum Marketing GmbH, Aufsichtsrat Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade, Verbandsversammlung (Vorsitz) Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Emscher Genossenschaft 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, Kommunalen Beirat Vereinigung ehemaliger Aktionäre der VEW GmbH, Gesellschafterausschuss Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitz) Volksbank Sprockhövel eG, Aufsichtsrat
		4. Förderturm Bochum e.V. (Vorsitzender) Freunde des Südbades e.V. (Vorsitzender)

Reuter, Ingrid	selbständige Sachbuchredakteurin	<ol style="list-style-type: none"> 1. DSW 21 in Dortmund, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat 4. Fraktionssprecherin von Bündnis 90/Die Grünen im Rat der Stadt Dortmund
Rickert, Sven	Parlamentarischer Geschäftsführer der CDU-Fraktion Herne Kundenbetreuer QVC Bochum	<ol style="list-style-type: none"> 2. Emschergenossenschaft, Genossenschaftsversammlung Herne Sparkasse, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) 3. TGG Tagungsstätten- und Gastronomiegesellschaft Herne mbH, Aufsichtsrat Aktienbesitzgesellschaft Herne mbH, Gesellschafterversammlung Stadtmarketing Herne GmbH, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) Herne Bau- und Betreuungsgesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) Herne 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
Rörig, Barbara	Bankkauffrau	<ol style="list-style-type: none"> 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
Sagurna, Bruno	Controller	<ol style="list-style-type: none"> 1. Duisburg Kontor, Beirat 2. Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR (WBD-AöR, Verwaltungsrat) 3. Gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungsförderung mbH (GfB), Aufsichtsrat 4. Euregio Rhein-Waal, Regiorat
Schade, Olaf	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	<ol style="list-style-type: none"> 1. AVU Aktiengesellschaft für Versorgungsunternehmen, Aufsichtsratsvorsitzender, Beirat Gelsenwasser, Gelsenkirchen, kommunaler Beirat RWE-AG, Beirat

- | | | |
|----------------------------------|---|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> 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 |
| Schild, Klaus | Finanzbeamter a. D. | Sparkasse Vest Recklinghausen, Aufsichtsratsvorsitzender
Schwimmerverein Neptun Erkenschwick e.V., Vorstand |
| Schmück-Glock, Martina | Angestellte, Referentin | s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses |
| Schmutzler-Jäger, Hiltrud | Dipl. Sozialwissenschaftlerin | 2. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat
Stadtwerke Essen, Aufsichtsrat
Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft, Aufsichtsrat |
| Scholten, Ulrich | Oberbürgermeister der Stadt Mülheim an der Ruhr | <ul style="list-style-type: none"> 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 |
| Schranz, Daniel | Oberbürgermeister der Stadt Oberhausen | <ul style="list-style-type: none"> 1. Energieversorgung Oberhausen AG (EVO), Aufsichtsratsvorsitzender
KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat
Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen GmbH (ENO), Aufsichtsratsvorsitzender
Projektentwicklungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (PBO), Aufsichtsratsvorsitzender |

