

Jahresabschluss 2009

des

Regionalverbandes Ruhr



Regionalverband Ruhr

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bilanz zum 31. Dezember 2009	5
Ergebnisrechnung 2009	9
Teilergebnisrechnung 2009 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	12
Teilergebnisrechnung 2009 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	33
Teilergebnisrechnung 2009 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	35
Teilergebnisrechnung 2009 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	45
Teilergebnisrechnung 2009 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	48
Finanzrechnung 2009	51
Anhang	55
Lagebericht	79

Bilanz

des

Regionalverbandes Ruhr

zum 31. Dezember 2009

Regionalverband Ruhr, Essen
Bilanz zum 31. Dezember 2009

Aktiva	31.12.2008	
	EUR	TEUR
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>476.647,46</u>	<u>400</u>
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	26.617.018,77	26.738
1.2.1.2 Ackerland	39.327.039,23	39.162
1.2.1.3 Wald, Forsten	117.371.947,80	116.628
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.840.411,44</u>	<u>1.887</u>
	<u>185.156.417,24</u>	<u>184.415</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Wohnbauten	943.032,10	970
1.2.2.2 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>13.557.262,18</u>	<u>13.664</u>
	<u>14.500.294,28</u>	<u>14.634</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.868.914,46	22.201
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	41.886.178,83	40.799
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.319.196,09	0
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	48.114.995,43	47.995
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>8.602.428,78</u>	<u>7.731</u>
	<u>122.791.713,59</u>	<u>118.726</u>
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	<u>5.312.266,21</u>	<u>4.872</u>
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>77.078,14</u>	<u>58</u>
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>1.628.051,61</u>	<u>1.510</u>
1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>7.623.080,18</u>	<u>6.344</u>
	<u>14.640.476,14</u>	<u>12.784</u>
	<u>337.088.901,25</u>	<u>330.559</u>
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	111.637.257,21	111.637
1.3.2 Beteiligungen	16.905.450,05	16.905
1.3.3 Sondervermögen	5.941.835,02	5.942
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>9.424,00</u>	<u>10</u>
	<u>134.493.966,28</u>	<u>134.494</u>
	<u>472.059.514,99</u>	<u>465.453</u>
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Unfertige und fertige Leistungen	<u>280.700,20</u>	<u>345</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>1.387.862,02</u>	<u>990</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	342.085,76	375
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	158.709,74	367
2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen	78.581,75	0
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	115.101,46	0
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	<u>2,93</u>	<u>496</u>
	<u>694.481,64</u>	<u>1.238</u>
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.099.884,00</u>	<u>1.100</u>
2.3 Liquide Mittel	<u>2.825.218,65</u>	<u>4.452</u>
	<u>6.288.146,51</u>	<u>8.125</u>
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>33.102.576,34</u>	<u>30.287</u>
	<u>511.450.237,84</u>	<u>503.865</u>

Passiva	31.12.2008	
	EUR	TEUR
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	<u>201.857.392,99</u>	<u>201.331</u>
davon zweckgebundene Deckungsrücklage EUR 816.000,00		
1.2 Ausgleichsrücklage	<u>10.978.020,31</u>	<u>10.978</u>
1.3 Jahresüberschuss	<u>-1.154.974,43</u>	<u>748</u>
	<u>211.680.438,87</u>	<u>213.057</u>
2. Sonderposten		
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	<u>145.930.664,21</u>	<u>144.354</u>
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	29.297.597,00	30.401
3.2 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	<u>13.213.096,58</u>	<u>9.122</u>
	<u>42.510.693,58</u>	<u>39.523</u>
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.1.1 vom öffentlichen Bereich	69.010.016,54	69.176
4.1.2 vom privaten Bereich	<u>7.290.962,91</u>	<u>7.749</u>
	<u>76.300.979,45</u>	<u>76.925</u>
4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>1.597.961,01</u>	<u>993</u>
4.3 Erhaltene Anzahlungen	<u>5.337.051,93</u>	<u>4.519</u>
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>11.130.626,46</u>	<u>8.780</u>
	<u>94.366.618,85</u>	<u>91.217</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzung	<u>16.961.822,33</u>	<u>15.714</u>
	<u>511.450.237,84</u>	<u>503.865</u>

Ergebnisrechnung 2009

Regionalverband Ruhr, Essen
Ergebnisrechnung für 2009

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	45.972.933,41	48.545.000,00	0,00	48.545.000,00	48.700.736,35	155.736,35	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.950,39	15.000,00	0,00	15.000,00	42.160,30	27.160,30	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.120.836,44	1.068.500,00	0,00	1.068.500,00	1.249.629,01	181.129,01	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.994.549,59	2.804.800,00	0,00	2.804.800,00	2.973.642,56	168.842,56	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	2.726.771,15	3.296.800,00	0,00	3.296.800,00	3.982.214,97	685.414,97	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00
9 Bestandsveränderung	-33.243,41	0,00	0,00	0,00	-64.676,71	-64.676,71	0,00
10 Ordentliche Erträge	52.819.797,57	55.830.100,00	0,00	55.830.100,00	56.883.706,48	1.053.606,48	0,00
11 Personalaufwendungen	-14.161.997,53	-15.120.610,00	0,00	-15.120.610,00	-15.678.360,12	-557.750,12	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-3.384.555,48	-3.000.300,00	0,00	-3.000.300,00	-1.324.412,82	1.675.887,18	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.766.685,09	-2.392.100,00	-261.000,00	-2.653.100,00	-3.352.531,92	-699.431,92	-136.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.730.596,51	-4.697.000,00	0,00	-4.697.000,00	-4.524.141,88	172.858,12	0,00
15 Transferaufwendungen	-18.054.987,00	-21.304.150,00	-1.577.000,00	-22.881.150,00	-20.749.623,39	2.131.526,61	-564.500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.716.697,96	-5.345.940,00	-136.000,00	-5.481.940,00	-8.639.672,83	-3.157.732,83	-115.500,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-48.815.519,57	-51.860.100,00	-1.974.000,00	-53.834.100,00	-54.268.742,96	-434.642,96	-816.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis	4.004.278,00	3.970.000,00	-1.974.000,00	1.996.000,00	2.614.963,52	618.963,52	-816.000,00
19 Finanzerträge	185.633,70	20.000,00	0,00	20.000,00	111.197,59	91.197,59	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.441.669,12	-3.990.000,00	0,00	-3.990.000,00	-3.881.135,54	108.864,46	0,00
21 = Finanzergebnis	-3.256.035,42	-3.970.000,00	0,00	-3.970.000,00	-3.769.937,95	200.062,05	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	748.242,58	0,00	-1.974.000,00	-1.974.000,00	-1.154.974,43	819.025,57	-816.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	748.242,58	0,00	-1.974.000,00	-1.974.000,00	-1.154.974,43	819.025,57	-816.000,00

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	65.362,52	0,00	0,00	0,00	330.196,00	330.196,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.950,39	15.000,00	0,00	15.000,00	42.160,30	27.160,30	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.188,47	131.000,00	0,00	131.000,00	110.858,05	-20.141,95	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.962.330,16	2.793.800,00	0,00	2.793.800,00	2.944.667,45	150.867,45	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	1.521.227,42	2.216.800,00	0,00	2.216.800,00	2.656.730,64	439.930,64	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	4.713.058,96	5.156.600,00	0,00	5.156.600,00	6.084.612,44	928.012,44	0,00
11 Personalaufwendungen	-7.703.356,69	-8.557.510,00	0,00	-8.557.510,00	-9.040.756,16	-483.246,16	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-3.384.555,48	-3.000.300,00	0,00	-3.000.300,00	-1.309.574,46	1.690.725,54	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.522.276,84	-1.136.500,00	-140.000,00	-1.276.500,00	-1.847.638,42	-571.138,42	-90.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-661.849,52	-492.000,00	0,00	-492.000,00	-1.172.778,91	-680.778,91	0,00
15 Transferaufwendungen	-17.942.487,00	-21.188.150,00	-1.577.000,00	-22.765.150,00	-20.638.123,39	2.127.026,61	-564.500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.988.392,46	-4.150.340,00	-20.000,00	-4.170.340,00	-7.066.406,96	-2.896.066,96	-13.000,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	-37.202.917,99	-38.524.800,00	-1.737.000,00	-40.261.800,00	-41.075.278,30	-813.478,30	-667.500,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-32.489.859,03	-33.368.200,00	-1.737.000,00	-35.105.200,00	-34.990.665,86	114.534,14	-667.500,00
19 Finanzerträge	182.493,70	20.000,00	0,00	20.000,00	111.197,59	91.197,59	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-23.424,65	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-34.533,45	-24.533,45	0,00
21 = Finanzergebnis	159.069,05	10.000,00	0,00	10.000,00	76.664,14	66.664,14	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-32.330.789,98	-33.358.200,00	-1.737.000,00	-35.095.200,00	-34.914.001,72	181.198,28	-667.500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-32.330.789,98	-33.358.200,00	-1.737.000,00	-35.095.200,00	-34.914.001,72	181.198,28	-667.500,00
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	-32.330.789,98	-33.358.200,00	-1.737.000,00	-35.095.200,00	-34.914.001,72	181.198,28	-667.500,00

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung
Referat 010000 Verbandsleitung

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. 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 und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	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	-679.487,33	-675.100,00	0,00	-675.100,00	-670.176,33	4.923,67	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-679.487,33	-675.100,00	0,00	-675.100,00	-670.176,33	4.923,67	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-679.487,33	-675.100,00	0,00	-675.100,00	-670.176,33	4.923,67	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-679.487,33	-675.100,00	0,00	-675.100,00	-670.176,33	4.923,67	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-679.487,33	-675.100,00	0,00	-675.100,00	-670.176,33	4.923,67	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	-679.487,33	-675.100,00	0,00	-675.100,00	-670.176,33	4.923,67	0,00

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung
Referat 010100 Strategische Entwicklung, Redaktion und Presse

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. 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 und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	40,41	0,00	0,00	0,00	73,31	73,31	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	40,41	0,00	0,00	0,00	73,31	73,31	0,00
11 Personalaufwendungen	-770.042,13	-824.810,00	0,00	-824.810,00	-805.729,86	19.080,14	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.235,50	-175.000,00	-125.000,00	-300.000,00	-207.815,10	92.184,90	-90.000,00
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	-143.761,74	-147.500,00	0,00	-147.500,00	-142.735,41	4.764,59	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-955.039,37	-1.147.310,00	-125.000,00	-1.272.310,00	-1.156.280,37	116.029,63	-90.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-954.998,96	-1.147.310,00	-125.000,00	-1.272.310,00	-1.156.207,06	116.102,94	-90.000,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-954.998,96	-1.147.310,00	-125.000,00	-1.272.310,00	-1.156.207,06	116.102,94	-90.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-954.998,96	-1.147.310,00	-125.000,00	-1.272.310,00	-1.156.207,06	116.102,94	-90.000,00
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	-954.998,96	-1.147.310,00	-125.000,00	-1.272.310,00	-1.156.207,06	116.102,94	-90.000,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010100 (Strategische Entwicklung, Redaktion und Presse), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2009 in Höhe von 300,0 T€ ergibt sich zum Jahresabschluss 2009 ein Minderaufwand in Höhe von 92,1 T€ bei dem Referat 010100 – Strategische Entwicklung, Redaktion und Presse.
- Der Minderaufwand setzt sich wie folgt zusammen:
 - Projekt Internetportal

Ansatz 2009:	90.000,00 €
<u>Ergebnis 2009:</u>	<u>168.543,10 €</u>
Mehraufwand:	78.543,10 €
 - Der Mehraufwand wird durch die Ermächtigungsübertragung aus 2008 in Höhe von 90,0 T€ gedeckt. Somit ergibt sich aus dem zunächst dargestellten Mehraufwand von rd. 78,5 T€ eine Einsparung von knapp 11,5 T€.
 - Projekt Masterplan Bildung