- Oberhausener Wirtschafts- und Tourismusförderung GmbH (WFO), Aufsichtsrat
RWE AG, Beirat
2. Stadtparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat, 1. stv. Vorsitzender
4. Volksbund dt. Kriegsgräberfürsorge e. V. im Kreisverband Oberhausen, Vorsitzender
Literarische Gesellschaft Oberhausen e. V., Vorstand
- Schulz, Erik O.** Oberbürgermeister Stadt Hagen
1. HagenAgentur GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender
Mark-E AG, Hagen, Aufsichtsratsvorsitzender
Enervie AG, Hagen, Aufsichtsratsvorsitzender
Hagener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender
2. Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Vorsitzender der Verbandsversammlung
Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
Sparkasse HagenHerdecke, Zweckverbandsversammlung, Hauptausschuss
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, Lenkungskreis
HagenAgentur GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
Enervie 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 NRW, Vorstand
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	Pensionärin	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 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 Förderverein Schloß Oberwerries
Soschinski, Tanja	Disponentin	3. Stiftung Jüdisches Museum Dorsten, Vorstand AWO Juli-Kolb Haus in Marl, Kuratorium
		4. SPD Ortsverein Drewer Süd, Schriftführerin IGBCE Ortsgruppe Drewer II, Vorstand – Beisitzerin Kreistag Recklinghausen
Stalz, Helmut		s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Süberkrüb, Cay	Landrat des Kreises Recklinghausen	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, Aufsichtsrat
 Ruhrkohle AG, Regionaler Beirat
 Schutzgemeinschaft Deutscher Wald e.V., stellv. Vorsitzender
 Sparkasse Vest Recklinghausen, Zweckverbandversammlung
 Sparkasse Vest Recklinghausen, Verwaltungsrat, Risiko- und Hauptausschuss
 Studieninstitut Emscher-Lippe, Zweckverband, Verbandsversammlung, Verbandsvorsteher
 Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Römermuseums Haltern e.V., Kuratorium
 Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung, Zweckverband
 Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Verwaltungsrat, Ausschusssitzungen
 Vestische Grunderwerbs- und Vermögensgesellschaft Kreis Recklinghausen mbH (VGV), Gesellschafterversammlung
 Vestische Straßenbahnen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender
 Vestische Straßenbahnen GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender
 Westfälisch-Lippische Versorgungskasse, Verwaltungsrat
 Westfälische Provinzial Versicherungs AG, Kommunal Beirat
 WiN Emscher-Lippe, Aufsichtsratsvorsitzender

Thies, Werner Kreisgeschäfts-führer

1. Stadtwerke Hamm GmbH

Thieser, Dietmar

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

Tischler, Bernd Oberbürgermeister der Stadt Bottrop

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)
 EFRE-Begleitausschuss
 Emscherfreunde (priv. Verein)
 Emscher Lippe Energie (ELE), Gesellschafterversammlung
 „Find it – Use it“ Projekt der BEST, Lenkungsausschuss
 Gesellschaft für Bauen und Wohnen Bottrop mbH, Aufsichtsrat
 Gesellschaft für Stadtmarketing Bottrop mbH i. L. (GSB i. L.), Gesellschafterversammlung
 G.I.B., Aufsichtsrat
 Gründerzentrumsgesellschaft Prosper III mbH (GZP), Aufsichtsrat
 innogy SE, International Business Retail
 InnovationCity Management GmbH, Aufsichtsrat
 Jobcenter – Arbeit für Bottrop (AfB), Trägerversammlung
 Marienhospital Bottrop, Aufsichtsrat
 Naturpark Hohe Mark (priv. Verein), Vorstand
 RAG, Regionalbeirat (beratendes Mitglied)
 RAG-Stiftung, Beirat „Glückauf Zukunft!“
 Rotary Club Gladbeck-Kirchhellen
 RWE, Beirat
 RWE Effizienz GmbH, 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, Verwaltungsrat, Gebietsausschuss West (Vorsitzender)
 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)