Ansatz 2009:	80.000,00 €
<u>Ergebnis 2009:</u>	<u>34.272,00 €</u>
Einsparung:	45.728,00 €
 - Beim Projekt Masterplan Bildung gab es eine Ermächtigungsübertragung aus 2008 in Höhe von 35,0 T€. Anhand der in 2009 gebuchten Aufwendungen von 34,3 T€ zeigt sich, dass in 2009 lediglich die Ermächtigung aus 2008 abgearbeitet wurde. Der Ansatz 2009 von 80,0 T€ wird vollständig nach 2010 übertragen.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung
Referat 010200 Verbandsgremien/Veranstaltungsmanagement

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	11.018,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.477,58	15.000,00	0,00	15.000,00	42.160,30	27.160,30	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	114.028,81	121.000,00	0,00	121.000,00	106.178,09	-14.821,91	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.676,00	0,00	0,00	0,00	103.505,00	103.505,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	538,40	0,00	0,00	0,00	432,88	432,88	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	181.738,79	136.000,00	0,00	136.000,00	264.776,27	128.776,27	0,00
11 Personalaufwendungen	-914.505,96	-1.010.800,00	0,00	-1.010.800,00	-969.045,04	41.754,96	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-173.557,31	-160.000,00	0,00	-160.000,00	-208.407,00	-48.407,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-196,00	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	-508.559,49	-607.000,00	0,00	-607.000,00	-446.660,41	160.339,59	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.646.818,76	-1.827.800,00	0,00	-1.827.800,00	-1.674.112,45	153.687,55	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.465.079,97	-1.691.800,00	0,00	-1.691.800,00	-1.409.336,18	282.463,82	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.465.079,97	-1.691.800,00	0,00	-1.691.800,00	-1.409.336,18	282.463,82	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-1.465.079,97	-1.691.800,00	0,00	-1.691.800,00	-1.409.336,18	282.463,82	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	-1.465.079,97	-1.691.800,00	0,00	-1.691.800,00	-1.409.336,18	282.463,82	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010200 (Verbandsghremien/Veranstaltungsmanagement), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

- Im Rahmen des Veranstaltungsmanagements konnten zusätzliche Mittel von ca. 27,1 T€ erwirtschaftet werden.

6 Kostenerstattungen und –umlagen

- Die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Planansatz 2009 und den tatsächlichen Kostenerstattungen und –umlagen beruht im Wesentlichen auf Erstattungen für die außerplanmäßig in 2009 eingerichtete Schlichtungsstelle Bergschäden.
 - Der in 2009 ausgewiesene Mehrertrag in Höhe von 103,5 T€ wurde durch die Ruhrkohle AG der Schlichtungsstelle zur Deckung der angefallenen Sach- und Personalaufwendungen überwiesen. Grundlage ist der am 01.04.2009 abgeschlossene Vertrag des RVR mit der RAG.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Der ausgewiesene Mehraufwand von 48,4 T€ beruht hauptsächlich auf den nicht geplanten Aufwendungen der Schlichtungsstelle Bergschäden bei gleichzeitigem Minderaufwand in anderen Positionen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Einsparung von rd. 160,3 T€ ergab sich in erster Linie durch Einsparungen bei den Aufwendungen für die Mitglieder der Verbandsghremien. Durch die Kommunalwahl im Haushaltsjahr 2009 endete die Wahlperiode zum 20. Oktober 2009. Die Aufwendungen der üblicherweise im letzten Quartal stattfindenden Sitzungen konnten dadurch eingespart werden.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung
Referat 010300 Öffentlichkeitsarbeit

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	33.000,00	0,00	0,00	0,00	182.000,00	182.000,00	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	10.334,61	10.000,00	0,00	10.000,00	4.079,96	-5.920,04	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	1.461.301,29	0,00	0,00	0,00	177.434,40	177.434,40	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.504.635,90	13.000,00	0,00	13.000,00	363.514,36	350.514,36	0,00
11 Personalaufwendungen	-949.791,32	-987.000,00	0,00	-987.000,00	-992.074,19	-5.074,19	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.632.160,60	-155.000,00	0,00	-155.000,00	-601.380,35	-446.380,35	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-54,50	0,00	0,00	0,00	-56,00	-56,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-114.021,39	-182.600,00	-20.000,00	-202.600,00	-151.656,41	50.943,59	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.696.027,81	-1.324.600,00	-20.000,00	-1.344.600,00	-1.745.166,95	-400.566,95	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.191.391,91	-1.311.600,00	-20.000,00	-1.331.600,00	-1.381.652,59	-50.052,59	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.191.391,91	-1.311.600,00	-20.000,00	-1.331.600,00	-1.381.652,59	-50.052,59	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-1.191.391,91	-1.311.600,00	-20.000,00	-1.331.600,00	-1.381.652,59	-50.052,59	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	-1.191.391,91	-1.311.600,00	-20.000,00	-1.331.600,00	-1.381.652,59	-50.052,59	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010300 (Öffentlichkeitsarbeit), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

2 Zuwendungen und allg. Umlagen

- Der Mehrertrag beruht in Höhe von 182,0 T€ auf Zuwendungen des Landes zum Projekt „Kulturmarketing - Hagener Kunstmuseum“.

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Der Mehrertrag von rd. 177,4 T€ entstand aus der Umlage der Aufwendungen aller Teilnehmer am Messeauftritt „Mipim“.
 - Entgegen der Planung übernahm letztmalig der RVR die Abwicklung des Messeauftritts „Mipim“. Ursprünglich sollte die Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Essen, die Abwicklung in 2009 übernehmen.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- In 2009 hat sich hier ein Mehraufwand von 446,4 T€ ergeben, der sich aus Aufwendungen für den Messeauftritt „Mipim“ in Höhe von 160,6 T€ sowie den Aufwendungen für das Projekt „Kulturmarketing - Hagener Kunstmuseum“ von rd. 280,0 T€ zusammensetzt.
 - Der Mehraufwand für die „Mipim“ wird durch Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gedeckt.
 - Beim Kulturmarketing erfolgt die Deckung gemäß dem Beschluss im Kultur- und Sportausschuss vom 13.10.2008 anteilig aus den Zuwendungen (vgl. hierzu Erläuterungen zur Teilergebnisposition 2 „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“) sowie in Höhe von 100,0 T€ aus Einsparungen an anderer Stelle im Produktbereich 1.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- In dieser Position ergeben sich insgesamt Einsparungen von rd. 50,9 T€. Bei den Projekten der Öffentlichkeitsarbeit konnten ca. 16,7 T€ eingespart werden. Gleichzeitig wurde die Ermächtigungsübertragung aus 2008 von 20,0 T€ in Anspruch genommen, so dass sich insgesamt eine Einsparung von 36,7 T€ ergibt.
- Darüber hinaus lag die Zahlung an die Künstlersozialkasse in 2009 um 14,5 T€ niedriger als geplant.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung
Referat 010500 Gesundheit und Demografie

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	21.344,52	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	18,31	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	38,74	38,74	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	31.362,83	20.000,00	0,00	20.000,00	10.638,74	-9.361,26	0,00
11 Personalaufwendungen	-297.552,34	-265.600,00	0,00	-265.600,00	-404.388,97	-138.788,97	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.157,55	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.610,05	389,95	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	-26.246,50	-103.000,00	0,00	-103.000,00	-73.067,21	29.932,79	-13.000,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	-324.956,39	-370.600,00	0,00	-370.600,00	-479.066,23	-108.466,23	-13.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-293.593,56	-350.600,00	0,00	-350.600,00	-468.427,49	-117.827,49	-13.000,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-293.593,56	-350.600,00	0,00	-350.600,00	-468.427,49	-117.827,49	-13.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-293.593,56	-350.600,00	0,00	-350.600,00	-468.427,49	-117.827,49	-13.000,00
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	-293.593,56	-350.600,00	0,00	-350.600,00	-468.427,49	-117.827,49	-13.000,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010500 (Gesundheit und Demografie), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung wurden nur die wesentlichen Aufgaben im Bereich Gesundheit und Demografie abgewickelt, so dass insgesamt ca. 30,0 T€ eingespart werden konnten.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung
Referat 010600 Finanzmanagement/Zentrale Dienste

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	135.696,00	135.696,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.527,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.806,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.558.254,44	2.523.500,00	0,00	2.523.500,00	2.565.744,26	42.244,26	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	36.585,84	2.186.500,00	0,00	2.186.500,00	1.986.531,29	-199.968,71	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.591.119,83	4.710.000,00	0,00	4.710.000,00	4.687.971,55	-22.028,45	0,00
11 Personalaufwendungen	-1.751.549,10	-2.058.800,00	0,00	-2.058.800,00	-1.968.663,50	90.136,50	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-758.374,33	-516.000,00	0,00	-516.000,00	-246.896,37	269.103,63	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-387.264,07	-346.500,00	0,00	-346.500,00	-440.042,76	-93.542,76	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-660.911,60	-492.000,00	0,00	-492.000,00	-1.162.191,77	-670.191,77	0,00
15 Transferaufwendungen	-17.892.487,00	-21.138.150,00	-1.577.000,00	-22.715.150,00	-20.588.123,39	2.127.026,61	-564.500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.992.979,92	-2.972.940,00	0,00	-2.972.940,00	-6.147.289,08	-3.174.349,08	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	-25.443.566,02	-27.524.390,00	-1.577.000,00	-29.101.390,00	-30.553.206,87	-1.451.816,87	-564.500,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-22.852.446,19	-22.814.390,00	-1.577.000,00	-24.391.390,00	-25.865.235,32	-1.473.845,32	-564.500,00
19 Finanzerträge	182.493,70	20.000,00	0,00	20.000,00	111.197,59	91.197,59	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-23.424,65	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-34.533,45	-24.533,45	0,00
21 = Finanzergebnis	159.069,05	10.000,00	0,00	10.000,00	76.664,14	66.664,14	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.693.377,14	-22.804.390,00	-1.577.000,00	-24.381.390,00	-25.788.571,18	-1.407.181,18	-564.500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-22.693.377,14	-22.804.390,00	-1.577.000,00	-24.381.390,00	-25.788.571,18	-1.407.181,18	-564.500,00
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	-22.693.377,14	-22.804.390,00	-1.577.000,00	-24.381.390,00	-25.788.571,18	-1.407.181,18	-564.500,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010600 (Finanzmanagement/Zentrale Dienste), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

2 Zuwendungen und allg. Umlagen

- Im laufenden Jahr 2009 wurde vom RVR die staatliche Regionalplanung übernommen. Gemäß Vertrag vom 19.06.2009 mit dem Land NRW werden pauschal die dafür anfallenden Sach- und Personalaufwendungen erstattet. Für 2009 ergab sich dadurch eine Zuwendung von 135,0 T€, die damit zu dem ausgewiesenen Mehrertrag führt.

6 Kostenerstattungen und –umlagen

- Der Mehrertrag resultiert hauptsächlich aus nicht geplanten Gebühren für die Abgabe von Einstandspflichterklärungen für die AGR (Erstattung durch die AGR).

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird mit 2,0 Mio. € ein um 200,0 T€ niedrigeres Ergebnis als geplant ausgewiesen. Der Minderertrag resultiert aus mehreren Faktoren, die wir nachfolgend erläutern möchten.
- Die Inanspruchnahme der sonstigen Rückstellung gem. § 19 Abs. 4 RVR-Vertrag (Rückstellung für die Sicherung und den Erhalt der Großstandorte der „Route der Industriekultur“) wird entgegen der Planung in 2009 direkt gegen die dafür gebildete Rückstellung gebucht. Die dafür geplanten Ertrags- bzw. Aufwandsansätze werden nicht in Anspruch genommen und somit ergibt sich hier ein Minderertrag von insgesamt 2,1 Mio. €, dem ein Minderaufwand bei den Transferaufwendungen in gleicher Höhe gegenübersteht.
- Aus der Inanspruchnahme des gesetzlichen Bewertungswahlrechtes gem. § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW in Bezug auf die Bewertung der Beihilferückstellungen ergibt sich eine anteilige Auflösung der unter der „Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen“ ausgewiesenen Beihilferückstellung in Höhe von 1,8 Mio. €.

11 Personalaufwendungen

- Der ausgewiesene Minderaufwand von rd. 90,1 T€ erklärt sich hauptsächlich aus Einsparungen der Beihilfekosten der aktiven Beschäftigten und Beamten beim RVR von rd. 65,2 T€

12 Versorgungsaufwand

- Aufgrund der Inanspruchnahme des gesetzlichen Bewertungswahlrechtes gem. § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW zur Bewertung der Beihilfeverpflichtungen konnte die hier ursprünglich geplante Zuführung in Höhe von 316,0 T€ eingespart werden. Es wird auf die Erläuterungen zur Teilergebnisposition 7 „sonstige ordentliche Erträge“ verwiesen.
- Zu einem Mehraufwand kam es in 2009 für die Beihilfekosten der Versorgungsempfänger: Hier mussten in 2009 zusätzliche Mittel von rd. 46,9 T€ aufgebracht werden, die durch die Minderaufwendungen bei den Beihilfen für die aktiv Beschäftigten gedeckt wurden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Das Ergebnis 2009 weist hier einen Mehraufwand von rd. 93,5 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus.
- Im laufenden Haushaltsjahr 2009 entstanden diverse zusätzliche Aufwendungen im Rahmen der Unterhaltung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens des RVR sowie aus der Übernahme der Regionalplanung, die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2008/2009 nicht abgeschätzt werden konnten und somit nicht geplant waren.

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Im Jahresabschluss 2009 werden Mehraufwendungen aus bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 670,1 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ausgewiesen.
- Entgegen der Planung wurden in 2009 die Abschreibungen der Investitionskostenzuschüsse an die Freizeitgesellschaften sowie die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün und RVR-Route der Industriekultur im Referat 6 eingebucht. Dadurch ergibt sich hier ein Mehraufwand von rd. 468,7 T€. Die Veranschlagung der Planansätze der Abschreibungen wurde zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung im Referat 12 eingestellt.
- Notwendige zusätzliche Anschaffungen von immateriellen Vermögensgegenständen (Kauf von Software, Lizenzen) wie auch beim beweglichen Anlagevermögen führten zu einem erhöhten Abschreibungsaufwand von rd. 106,8 T€. Die Abschreibungen betreffen Sofortabschreibungen geringwertiger Wirtschaftsgüter.
- Darüber hinaus wurden uneinbringliche Forderungen aus den Haushaltsjahren 2006 bis 2009 vollständig ausgebucht.

15 Transferaufwand

- Der Transferaufwand beläuft sich im Jahresabschluss 2009 auf 20,6 Mio. € und stellt sich damit um 2,1 Mio. € geringer als gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz dar.
- Die Inanspruchnahme der sonstigen Rückstellung gem. § 19 Abs. 4 RVR-Vertrag (Rückstellung für die Sicherung und den Erhalt der Großstandorte der „Route der Industriekultur“) wird entgegen der Planung in 2009 direkt gegen die dafür gebildete Rückstellung gebucht. Die dafür geplanten Ertrags- bzw. Aufwandsansätze werden nicht in Anspruch genommen und somit ergibt sich hier ein Minderaufwand von insgesamt 2,1 Mio. €, dem ein Minderertrag bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in gleicher Höhe gegenübersteht.
- Der bei der RUHR.2010 GmbH, Essen, ausgewiesene Mehraufwand von 700,0 T€ erklärt sich durch die Inanspruchnahme der aus 2008 gebildeten Ermächtigungsübertragung.
- Laut Beschluss der Verbandsversammlung vom 22.06.2009 wurden der Wirtschaftsförderung metropolerohr GmbH, Essen, in 2009 800,0 T€ zusätzlich zur Verfügung gestellt, wovon 600,0 T€ aus dem Mehrertrag der Verbandsumlage zur Deckung herangezogen werden konnten.
- Die Abwicklung des Betriebskostenzuschusses der Route der Industriekultur weist zunächst eine Einsparung von rd. 209,0 T€ aus. Durch die vollständige Inanspruchnahme der Ermächtigungsübertragung aus 2008 von 351,0 T€ erhöht sich die Einsparung auf 560,0 T€, wovon 369,5 T€ als Ermächtigungsübertragung nach 2010 übertragen werden sollen.
- Die Abwicklung des Betriebskostenzuschusses an RVR Ruhr Grün weist zunächst einen Mehraufwand von rd. 330,8 T€ auf. Unter Berücksichtigung der vollständigen Inanspruchnahme der Ermächtigungsübertragung aus 2008 von 526,0 T€ ergibt sich eine Einsparung von rd. 195,0 T€, die als Ermächtigung nach 2010 übertragen werden soll.
- Von den Freizeitgesellschaften Silbersee II und Seegesellschaft Haltern wurden die Zuschüsse in Höhe von 20,0 T€ in 2009 nicht angefordert.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Der Jahresabschluss 2009 weist in dieser Position ein tatsächliches Ist-Ergebnis in Höhe von 6,1 Mio. € aus. Damit wird der fortgeschriebene Planansatz, der sich auf 3,0 Mio. € beläuft, um 3,1 Mio. € übertroffen.
- Für die ausstehende Abrechnung des „Kommunalen Schadenausgleichs westdeutscher Städte“ für das Jahr 2009 wurde eine Rückstellung von rd. 66,0 T€ gebildet werden.
- Neben der geplanten Zuführung zur sonstigen Rückstellung zur Sicherung und Erhaltung der Großstandorte bei der „Route der Industriekultur“ von rd. 2,0 Mio. € konnten aufgrund von Einsparungen im laufenden Haushaltsjahr sowie nicht geplanten Erträgen zusätzlich rd. 2,9 Mio. € eingestellt werden.
- Anlässlich einer Umsatzsteuer-Sonderprüfung für die Jahre 2003 bis 2006 wurde eine sonstige Rückstellung in Höhe von 170,0 T€ (ohne Zinsanteil) für die wahrscheinlich eintretende Belastung aus den Feststellungen gebildet. Der abschließende Bericht der Finanzverwaltung liegt hierzu noch nicht vor.

19 Finanzerträge

- Durch die kurzfristige Anlage von liquiden Mitteln (hauptsächlich Zuwendungsmittel des Landes) sowie eine Gewinnausschüttung der Ruhrwind Herten GmbH konnten insgesamt Mehrerträge von rd. 111,2 T€ erzielt werden.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

- Durch die Verzinsung der sonstigen Rückstellung im Zusammenhang mit der Umsatzsteuer-Sonderprüfung ein zusätzlicher Zinsaufwand von rd. 34,4 T€ (vgl. hierzu Erläuterungen zu sonstigen ordentlichen Aufwendungen).

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung
Referat 010700 Personal und Recht

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. 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 und Kostenumlagen	379.243,92	247.300,00	0,00	247.300,00	265.418,19	18.118,19	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	22.761,48	30.300,00	0,00	30.300,00	492.220,02	461.920,02	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	402.005,40	277.600,00	0,00	277.600,00	757.638,21	480.038,21	0,00
11 Personalaufwendungen	-1.793.127,95	-2.158.000,00	0,00	-2.158.000,00	-2.744.930,55	-586.930,55	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-2.626.181,15	-2.484.300,00	0,00	-2.484.300,00	-1.055.643,89	1.428.656,11	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-286.223,81	-290.000,00	0,00	-290.000,00	-364.950,41	-74.950,41	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-687,42	0,00	0,00	0,00	-10.531,14	-10.531,14	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-194.499,13	-124.800,00	0,00	-124.800,00	-104.998,44	19.801,56	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-4.900.719,46	-5.057.100,00	0,00	-5.057.100,00	-4.281.054,43	776.045,57	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-4.498.714,06	-4.779.500,00	0,00	-4.779.500,00	-3.523.416,22	1.256.083,78	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.498.714,06	-4.779.500,00	0,00	-4.779.500,00	-3.523.416,22	1.256.083,78	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-4.498.714,06	-4.779.500,00	0,00	-4.779.500,00	-3.523.416,22	1.256.083,78	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	-4.498.714,06	-4.779.500,00	0,00	-4.779.500,00	-3.523.416,22	1.256.083,78	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010700 (Personal und Recht), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Aus der Korrektur des mit Mängeln behafteten Bewertungsgutachtens für die „Rückstellung für Altersteilzeit“ ergibt sich eine anteilige Auflösung der gebildeten Rückstellung in Höhe von 462,0 T€

**11 Personalaufwand
12 Versorgungsaufwand**

- In 2009 ist es bei den Personalaufwendungen zum einen zu einem Mehraufwand infolge einer Korrektur des mit Mängeln behafteten Bewertungsgutachtens für die Pensionsrückstellung bei den aktiv Beschäftigten gekommen.
 - Die Deckung dieser Mehraufwendungen erfolgt durch Einsparungen in der Teilergebnisposition 12 „Versorgungsaufwand“. Aufgrund des Bewertungsgutachtens für die Pensionsverpflichtungen gegenüber den Versorgungsempfängern ergibt sich ein Minderaufwand in Höhe von 1,4 Mio. €

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Bei den Sach- und Dienstleistungen ergab sich ein Mehraufwand von rd. 75,0 T€ Die Ursache liegt in den in dieser Höhe nicht geplanten Aufwendungen für die Beauftragung der OCT-GmbH, die zur Unterstützung bei der Durchführung des Zielplanungsprozesses beim RVR herangezogen wurde.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung
Referat 011300 Stabsstellen

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. 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 und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	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	-259.242,75	-283.190,00	0,00	-283.190,00	-248.526,12	34.663,88	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-678,00	-8.000,00	-15.000,00	-23.000,00	-23.432,75	-432,75	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	-3.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-262.920,75	-293.690,00	-15.000,00	-308.690,00	-271.958,87	36.731,13	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-262.920,75	-293.690,00	-15.000,00	-308.690,00	-271.958,87	36.731,13	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-262.920,75	-293.690,00	-15.000,00	-308.690,00	-271.958,87	36.731,13	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-262.920,75	-293.690,00	-15.000,00	-308.690,00	-271.958,87	36.731,13	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	-262.920,75	-293.690,00	-15.000,00	-308.690,00	-271.958,87	36.731,13	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011300 (Stabsstellen), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die im Rahmen des Projektes „Publikation Lebenswelten“ angefallenen Aufwendungen in Höhe von 15,4 T€ konnten durch die Inanspruchnahme der zweckgebundenen Deckungsrücklage in Höhe von 15,0 T€ nahezu vollständig gedeckt werden.
- Es handelt sich um ein Projekt im Rahmen der Gleichstellungsarbeit.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung
Referat 011400 Rechnungsprüfung

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. 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 und Kostenumlagen	2.155,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.155,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-288.057,81	-294.210,00	0,00	-294.210,00	-237.221,60	56.988,40	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.034,20	-7.034,20	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und 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	-5.324,29	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-293.382,10	-304.210,00	0,00	-304.210,00	-244.255,80	59.954,20	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-291.226,30	-304.210,00	0,00	-304.210,00	-244.255,80	59.954,20	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-291.226,30	-304.210,00	0,00	-304.210,00	-244.255,80	59.954,20	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-291.226,30	-304.210,00	0,00	-304.210,00	-244.255,80	59.954,20	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	-291.226,30	-304.210,00	0,00	-304.210,00	-244.255,80	59.954,20	0,00