Trick, Ulrike Hausfrau

1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat

		2. Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat (stv. Mitglied), Bilanzausschuss (stv. Mitglied), Risikoausschuss (stv. Mitglied)
van Dinther, Regina MdL	Landtagsabgeordnete selbst. Ingenieurin bei VRM GmbH	1. Castransfer 24 International AG, Dortmund, Aufsichtsrat (Start up) 2. Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat 4. Chorverband NRW, Präsidentin Karl Arnold Stiftung, Vorstand Zentrum für Türkeistudien, Kuratorium LSU in der CDU NRW, stv. Landesvorsitzende Donum Vitae Hattingen, stv. Vorsitzende Landesmusikrat, AG Laienmusik
Vahnenbruck, Heinrich	Landwirt	Förderverein des St. Vinzenz-Hospitals Dinslaken e. V.
von der Beck, Sabine	PR-Beraterin / Geschäftsführerin	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Prof. Dr. Wagener, Bert	Professor	2. Sparkasse Vest EKOCity Abfallwirtschaftsverband EUV Stadtbetrieb Castrop-Rauxel
Wawrowsky, Brigitte	Rentnerin stv. Geschäftsführerin der Ratsfraktion des ESSENER BÜRGER BÜNDNIS	1. Rat der Stadt Essen Theater und Philharmonie Essen GmbH 4. Interessengemeinschaft Stadtbad Kupferdreh e. V., Vorsitzende
Wegner, Britta	Rechtsanwältin	1. Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH, Aufsichtsrat 2. Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e. V., Gesell- schafterversammlung Freizeitzentrum Xanten GmbH, Gesellschafterver- sammlung (stv. Mitglied) Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Ver- bandsversammlung
Wiechering, Dieter	Ing. grad (Maschi- nenbau), i. R.	1. Mülheimer Entsorgungs-Gesellschaft mbH Beteiligungs-Holding Mülheim GmbH Mülheim & Business GmbH, Wirtschaftsförderung Mül- heim 2. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat LBS WEST, Kommunalbeirat Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbands- vorstand
Wietelmann, Margarete Maria	Beamtin i. R.	1. Theater an der Ruhr, Aufsichtsrat (Vorsitzende) Zentrum für verfolgte Künste, Solingen, Aufsichtsrat 3. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat

		4. Speldorfer Bürger- und Kurverein e. V. Förder- und Trägerverein Ledermuseum Mülheim an der Ruhr e. V.
Will, Julius	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
Wittke, Oliver MdB	Bundestags-abgeordneter Pyramis Immobilienberatung GmbH, Münster	1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Hernten, Aufsichtsratsvorsitzender 4. Verein „Freunde der Katholischen Akademie in Berlin e.V.“, Vorsitzender
Wittmann, Regina	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. Sparkassen-Bürgerstiftung Oberhausen, Oberhausen, Beirat
Wöll, Werner	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
Wolter, Horst	Rentner	2. Sparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat 4. Historischer Verein Oberhausen-Ost, Schatzmeister Ortsverein Oberhausen-Ost SPD, Vorstand
Wüllscheidt, Burkhard	Rentner	1. Stadtwerke Gelsenkirchen, Aufsichtsrat 3. Gelsendienste (Eigenbetrieb der Stadt Gelsenkirchen), Betriebsausschuss
Zielazny, Petra Siglinde	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
Geiß-Netthöfel, Karola	Regionaldirektorin	<p>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat/Präsidium</p> <p>Bundesarbeitsgemeinschaft der höheren Kommunalverbände BRD</p> <p>Deutscher Landkreistag, Hauptausschuss</p> <p>Deutscher Städte- und Gemeindebund, Hauptausschuss</p> <p>Deutscher Städtetag, Hauptausschuss, Hauptversammlung</p> <p>Kommunale Gemeinschaftsstelle KGSt</p> <p>Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Landkreistag NRW, Hauptversammlung, Landkreisversammlung</p> <p>Rat der Gemeinden und Regionen Europas, Deutsche Sektion</p> <p>Städte- und Gemeindebund NRW, Hauptausschuss</p> <p>Städtetag NRW, Hauptausschuss</p> <p>Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Ecce, Kuratorium</p> <p>NRW-Stiftung, Kuratorium</p> <p>Martin-Luther-Forum, Beirat</p> <p>Stiftung Zollverein, Kuratorium</p> <p>Stiftung Industriedenkmalpflege und Geschichtskultur, Vorstand</p> <p>Stiftung Ruhr2010, Aufsichtsrat/Verwaltungsrat</p> <p>Joblinge gAG Ruhr, Aufsichtsrat</p> <p>Ruhrolympiade, Vorstand/Mitgliederversammlung</p> <p>Verein „pro Ruhrgebiet“, Vorstand/Mitgliederversammlung</p> <p>Katholikenrat „Wirtschaft und Soziales“, Mitglied</p>
Funke, Dieter	Bereichsleiter Wirtschaftsführung	<p>Deutscher Landkreistag, Finanzausschuss</p> <p>Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>Kultur Ruhr GmbH, Gesellschafterversammlung</p> <p>Landkreistag NRW, Finanzausschuss</p> <p>Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>Ruhr Tourismus GmbH, Gesellschafterversammlung</p>