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft
Referat 040100 Kultur und Sport

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. 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	0,40	0,40	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.253,55	1.000,00	0,00	1.000,00	940,10	-59,90	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	8,34	0,00	0,00	0,00	6,95	6,95	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.261,89	1.000,00	0,00	1.000,00	947,45	-52,55	0,00
11 Personalaufwendungen	-529.637,76	-572.100,00	0,00	-572.100,00	-595.667,09	-23.567,09	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-153.748,32	-160.000,00	-40.000,00	-200.000,00	-227.401,34	-27.401,34	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-21,00	-21,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-112.500,00	-116.000,00	0,00	-116.000,00	-111.500,00	4.500,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-95.948,80	-95.000,00	0,00	-95.000,00	-100.058,91	-5.058,91	-4.500,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-891.834,88	-943.100,00	-40.000,00	-983.100,00	-1.034.648,34	-51.548,34	-4.500,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-890.572,99	-942.100,00	-40.000,00	-982.100,00	-1.033.700,89	-51.600,89	-4.500,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-890.572,99	-942.100,00	-40.000,00	-982.100,00	-1.033.700,89	-51.600,89	-4.500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-890.572,99	-942.100,00	-40.000,00	-982.100,00	-1.033.700,89	-51.600,89	-4.500,00
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	-890.572,99	-942.100,00	-40.000,00	-982.100,00	-1.033.700,89	-51.600,89	-4.500,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 4, Referat 040100 (Kultur und Sport), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Der durch die Abwicklung des Projektes „Kulturinformationssystem“ und die Masterpläne „Kultur“ und „Sport“ in 2009 entstandene Aufwand in Höhe von 67,4 T€, konnte durch die Inanspruchnahme der Ermächtigungsübertragung aus 2008 in Höhe von 40,0 T€ nicht vollständig kompensiert werden.
- Hieraus verbleibt ein Mehraufwand gegenüber dem fortgeschriebenen Plan in Höhe von 27,4 T€.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	82.856,30	123.000,00	0,00	123.000,00	176.424,33	53.424,33	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	251.149,42	280.500,00	0,00	280.500,00	293.406,57	12.906,57	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.072,74	7.072,74	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	36.641,30	45.000,00	0,00	45.000,00	25.183,89	-19.816,11	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	378.147,02	548.500,00	0,00	548.500,00	502.087,53	-46.412,47	0,00
11 Personalaufwendungen	-4.515.010,83	-4.732.800,00	0,00	-4.732.800,00	-4.699.167,06	33.632,94	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.722,50	-6.722,50	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-564.471,41	-621.600,00	-81.000,00	-702.600,00	-748.519,23	-45.919,23	-46.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-35.582,52	0,00	0,00	0,00	-44.381,41	-44.381,41	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-258.126,88	-755.100,00	-116.000,00	-871.100,00	-478.841,62	392.258,38	-98.000,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	-5.373.191,64	-6.109.500,00	-197.000,00	-6.306.500,00	-5.977.631,82	328.868,18	-144.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-4.995.044,62	-5.561.000,00	-197.000,00	-5.758.000,00	-5.475.544,29	282.455,71	-144.000,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.995.044,62	-5.561.000,00	-197.000,00	-5.758.000,00	-5.475.544,29	282.455,71	-144.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-4.995.044,62	-5.561.000,00	-197.000,00	-5.758.000,00	-5.475.544,29	282.455,71	-144.000,00
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	-4.995.044,62	-5.561.000,00	-197.000,00	-5.758.000,00	-5.475.544,29	282.455,71	-144.000,00

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Referat 090100 Regionalentwicklung

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	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 und Kostenumlagen	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	34.972,92	45.000,00	0,00	45.000,00	24.450,00	-20.550,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	42.472,92	45.000,00	0,00	45.000,00	29.450,00	-15.550,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-1.453.373,90	-1.562.200,00	0,00	-1.562.200,00	-1.454.304,11	107.895,89	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	-20,00	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	-87.534,08	-198.000,00	-46.000,00	-244.000,00	-127.684,31	116.315,69	-50.000,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.540.907,98	-1.760.200,00	-46.000,00	-1.806.200,00	-1.582.008,42	224.191,58	-50.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.498.435,06	-1.715.200,00	-46.000,00	-1.761.200,00	-1.552.558,42	208.641,58	-50.000,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.498.435,06	-1.715.200,00	-46.000,00	-1.761.200,00	-1.552.558,42	208.641,58	-50.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-1.498.435,06	-1.715.200,00	-46.000,00	-1.761.200,00	-1.552.558,42	208.641,58	-50.000,00
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	-1.498.435,06	-1.715.200,00	-46.000,00	-1.761.200,00	-1.552.558,42	208.641,58	-50.000,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090100 (Regionalentwicklung), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung in 2009 wurden einige Projekte verschoben. In der Folge ergeben sich Mindererträge in Höhe von 20,5 T€.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Insgesamt beschränkten sich die Abwicklungen der Projekte im Referat 8 auf die notwendigen Maßnahmen, so dass sich insgesamt Einsparungen von rd. 116,3 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ergeben.
- Die Ermächtigungen aus 2008 im Rahmen der Masterplanung von 16,0 T€ sowie von 30,0 T€ beim Freizeit- und Tourismusmarketing wurden vollständig in Anspruch genommen.
- Aus den für 2009 geplanten Ansätzen in diesem Referat werden 50,0 T€ als Aufwandsermächtigungsübertragung nach 2010 übertragen. Die Projekte wurden in 2009 noch nicht begonnen.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Referat 090200 Geoinformationen/Raumbeobachtung

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	65.189,30	55.000,00	0,00	55.000,00	111.465,00	56.465,00	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	251.149,42	280.000,00	0,00	280.000,00	293.406,57	13.406,57	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	680,35	0,00	0,00	0,00	357,77	357,77	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	317.019,07	335.000,00	0,00	335.000,00	405.229,34	70.229,34	0,00
11 Personalaufwendungen	-1.744.337,64	-1.697.200,00	0,00	-1.697.200,00	-1.821.353,73	-124.153,73	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.375,28	-67.500,00	-36.000,00	-103.500,00	-195.505,62	-92.005,62	-14.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.484,52	0,00	0,00	0,00	-496,41	-496,41	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-131.263,35	-357.500,00	-70.000,00	-427.500,00	-307.724,51	119.775,49	-33.000,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.950.460,79	-2.122.200,00	-106.000,00	-2.228.200,00	-2.325.080,27	-96.880,27	-47.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.633.441,72	-1.787.200,00	-106.000,00	-1.893.200,00	-1.919.850,93	-26.650,93	-47.000,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.633.441,72	-1.787.200,00	-106.000,00	-1.893.200,00	-1.919.850,93	-26.650,93	-47.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-1.633.441,72	-1.787.200,00	-106.000,00	-1.893.200,00	-1.919.850,93	-26.650,93	-47.000,00
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	-1.633.441,72	-1.787.200,00	-106.000,00	-1.893.200,00	-1.919.850,93	-26.650,93	-47.000,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090200 (Geoinformationen/Raumb Beobachtung), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

2 Zuwendungen und allg. Umlagen

- Für das in 2008 außerplanmäßig eingerichtete Projekt „Klimafibel“ ergeben die in 2009 geflossenen Zuwendungen einen Mehrertrag von rd. 100,0 T€
- Dem stehen Mindererträge bei den Zuwendungen zum Projekt „Baukulturplan“ von 45,0 T€ gegenüber.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

- Beim Verkauf der Kartenwerke und Luftbilder konnten rd. 13,4 T€ als Mehrertrag erzielt werden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Insgesamt weist diese Position einen Mehraufwand von rd. 92,0 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus.
- In 2009 entstandene Aufwendungen für „Geodaten“ in Höhe von rd. 21,3 T€ sind durch die Inanspruchnahme der Ermächtigung aus 2008 von 36,0 T€ gedeckt.
- Ein nicht geplanter Mehraufwand von entstand durch die Abwicklung des Projektes „Klimafibel“ in 2009.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellen sich im Jahresabschluss 2009 mit 307,7 T€ um 119,8 T€ niedriger als geplant dar.
- Bei den Aufwendungen zur Erstellung der Kartenwerke bzw. Luftbilder wurden die Ermächtigungen aus 2008 von 70,0 T€ vollständig in Anspruch genommen.
- Darüber hinaus ergibt sich ein Minderaufwand von rd. 49,8 T€, der aus dem Projekt „Baukulturplan“ resultiert. Die Einsparung deckt die Mindererträge durch die fehlenden Zuwendungen.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Referat 090300 Landschaftsentwicklung und Umwelt

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	17.667,00	68.000,00	0,00	68.000,00	59.959,33	-8.040,67	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	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	7.072,74	7.072,74	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	988,03	0,00	0,00	0,00	376,12	376,12	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	18.655,03	168.500,00	0,00	168.500,00	67.408,19	-101.091,81	0,00
11 Personalaufwendungen	-1.317.299,29	-1.473.400,00	0,00	-1.473.400,00	-1.367.284,31	106.115,69	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.722,50	-6.722,50	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-493.096,13	-554.100,00	-45.000,00	-599.100,00	-552.993,61	46.106,39	-32.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-32.098,00	0,00	0,00	0,00	-43.885,00	-43.885,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.329,45	-199.600,00	0,00	-199.600,00	-43.432,80	156.167,20	-15.000,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.881.822,87	-2.227.100,00	-45.000,00	-2.272.100,00	-2.014.318,22	257.781,78	-47.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.863.167,84	-2.058.600,00	-45.000,00	-2.103.600,00	-1.946.910,03	156.689,97	-47.000,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.863.167,84	-2.058.600,00	-45.000,00	-2.103.600,00	-1.946.910,03	156.689,97	-47.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-1.863.167,84	-2.058.600,00	-45.000,00	-2.103.600,00	-1.946.910,03	156.689,97	-47.000,00
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	-1.863.167,84	-2.058.600,00	-45.000,00	-2.103.600,00	-1.946.910,03	156.689,97	-47.000,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090300 (Landschaftsentwicklung und Umwelt), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

8 Aktivierte Eigenleistungen

- In 2009 sind keine aktivierungsfähigen Eigenleistungen (Ingenieurleistungen des RVR bei Bauprojekten) identifiziert worden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Insgesamt weist diese Position per saldo einen Minderaufwand von rd. 46,1 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus.
- Die beim RVR geplanten Kulturprojekte im Rahmen der Kulturhauptstadt 2010 führten bei einigen Projekten schon im Haushaltsjahr 2009 zu nicht geplanten Aufwendungen (u. a. Outdoor Ausstellung im Emscher Landschaftspark 2010) in Höhe von rd. 105,6 T€. Die Deckung erfolgte durch Einsparungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.
- Bei den Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen des RVR konnten in 2009 rd. 58,5 T€ eingespart werden.
- Beim Projekt Freizeitkonzept metropoleruhr konnten rd. 47,0 T€ eingespart werden. Die Ermächtigungen aus 2008 in Höhe von 30,0 T€ wurden vollständig in Anspruch genommen.

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Der Abschreibungsaufwand von rd. 43,9 T€ beinhaltet die Abschreibungen der Projekte „Silbersee II“ in Haltern und „Ruhrtalbahn“, die - entgegen der Planung im Referat 12 - hier gebucht wurden. Für 2010 ist die Übernahme ins Referat 12 vorgesehen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Der sonstige ordentliche Aufwand stellt sich mit 43,4 T€ zum Jahresabschluss 2009 um 156,2 T€ geringer als im fortschriebenen Planansatz dar.
- Die in 2009 geplanten Mittel für planerische Tätigkeiten bei Bauprojekten bzw. Aufwendungen für Modernisierung und Sanierung von RVR-Gebäuden wurden zurückgestellt, um die Finanzierung der Kulturprojekte im Rahmen der Kulturhauptstadt 2010 zu sichern (vgl. hierzu Erläuterungen zu Sach- und Dienstleistungen). Somit ergibt sich hier eine Einsparung von rd. 156,2 T€.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Referat 090400 Staatliche Regionalplanung

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. 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 und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	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	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.224,91	-56.224,91	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.224,91	-56.224,91	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.224,91	-56.224,91	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.224,91	-56.224,91	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.224,91	-56.224,91	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	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.224,91	-56.224,91	0,00

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege
Referat 011200 Flächenmanagement

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	1.834.260,96	3.222.000,00	0,00	3.222.000,00	2.345.098,74	-876.901,26	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	743.498,55	657.000,00	0,00	657.000,00	845.363,99	188.363,99	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.465,88	10.000,00	0,00	10.000,00	20.962,27	10.962,27	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	948.446,20	1.035.000,00	0,00	1.035.000,00	1.270.509,78	235.509,78	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.549.671,59	4.924.000,00	0,00	4.924.000,00	4.481.934,78	-442.065,22	0,00
11 Personalaufwendungen	-1.413.992,25	-1.258.200,00	0,00	-1.258.200,00	-1.342.769,81	-84.569,81	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.115,86	-8.115,86	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-526.188,52	-474.000,00	0,00	-474.000,00	-528.972,93	-54.972,93	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.681.207,56	-4.205.000,00	0,00	-4.205.000,00	-3.306.383,59	898.616,41	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-376.328,07	-345.500,00	0,00	-345.500,00	-994.326,14	-648.826,14	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	-4.997.716,40	-6.282.700,00	0,00	-6.282.700,00	-6.180.568,33	102.131,67	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis	-1.448.044,81	-1.358.700,00	0,00	-1.358.700,00	-1.698.633,55	-339.933,55	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-20,50	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-125.109,23	-122.109,23	0,00
21 = Finanzergebnis	-20,50	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-125.109,23	-122.109,23	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.448.065,31	-1.361.700,00	0,00	-1.361.700,00	-1.823.742,78	-462.042,78	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-1.448.065,31	-1.361.700,00	0,00	-1.361.700,00	-1.823.742,78	-462.042,78	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	-1.448.065,31	-1.361.700,00	0,00	-1.361.700,00	-1.823.742,78	-462.042,78	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 13, Referat 011200 (Flächenmanagement), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

2 Zuwendungen und allg. Umlagen

- Der Minderertrag von rd. 877,0 T€ ergibt sich durch eine geringere Auflösung der Sonderposten aus zweckgebundenen Zuweisungen. Der Betrag resultiert u. a. aus der zeitlichen Verzögerung bei der Fertigstellung von Bauprojekten bzw. Bauabschnitten einzelner Projekte bei RVR Ruhr Grün (vor allem bei Großprojekten im Emscher Landschaftspark). Analog führt dies bei der Aufwandsposition Abschreibung zu geringeren Belastungen, so dass eine Kompensation der Mindererträge vorliegt (vgl. hierzu Erläuterungen zu Bilanzielle Abschreibungen).

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

- Der Mehrertrag von rd. 188,4 T€ konnte durch zusätzliche Erträge im Rahmen der Verpachtung des RVR-Grundvermögens erzielt werden.

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Insgesamt weist die Jahresrechnung 2009 einen Mehrertrag von rd. 235,5 T€ aus.
- Die Erlöse aus dem Verkauf bzw. Tausch von RVR-Grundstücken führten im Wesentlichen zu dem ausgewiesenen Mehrertrag.
- Geplante Erträge aus der Bereitstellung von RVR-Grundstücken als Ausgleichsfläche konnten hingegen nicht in der geplanten Höhe realisiert werden. Hier ergab sich ein Minderertrag von rd. 300,8 T€

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Im Rahmen der Bewirtschaftung der RVR-Grundstücke und baulichen Anlagen mussten in 2009 zusätzliche Aufwendungen von rd. 55,0 T€ aufgebracht werden, die durch die zusätzlichen Pächterträge gedeckt allerdings gedeckt werden konnten.

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Analog zu den Erläuterungen der Abweichungen der Sonderposten bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen erklärt sich auch hier der Minderaufwand von rd. 898,6 T€ bei den bilanziellen Abschreibungen, der stellenweise zur Deckung der erhöhten Abschreibungen im Referat 6 und Referat 11 dient.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen weisen einen Mehraufwand von rd. 648,8 T€ aus.
- Durch den Verkauf von Grundstücken führt der Abgang der Grundstücke aus der Anlagenbuchhaltung zu einem Mehraufwand. Dieser Mehraufwand ist mit den sonstigen ordentlichen Erträgen zusammen zu betrachten. Per saldo ergibt sich im Jahr 2009 ein Ertrag aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens.
- In Höhe von rd. 52,5 T€ wurden Mittel für Aufwendungen von Ersatzmaßnahmen auf RVR-Grundstücken zur Durchführung an RVR Ruhr Grün weitergeleitet.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

- Der gegenüber dem fortgeschriebenen Plan tatsächlich entstandene Mehraufwand in Höhe von 122,1 T€ lässt sich insbesondere auf Verzinsungsansprüche Dritter im Zusammenhang mit der Rückforderung von Fördermitteln zurückführen.

Regionalverband Ruhr, Essen
Teilergebnisrechnung für 2009
Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft
Referat 0160100 Allgemeine Finanzwirtschaft

Positionen der Ergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	43.990.453,63	45.200.000,00	0,00	45.200.000,00	45.849.017,28	649.017,28	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 und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstiger ordentliche Erträge	220.447,89	0,00	0,00	0,00	29.783,71	29.783,71	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderung	-33.243,41	0,00	0,00	0,00	-64.676,71	-64.676,71	0,00
10 = Ordentliche Erträge	44.177.658,11	45.200.000,00	0,00	45.200.000,00	45.814.124,28	614.124,28	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-351.956,91	0,00	0,00	0,00	-576,97	-576,97	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.098,25	0,00	0,00	0,00	-39,20	-39,20	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	-349.858,66	0,00	0,00	0,00	-616,17	-616,17	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis	43.827.799,45	45.200.000,00	0,00	45.200.000,00	45.813.508,11	613.508,11	0,00
19 Finanzerträge	3.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.418.223,97	-3.977.000,00	0,00	-3.977.000,00	-3.721.492,86	255.507,14	0,00
21 = Finanzergebnis	-3.415.083,97	-3.977.000,00	0,00	-3.977.000,00	-3.721.492,86	255.507,14	0,00
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	40.412.715,48	41.223.000,00	0,00	41.223.000,00	42.092.015,25	869.015,25	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	40.412.715,48	41.223.000,00	0,00	41.223.000,00	42.092.015,25	869.015,25	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	40.412.715,48	41.223.000,00	0,00	41.223.000,00	42.092.015,25	869.015,25	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2009 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 16, Referat 0160100 (Allgemeine Finanzwirtschaft), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2009:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2009

2 Zuwendungen und allg. Umlagen

- Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2008/2009 erwies sich die Prognose über die Entwicklung der Umlagegrundlagen 2009 um rd. 649,0 T€ niedriger gegenüber der tatsächlichen Umlagegrundlagen 2009. Somit konnte ein Mehrertrag von insgesamt rd. 649,0 T€ erzielt werden.

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten festgestellte Aufstockung der Ausgleichsforderungen ergibt einen Mehrertrag von ca. 29,8 T€.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

- Die fehlende Rechtskraft der Haushaltssatzung 2008/2009 verhinderte die regulär geplante Aufnahme von Investitionskrediten, so dass der dafür geplante Zinsaufwand eingespart werden konnte.
- In 2009 musste – als gegenläufiger Effekt – die Ausgleichsverpflichtung gegenüber RVR Ruhr Grün, die unter den sonstigen Verbindlichkeiten dargestellt ist, mit 5,0 % verzinst werden. Hieraus ergibt sich ein nicht geplanter Aufwand in Höhe von 315,6 T€.
- Die Minderaufwendungen im Zusammenhang mit den nicht aufgenommenen Investitionskrediten infolge der vorläufigen Haushaltswirtschaft, können die zusätzlichen Aufwendungen überkompensieren, so dass sich per saldo ein Minderaufwand von 255,5 T€ ergibt.

Finanzrechnung 2009

Regionalverband Ruhr, Essen
Finanzrechnung für 2009

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des nach § 22 GemHVO NW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allg. Umlagen	46.126.779,46	45.323.000,00	0,00	45.323.000,00	46.335.038,88	1.012.038,88	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.421,73	15.000,00	0,00	15.000,00	43.010,95	28.010,95	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.203.854,13	1.068.500,00	0,00	1.068.500,00	1.221.887,75	153.387,75	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.895.931,61	2.804.800,00	0,00	2.804.800,00	2.970.686,33	165.886,33	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	5.964.942,27	594.500,00	0,00	594.500,00	1.064.534,03	470.034,03	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	163.347,50	20.000,00	0,00	20.000,00	68.246,23	48.246,23	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.399.276,70	49.825.800,00	0,00	49.825.800,00	51.703.404,17	1.877.604,17	0,00
10 - Personalauszahlungen	-14.235.795,98	-14.869.410,00	0,00	-14.869.410,00	-14.380.316,48	489.093,52	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	-1.493.049,73	-1.554.300,00	0,00	-1.554.300,00	-1.646.107,78	-91.807,78	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.155.314,15	-2.109.100,00	-261.000,00	-2.370.100,00	-3.386.390,48	-1.016.290,48	-136.000,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.423.322,18	-3.990.000,00	0,00	-3.990.000,00	-3.452.274,23	537.725,77	0,00
14 - Transferauszahlungen	-18.335.161,83	-20.108.150,00	-1.577.000,00	-21.685.150,00	-19.998.059,10	1.687.090,90	-564.500,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-8.690.034,29	-3.345.000,00	-136.000,00	-3.481.000,00	-5.545.267,97	-2.064.267,97	-115.500,00
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-50.332.678,16	-45.975.960,00	-1.974.000,00	-47.949.960,00	-48.408.416,04	-458.456,04	-816.000,00
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.066.598,54	3.849.840,00	-1.974.000,00	1.875.840,00	3.294.988,13	1.419.148,13	-816.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	896.295,82	587.000,00	0,00	587.000,00	1.043.245,30	456.245,30	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	125.485,68	500.700,00	0,00	500.700,00	405.622,66	-95.077,34	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	22.782,00	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	1.044.563,50	1.087.700,00	0,00	1.087.700,00	1.448.867,96	361.167,96	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.847.065,56	-2.608.000,00	-1.681.997,04	-4.289.997,04	-2.661.730,08	1.628.266,96	-1.628.266,96
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.781.222,65	-5.140.000,00	-3.174.592,65	-8.314.592,65	-272.568,79	8.042.023,86	-5.718.490,52
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-598.049,22	-477.500,00	-300.866,21	-778.366,21	-627.043,27	151.322,94	-151.322,94
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.669.123,78	-110.000,00	0,00	-110.000,00	-2.208.990,07	-2.098.990,07	-75.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.895.461,21	-8.335.500,00	-5.157.455,90	-13.492.955,90	-5.770.332,21	7.722.623,69	-7.573.080,42
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.850.897,71	-7.247.800,00	-5.157.455,90	-12.405.255,90	-4.321.464,25	8.083.791,65	-7.573.080,42
32 = Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-1.784.299,17	-3.397.960,00	-7.131.455,90	-10.529.415,90	-1.026.476,12	9.502.939,78	-8.389.080,42
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	11.850.938,17	12.687.800,00	0,00	12.687.800,00	2.945.632,68	-9.742.167,32	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	15.520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-10.022.339,61	-9.540.000,00	0,00	-9.540.000,00	-3.545.780,03	5.994.219,97	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-15.520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.828.598,56	3.147.800,00	0,00	3.147.800,00	-600.147,35	-3.747.947,35	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	44.299,39	-250.160,00	-7.131.455,90	-7.381.615,90	-1.626.623,47	5.754.992,43	-8.389.080,42
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.407.542,73	3.012.788,00	0,00	3.012.788,00	4.451.842,12	1.439.054,12	0,00
40 Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel	4.451.842,12	2.762.628,00	-7.131.455,90	-4.368.827,90	2.825.218,65	7.194.046,55	-8.389.080,42

Anhang zum Jahresabschluss 2009 des Regionalverbandes Ruhr

1 Allgemeine Informationen

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009 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.

Gem. § 44 Abs. 3 GemHVO NRW ist dem Anhang ein Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang), ein Forderungsspiegel (Anlage 2 zum Anhang) und ein Verbindlichkeiten-spiegel (Anlage 3 zum Anhang) beizufügen.

2 Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze der Bilanzaktiva

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren im Wesentlichen unverändert nachfolgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend. Im Jahresabschluss 2009 haben sich darüber hinaus Änderungen ergeben, die der Regionalverband Ruhr gesondert an den entsprechenden Stellen hervorhebt.

Der Wertansatz der Vermögensgegenstände erfolgte gem. § 92 Abs. 3 GO NRW grundsätzlich anhand von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten und dienen somit als Basis für die zukünftigen Abschreibungen.

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.

2.1.1 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen ist nach Maßgabe der § 55 und 56 GemHVO NRW nach vorsichtig geschätzten Zeitwerten bewertet worden. Die verbleibenden Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände wurden unter Zugrundelegung der zulässigen Nutzungsdauern geschätzt.

2.1.1.1 Unbewegliches 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 RVR als Grundstückseigentümer von der Grundsteuer befreit. Im Vordergrund steht damit beim Regionalverband Ruhr die Sicherung von Flächen im Sinne seiner gesetzlichen Aufgabensstellung und nicht die wirtschaftliche Betätigung.

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

2.1.1.1.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

In 2009 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 2009 nicht vorgenommen.

2.1.1.1.2 **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 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 2009 nicht vorgenommen.

2.1.1.1.3 **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 Verkehrsanlagen“ sowie „Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“.

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 Bodensrichtwertes für Ackerland berücksichtigt worden, mindestens aber mit EUR 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 Verkehrsanlagen**“ hat der Regionalverband Ruhr für Zwecke der Eröffnungsbilanz jede Straße einer Bauweise zugeteilt, über die der Neuwert der jeweiligen Straße bestimmt worden ist. Dieser Neuwert wird entsprechend der tatsächlichen Restnutzungsdauer fortgeschrieben. Die tatsächliche Restnutzungsdauer der Straßenabschnitte wird ermittelt, in dem jede Straße einer Straßenklasse entsprechend der verkehrlichen Belastung zugeteilt wurde.

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 2009 nicht vorgenommen.

2.1.1.2 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. Außerplanmäßige Abschreibungen werden in 2009 nicht vorgenommen.

2.1.1.3 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 2009 nicht erforderlich.

2.1.2 Finanzanlagevermögen

Die Bewertung der „**Anteile an verbundenen Unternehmen**“ und der „**Beteiligungen**“ ist insbesondere unter Beachtung der jeweiligen öffentlichen Zwecksetzung zum 1. Januar 2006 nach § 55 Abs.6 GemHVO mit dem Ertragswert- oder mit dem Substanzwertverfahren erfolgt. Bei einigen Beteiligungen wurde das anteilige, auf den Regionalverband Ruhr entfallende Eigenkapital als Wertmaßstab angesetzt.

Die „**Sondervermögen**“ wurden nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode zum 1. Januar 2006 bewertet.

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. Außerplanmäßige Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen werden im Haushaltsjahr 2009 nicht vorgenommen.

2.1.3 Umlaufvermögen

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

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).

Unter den „**Sonstigen Vermögensgegenständen**“ werden insbesondere zum Verkauf stehende Grundstücke und Gebäude zu dem jeweilig erzielbaren Marktpreisen ausgewiesen.

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 RVR liegt. Fremde Finanzmittel im Sinne des § 16 GemHVO NRW hält der RVR zum Bilanzstichtag nicht. Es wird auf die Finanzrechnung verwiesen.

2.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Der Bilanzposten „**Aktive Rechnungsabgrenzung**“ stellt wie die „Passive Rechnungsabgrenzung“ einen bilanztechnischen Posten und keinen Vermögensgegenstand dar. Er dient 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.

2.2 Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze der Bilanzpassiva

2.2.1 Eigenkapital

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.

Gem. § 92 Abs. 7 GO NRW ist der Wertansatz eines in der Eröffnungsbilanz enthaltenen Vermögensgegenstandes oder Sonderpostens oder Schuld zu berichtigen oder nachzuholen, wenn sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse ergibt, dass dieser fehlerhaft angesetzt worden ist. Eine Berichtigung kann letztmals im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Beim Regionalverband Ruhr endet dieser Berichtigungszeitraum mit dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009.

Zur Entwicklung der „Allgemeinen Rücklage“ bzw. des Eigenkapitals wird auf die „Erläuterungen zur Bilanz“ verwiesen.

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

Gem. § 20 Abs. 2 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr 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 nach Satz 2 bemaß sich nach dem Durchschnitt der drei Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangen sind.

2.2.2 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 erhalten hat, der geförderte Vermögensgegenstand aber noch nicht betriebsbereit bzw. fertiggestellt ist, erfolgt ein Ausweis dieser erhaltenen Zuwendungen unter der Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“.

2.2.3 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.

2.2.3.1 Pensionsrückstellungen

Die Versorgung der Beamten und ihrer Hinterbliebenen ist grundgesetzlich festgelegt. Der Bewertung liegt ein Pensionsgutachten 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 % abgezinst.

Das Pensionsgutachten zum Jahresabschluss 2009 berücksichtigt die Änderungen in Bezug auf den Ruhestand wegen Erreichens der Altersgrenze aus dem Gesetz zur Änderung dienstrechtlicher Vorschriften vom 21. April 2009 sowie die Änderungen aus dem Gesetz über die Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2009/2010 im Land Nordrhein-Westfalen (Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetz 2009/ 2010) vom 10. November 2009.

Im Zuge des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2009 wurden Mängel bei der gutachterlichen Ermittlung der Pensionsrückstellungen identifiziert, die zu einer rückwirkenden Neuberechnung der Pensionsrückstellungen bis zum Eröffnungsbilanzstichtag geführt haben. Die Auswirkungen sind in dem Abschnitt „Erläuterungen zur Bilanz“ dargestellt.

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 2008 die Beihilferückstellungen über ein versicherungsmathematisches Gutachten ermitteln bzw. bewerten lassen.

Inanspruchnahme eines gesetzlichen Bewertungswahlrechtes im Jahresabschluss 2009

Zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2009 nimmt der Regionalverband Ruhr das gesetzliche Bewertungswahlrecht gem. § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW in Anspruch und ermittelt die Beihilferückstellung gemäß dem dort benannten vereinfachten Ermittlungsverfahren selbst. Es wird auf die „Erläuterungen zur Bilanz“ verwiesen.

2.2.3.2 Sonstige Rückstellungen

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

Den wesentlichen „Sonstigen Rückstellungen“ liegen folgende Bewertungsmethoden zugrunde:

Gemäß dem „Öffentlich-rechtlichem Vertrag über Inhalt und Umfang von Trägerschaften sowie über Inhalt und Umfang des Übergangs von Projekten einschließlich finanzieller Ausgleichsregelungen gem. § 4 Abs. 1 Nr. 2 und Abs.7 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr“ zwischen dem Land Nordrhein-Westfalen und dem Regionalverband Ruhr vom 20. Dezember 2006 ist der Regionalverband Ruhr zur Sicherung regional bedeutsamer Standorte im Rahmen der „Route der Industriekultur“ verpflichtet.

Auf Grundlage des benannten Vertrages hat sich der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bis zum Jahre 2016 insgesamt 25 Mio. EUR für die Finanzierung der Instandhaltungsbedarfe dieser regional bedeutsamen Standorte zur Verfügung zu stellen.

Die Finanzmittel werden sukzessive unter Berücksichtigung des jeweils ermittelten tatsächlichen jährlichen Finanzbedarfs der Standorte über den Betrachtungszeitraum von zehn Jahren im Rahmen eines Gesamtfinanzierungsplanes aus der Umlage so bereit gestellt, dass die Verpflichtung zur Bereitstellung bis einschließlich 2016 sichergestellt wird.

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

Im Zuge des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2009 wurden Mängel bei der gutachterlichen Ermittlung der Rückstellungen aus Altersteilzeit identifiziert, die zu einer rückwirkenden Neuberechnung dieser Rückstellung bis zum Eröffnungsbilanzstichtag geführt haben. Die Auswirkungen sind in dem Abschnitt „Erläuterungen zur Bilanz“ dargestellt.

2.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden mit ihren Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen. Zuweisungen und Zuschüsse werden, soweit für diese Verwendungsnachweise zu führen sind, bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Inanspruchnahme unter den „Erhaltenen Anzahlungen“ ausgewiesen. Der Ausweis des Vorjahres in Bezug auf die „Erhaltenen Auszahlungen“ wurde angepasst: Im Abschluss des Jahres 2008 werden diese unter den sonstigen Verbindlichkeiten mit ausgewiesen. Der Wert der „Erhaltenen Auszahlungen“ beläuft sich in 2008 auf TEUR 4.519. Der gesonderte Vorjahresausweis mindert in der benannten Höhe den Ausweis der sonstigen Verbindlichkeiten.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten nach Art und Fälligkeit ist aus dem Verbindlichkeitspiegel gem. § 47 GemHVO NRW ersichtlich (Anlage 3 zum Anhang).

2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition „Passive Rechnungsabgrenzung“ werden im Wesentlichen solche Zuwendungen ausgewiesen, die einem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zugeordnet sind.

3 Erläuterungen zur Bilanz

3.1 Erläuterungen zu den wesentlichen Aktiva

3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen

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

3.1.1.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bilanzposition „unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beläuft sich zum 31. Dezember 2009 auf TEUR 185.156 (Vj. TEUR 184.415) und setzt sich wie folgt zusammen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2009 TEUR	31.12.2008 TEUR	Δ absolut TEUR	Δ relativ in %
Grünflächen	26.617	26.738	-121	-0,45%
Ackerland	39.327	39.162	165	0,42%
Wald, Forsten	117.372	116.628	744	0,64%
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.840	1.887	-47	-2,49%
Summe der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	185.156	184.415	741	0,40%

Im Haushaltsjahr 2009 ergeben sich Zugänge bei den „unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ in Höhe von TEUR 1.596, Abgänge in Höhe von TEUR 402 sowie planmäßige Abschreibungen in Höhe von TEUR 328.

3.1.1.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der „bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten“ beläuft sich per 31. Dezember 2009 auf TEUR 14.500 (Vj. TEUR 14.634). Innerhalb dieser Bilanzposition werden 22 Objekte, darunter zwei Verwaltungsgebäude, ausgewiesen.

3.1.1.3 Infrastrukturvermögen

Das „Infrastrukturvermögen“ erhöht sich im Haushaltsjahr 2009 von TEUR 118.726 auf TEUR 122.792 und setzt sich wie folgt zusammen:

Infrastrukturvermögen	31.12.2009 TEUR	31.12.2008 TEUR	Δ absolut TEUR	Δ relativ in %
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.869	22.201	668	3,0%
Brücken und Tunnel	41.886	40.799	1.087	2,7%
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.319	0	1.319	>100,0%
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	48.115	47.995	120	0,25%
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.603	7.731	872	11,3%
Summe des Infrastrukturvermögens	122.792	118.726	4.066	3,4%

Im Haushaltsjahr 2009 werden Aktivierungen für das Projekt „Ruhrtalbahn“ in Höhe von TEUR 1.319 in der Anlagenkategorie „Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen“ vorgenommen.

Die Zunahme der Anlagenkategorie „Brücken und Tunnel“ beruht insbesondere auf Zugängen bei dem Vermögensgegenstand „Brücke Rhein-Herne-Kanal“.

3.1.1.4 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ beläuft sich per 31. Dezember 2009 auf TEUR 7.623 nach TEUR 6.344 im Vorjahr. Im Haushaltsjahr 2009 wurden in Höhe von TEUR 3.350 Vermögensgegenstände fertiggestellt und aus den „Geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau“ auf die jeweilige Anlagenkategorie umgebucht. Zugänge zu den „Geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau“ erfolgten in Höhe von TEUR 4.629 und betreffen insbesondere das Herrichten von Vermögensgegenständen aus dem Bereich „Rad- und Wanderwege“.

3.1.2 Finanzanlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Haushaltsjahres im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) dargestellt. Der Beteiligungsbericht 2009 ist bereits im Jahr 2010 gesondert veröffentlicht worden und wird daher dem Jahresabschluss 2009 nicht beigelegt.

3.1.2.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich zum 31. Dezember 2009 unverändert wie folgt zusammen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2009 in TEUR	31. Dezember 2008 in TEUR
AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgbiet mbH, Herten	100,0%	101.500	101.500
TouristikEisenbahnRuhrgbiet GmbH, Essen	100,0%	58	58
Wirtschaftsförderung metropoluhr GmbH, Essen	100,0%	0	0
Ruhrgbiet Tourismus GmbH & Co. KG*, Essen	77,7%	0	0
Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Bochum	69,9%	9.888	9.888
Betreiber-gesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Essen	60,0%	20	20
Ruhr Tourismus GmbH**, Oberhausen	60,0%	0	0
Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH, Essen	51,0%	131	131
Ruhrwind Herten GmbH, Herten	51,0%	40	40
Summe der Anteile an verbundenen Unternehmen		111.637	111.637

Erläuterungen zu Veränderungen im Haushaltsjahr 2009

Ruhrgebiet Tourismus GmbH & Co. KG*

Das Vermögen der Ruhrgebiet Tourismus GmbH & Co. KG, Oberhausen (vormals: Essen), ist zum 1. Januar 2009 auf die Ruhr Tourismus GmbH **, Oberhausen (vormals: Ruhrgebiet Tourismus Management GmbH, Essen) angewachsen.

Ruhr Tourismus GmbH**

Die bisher auf die Funktion der Komplementärin beschränkte Ruhrgebiet Tourismus Management GmbH, Oberhausen (vormals: Essen), wurde mit Wirkung zum 1. Januar 2009 Gesamtrechtsnachfolgerin der Ruhrgebiet Tourismus GmbH & Co. KG*. Die Gesellschaft hat daraufhin in Ruhr Tourismus GmbH umfirmiert und ihren Sitz nach Oberhausen verlegt.

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

Im Haushaltsjahr 2009 hat sich bei den „Anteilen an verbundenen Unternehmen“ kein außerplanmäßiger Abschreibungsbedarf ergeben.

3.1.2.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungsansätzen wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2009 in TEUR	31. Dezember 2008 in TEUR
Revierpark Nienhausen GmbH, Gelsenkirchen	50,0%	2.028	2.028
Revierpark Vonderort GmbH, Oberhausen	50,0%	3.340	3.340
Revierpark Wischlingen GmbH, Dortmund	50,0%	1.104	1.104
Revierpark Mattlerbusch GmbH, Duisburg	50,0%	2.816	2.816
Revierpark Gysenberg GmbH, Herne	50,0%	4.739	4.739
Freizeitzentrum Xanten GmbH, Xanten	50,0%	1.769	1.769
Umweltzentrum Westfalen GmbH Bergkamen	50,0%	109	109
Kultur Ruhr GmbH, Gelsenkirchen	46,5%	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		16.905	16.905

Grundsätzlich liegt eine Beteiligung vor, wenn eine längerfristige Bindung des Regionalverbandes Ruhr an der jeweiligen Unternehmung vermutet werden kann und der Anteil an dem Tochterunternehmen größer als 20,0 % ist.

Bei den oben stehenden Unternehmen handelt es sich vornehmlich um sachzielorientierte Gesellschaften, die im Wesentlichen defizitär sind. Die Beteiligungen an den Revierparks und am Freizeitzentrum Xanten GmbH wurden daher im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2006 zum Substanzwert bewertet.

Die übrigen Gesellschaften wurden in der Eröffnungsbilanz mit dem anteiligen, auf den Regionalverband Ruhr entfallenden, Eigenkapital bewertet.

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

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2009 haben sich bei der Beteiligung am Revierpark Vonderort GmbH, Oberhausen, Erkenntnisse ergeben, dass dieser Beteiligung am Abschlussstichtag ein niedrigerer Wert als der derzeitige Buchwert beizulegen ist. Gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW können außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen vorgenommen werden, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesen am Abschlussstichtag beizulegen ist. Der Regionalverband Ruhr hat von diesem Wahlrecht im Haushaltsjahr 2009 kein Gebrauch gemacht und bilanziert die Beteiligung in unveränderter Höhe zum Vorjahr. Vor dem Hintergrund umfangreicher Investitionen in den Revierpark Vonderort, mit dem Ziel, die Ertragskraft nachhaltig zu verbessern, hat der Regionalverband Ruhr in diesem Jahresabschluss von einer außerplanmäßigen Abschreibung abgesehen. Die wirtschaftliche Entwicklung dieser Beteiligung unterliegt einer genauen Beobachtung.

Bei den anderen, im Jahresabschluss 2009 ausgewiesenen Beteiligungen, haben sich keine Erkenntnisse auf Wertminderungsbedarfe ergeben.

3.1.2.3 Sondervermögen

Als Sondervermögen werden beim Regionalverband Ruhr die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR Ruhr Grün“ und die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR – Route der Industriekultur“, jeweils mit Sitz in Essen, ausgewiesen. Der Buchwert des Sondervermögens „RVR Ruhr Grün“ beläuft sich zum 31. Dezember 2009 auf unverändert TEUR 5.906. Auch das zweite Sondervermögen wird zum Jahresabschluss 2009 mit TEUR 35 in gleicher Höhe wie zum Vorstichtag ausgewiesen.

3.1.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum 31. Dezember 2009 auf TEUR 3.182 (Vj. TEUR 3.328).

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von TEUR 1.388 (Vj. TEUR 990) beinhalten insbesondere Ausgleichsforderungen gegenüber Kommunen aus der Übernahme von Beamten sowie Umlageforderungen gegenüber Mitgliedskommunen des Regionalverbandes Ruhr.

Die privatrechtlichen Forderungen reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr von TEUR 1.238 auf TEUR 694. Ursächlich hierfür sind im Vergleich zum Vorjahr insbesondere geringere Forderungen gegen die Sondervermögen.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Grundstücke bzw. Gebäude, die zur Veräußerung vorgesehen sind. In Höhe von TEUR 1.100 wird hierunter unverändert zum Vorjahr das Gebäude sowie die zum „Bahnbetriebswerk Bismarck“ gehörenden bebauten und angrenzenden Grundstücke ausgewiesen. Bei diesem Objekt liegt eine Veräußerungsabsicht vor.

3.1.4 Liquide Mittel

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

3.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die „Aktive Rechnungsabgrenzung“ erhöht sich gegenüber dem Vorjahr von TEUR 30.287 auf TEUR 33.103. Im Wesentlichen werden hierunter in Höhe von TEUR 22.888 (Vj. TEUR 22.123) Besitzüberlassungsverträge mit den Mitgliedskommunen bilanziert. Die Erhöhung dieser Position resultiert insbesondere aus einem in 2009 neu hinzugekommenen Besitzüberlassungsvertrag mit der Stadt Essen im Rahmen des Projekts „Rheinische Bahn“.

Des Weiteren werden hierunter Investitionskostenzuschüsse gegenüber den Sondervermögen „RVR Ruhr Grün“ und „RVR – Route der Industriekultur“ in Höhe von insgesamt TEUR 7.310 (Vj. TEUR 6.693) ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um Zuwendungen, die eine Gegenleistungsverpflichtung mit zeitlichem Bezug aufweisen.

Die übrigen Rechnungsabgrenzungsposten steigen gegenüber dem Vorjahr von TEUR 1.471 auf TEUR 2.905. Ursächlich hierfür ist insbesondere die Gewährung eines Festbetrages in Höhe von TEUR 1.400 zur Beteiligung an den Investitionskosten der „Kohlenwäsche“ in der Zeche Zollverein.

Darüber hinaus werden TEUR 368 von Seiten des Regionalverbandes Ruhr als Investitionskostenzuschuss für das Projekt „Hafen Xanten“ gewährt.

3.2 Erläuterungen zu den wesentlichen Passiva

3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital beläuft sich zum 31. Dezember 2009 auf TEUR 211.680 (Vj. TEUR 213.057) und setzt sich wie folgt zusammen:

Eigenkapital	31. Dezember 2009 in TEUR	31. Dezember 2008 in TEUR	D absolut in TEUR	D relativ in %
Allgemeine Rücklage	201.857	201.331	526	0,3%
Ausgleichsrücklage	10.978	10.978	0	0,0%
Jahresergebnis	-1.155	748	-1.903	<-100,0%
Summe des Eigenkapitals	211.680	213.057	-1.377	-0,6%

Die „Allgemeine Rücklage“ hat sich zum Jahresabschluss 2009 um TEUR 526 auf TEUR 201.857 erhöht. Mit dem Jahresabschluss 2009 endet der gesetzlich fixierte Berichtigungszeitraum für die Eröffnungsbilanz. Das Eigenkapital hat sich seit dem Eröffnungsbilanzstichtag zum 1. Januar 2006 wie folgt entwickelt:

	Allgemeine Rücklage in TEUR	Ausgleichs- rücklage in TEUR	Jahres ergebnis in TEUR	Summe des Eigenkapitals in TEUR
01.01.2006	207.888	10.978	0	218.866
Berichtigung der Eröffnungsbilanz gem. § 92 Abs. 7 GO NW	-7.353			-7.353
Jahresergebnis 2006			776	776
31.12.2006	200.535	10.978	776	212.289
Berichtigung der Eröffnungsbilanz gem. § 92 Abs. 7 GO NW	-312			-312
Einstellung des Jahresüberschusses in die Allg. Rücklage gem. Beschlussfassung	776		-776	0
Jahresergebnis 2007			1.059	1.059
31.12.2007	200.999	10.978	1.059	213.036
Berichtigung der Eröffnungsbilanz gem. § 92 Abs. 7 GO NW	-2.204			-2.204
Ausgliederung Rdl	1.477			1.477
Einstellung des Jahresüberschusses in die Allg. Rücklage gem. Beschlussfassung	1.059		-1.059	0
Jahresergebnis 2008			748	748
31.12.2008	201.331	10.978	748	213.057
Berichtigung der Eröffnungsbilanz gem. § 92 Abs. 7 GO NW	-222			-222
Einstellung des Jahresüberschusses in die Allg. Rücklage gem. Beschlussfassung*	748		-748	0
Jahresergebnis 2009			-1.155	-1.155
31.12.2009	201.857	10.978	-1.155	211.680

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2008 wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr - der „Allgemeinen Rücklage“ zugeführt. Eine Entnahme aus der „Allgemeinen Rücklage“ bzw. eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage war im Haushaltsjahr 2009 nicht erforderlich.

Der Jahresfehlbetrag wird durch die Inanspruchnahme der in 2008 gebildeten zweckgebundenen Deckungsrücklage ausgeglichen.

Der Regionalverband Ruhr macht von der Möglichkeit, Ermächtigungen für Aufwendungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW zu übertragen, Gebrauch. Die Ermächtigungsübertragungen sind als „Davon-Vermerk“ bei der „Allgemeinen Rücklage“ darzustellen. Mit dem Jahresabschluss 2009 wird für Ermächtigungen für Aufwendungen eine zweckgebundene Deckungsrücklage, als Bestandteil der „Allgemeinen Rücklage“ in Höhe von TEUR 816 ausgewiesen.

Die übertragenen Ermächtigungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW werden in der Ergebnisrechnung gem. § 38 Abs. 2 GemHVO NRW gesondert ausgewiesen. Die zweckgebundene Deckungsrücklage setzt sich zum 31. Dezember 2009 wie folgt zusammen:

Zweck der Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW	TEUR
• Übertragung von Aufwendungen für Betriebskostenzuschüsse an Sondervermögen	565
• Übertragung von Aufwendungen für den Masterplan „Bildung“	80
• Übertragung von Aufwendungen für diverse Projekte	73
• Übertragung von Aufwendungen im Zusammenhang mit der Aktualisierung der „GeoDatenbank“, Stadtplanwerke und vgl.	47
• Übertragung von Aufwendungen im Zusammenhang mit diversen Analysen	37
• Übertragung von Aufwendungen für Sonstiges	14
Summe	816

3.2.2 Sonderposten

Die Sonderposten für erhaltene Zuwendungen belaufen sich per 31. Dezember 2009 auf TEUR 145.931 (Vj. TEUR 144.354). Der Regionalverband Ruhr hat in Höhe von TEUR 5.337 (Vj. TEUR 4.519) Zuwendungen erhalten, denen zum Bilanzstichtag noch keine Vermögensgegenstände gegenüberstehen. Diese erhaltenen Zuwendungen werden unter den „Erhaltenen Anzahlungen“ ausgewiesen. Eine Anpassung des Vorjahreswertes wurde vorgenommen.

3.2.3 Rückstellungen

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.

3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr von TEUR 30.401 auf TEUR 29.298. Der Regionalverband Ruhr lässt die Pensionsverpflichtungen für die aktiven Beamten und die Versorgungsempfänger getrennt in einem versicherungsmathematischen Gutachten ermitteln.

Im Jahresabschluss 2009 wurden – wie bereits unter den wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden dargestellt – Mängel in den versicherungsmathematischen Gutachten identifiziert. Aufgrund der vorgenommenen Rückrechnung bis zum Eröffnungsbilanzstichtag per 1. Januar 2006 ergab sich die Notwendigkeit, die Eröffnungsbilanz im Jahresabschluss 2008 zu korrigieren. Die Folgewirkungen auf die Abschlüsse 2006 bis 2008 wurden erfolgswirksam im Jahresabschluss 2008 berücksichtigt.

Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten betragen TEUR 9.184 (Vj. TEUR 7.979), der Wert für die Versorgungsempfänger reduziert sich hingegen von TEUR 16.803 im Vorjahr auf TEUR 16.469 in 2009.

Die Bewertung erfolgte gem. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW mit einem Rechnungszins für die Teilwertberechnung von 5,0 %.

Unter der Bilanzposition „Pensionsrückstellungen“ sind auch die Beihilfeverpflichtungen des Regionalverbandes Ruhr gegenüber den aktiven Beamten, den Versorgungsempfängern und deren Hinterbliebenen auszuweisen. Der Regionalverband Ruhr hat im Jahresabschluss 2009 von dem gesetzlichen Bewertungswahlrecht des § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW Gebrauch gemacht und aus Kosten- und Effizienzgründen die Ermittlung des Rückstellungsbedarfs selbst vorgenommen. Aus der Inanspruchnahme des Bewertungswahlrechtes resultiert eine Rückstellungsauflösung in Höhe von TEUR 1.974. Die Beihilferückstellung beträgt zum 31. Dezember 2009 TEUR 3.645.

3.2.3.2 Sonstige Rückstellungen

Die „Sonstigen Rückstellungen“ erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von TEUR 9.122 auf TEUR 13.213 in 2009. Die „Sonstigen Rückstellungen“ setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung der "Sonstigen Rückstellungen"	Rückstellung in TEUR		D absolut in TEUR	D relativ in %
	31.12.2009	31.12.2008		
Rückstellung für Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 RVR-Vertrag	7.276	3.496	3.780	108,1%
Rückzahlungsverpflichtung ggü. Fördermittelgebern	2.056	1.822	234	12,8%
Altersteilzeit	1.509	1.948	-439	-22,5%
Überstundenrückstellung	937	918	19	2,1%
Urlaubsrückstellung	352	369	-17	-4,6%
Umsatzsteuer-Sonderprüfung	309	0	309	>100,0%
Jahresabschlusskosten	248	240	8	3,3%
Berufsgenossenschaft	131	117	14	12,0%
Ausstehende Rechnungen	129	0	129	>100,0%
Rückstellung für das anteilige Leistungsentgelt	116	57	59	103,5%
Kaufpreisreduzierung	70	70	0	0,0%
Jubiläum	55	56	-1	-1,8%
Betriebswirtschaftliche Auswertungen	15	8	7	87,5%
Archivierungskosten	10	10	0	0,0%
Lohnsteuer-Außenprüfung	0	11	-11	-100,0%
Summe der sonstigen Rückstellungen	13.213	9.122	4.091	44,8%

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

Rückstellung für Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 RVR-Vertrag

Die Rückstellung wurde im Haushaltsjahr 2009 in Höhe von TEUR 1.145 in Anspruch genommen. Aus den Standorten, zu deren Erhalt sich der Regionalverband Ruhr vertraglich verpflichtet hat, wurden Mittelbedarfe in Höhe von TEUR 2.025 angemeldet, die der Rückstellung im Haushaltsjahr 2009 zugeführt wurden. Bis zum Jahr 2016 hat der Regionalverband Ruhr aufgrund der vertraglichen Verpflichtung 25 Mio. EUR bereitzustellen. Vor diesem Hintergrund hat der Regionalverband Ruhr in 2009 zusätzlich zu den Mittelanmeldungen TEUR 2.900 bereitgestellt, um der vertraglichen Verpflichtung bis 2016 sukzessive nachkommen zu können.

Rückzahlungsverpflichtung gegenüber Fördermittelgebern

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

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

Im Haushaltsjahr 2009 werden darüber hinaus Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber dem Fördermittelgeber im Zusammenhang mit der Flutmulde Rees innerhalb der „Sonstigen Rückstellungen“ gezeigt. Im Zusammenhang mit dem Abschluss einer Vereinbarung mit der Wasser- und Schifffahrtsdirektion Duisburg-Rhein zur Realisierung der Flutmulde Rees hat der Fördergeber mitgeteilt, dass die seinerzeit maßgebende Zweckbestimmung nicht mehr erreicht werde und er anteilige Fördermittel zurückfordert.

Rückstellung für Altersteilzeit

Im Jahresabschluss 2009 wurden – wie bereits unter den wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden dargestellt – Mängel in den versicherungsmathematischen Gutachten identifiziert. Aufgrund der vorgenommenen Rückrechnung bis zum Eröffnungsbilanzstichtag per 1. Januar 2006 ergab sich die Notwendigkeit, die Eröffnungsbilanz im Jahresabschluss 2008 zu korrigieren. Die Folgewirkungen auf die Abschlüsse 2006 bis 2008 wurden erfolgswirksam im Jahresabschluss 2008 berücksichtigt.

Die Rückstellung für Altersteilzeit reduziert sich gegenüber dem Vorstichtag um TEUR 439 auf TEUR 1.509.

Rückstellung für Umsatzsteuer-Sonderprüfung

Derzeit findet beim Regionalverband Ruhr eine Betriebsprüfung für die Jahre 2003 bis 2006 für die Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer sowie die Feststellung des steuerlichen Einlagekontos statt. Ein abschließender Bericht liegt jedoch noch nicht vor.

Für die aus der Betriebsprüfung resultierenden Steuernachforderungen aufgrund der bisherigen Feststellungen wurde eine Steuerrückstellung in Höhe von insgesamt TEUR 309 inkl. Zinsen eingebucht.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Die Gliederung der Verbindlichkeiten nach Art und Fälligkeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 3 zum Anhang) zu entnehmen.

3.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ reduzieren sich gegenüber 2008 von TEUR 76.925 auf TEUR 76.301.

Die Darlehen wurden planmäßig im Haushaltjahr 2009 getilgt. Im Haushaltsjahr 2009 wurde die in Höhe von TEUR 1.400 verbliebene Kreditermächtigung aus 2007 zur Finanzierung der vertraglich vereinbarten Investitionsförderung für den Umbau der „Kohlenwäsche“ in der Zeche Zollverein in Anspruch genommen. Die Kreditermächtigung beruht auf dem Beschluss der Verbandsversammlung vom 4. Juni 2007 und auf der vom Innenministerium NRW mit Schreiben vom 19. Februar 2008 bestätigten Haushaltssatzung des Regionalverbandes Ruhr.

3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ erhöhen sich von TEUR 993 im Haushaltsjahr 2008 auf TEUR 1.598 in 2009. Ursächlich für die Zunahme sind Kaufpreisverbindlichkeiten im Zusammenhang mit dem Erwerb von Grundstücken in Höhe von insgesamt TEUR 705. Die zugrundeliegenden Notarverträge wurden zum Jahresende 2009 geschlossen.

3.2.4.3 Erhaltene Anzahlungen

Hierunter werden vom Regionalverband Ruhr Zuwendungen von Fördermittelgeber ausgewiesen, bei denen der geförderte Vermögensgegenstand noch nicht betriebsbereit bzw. fertiggestellt ist. Eine Anpassung des Vorjahreswertes wurde vorgenommen.

3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ belaufen sich zum Jahresabschluss 2009 auf TEUR 11.131 (Vj. TEUR 8.780). Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten insbesondere Verpflichtungen gegenüber dem Sondervermögen RVR Ruhr Grün in Höhe von TEUR 8.325 (Vj. TEUR 6.520). Hiervon entfallen TEUR 3.395 (Vj. TEUR 3.079) auf Ausgleichsverpflichtungen für von dem Sondervermögen übernommene Mitarbeiter.

Darüber hinaus nehmen die Sonstigen Verbindlichkeiten Zinsabgrenzungen für die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen auf, die erst in 2010 zahlungswirksam werden.

3.2.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der „passive Rechnungsabgrenzungsposten“ 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 2009 ist ein neuer Besitzüberlassungsvertrag abgeschlossen worden, so dass die hierauf entfallenden Zuwendungen innerhalb des „passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ zu zeigen sind.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

4.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich per 31. Dezember 2009 auf TEUR 56.884 (Vj. TEUR 52.820) und enthalten insbesondere die Erträge aus der Verbandsumlage in Höhe von TEUR 45.849 (Vj. TEUR 43.990). Der Hebesatz für die Verbandsumlage beträgt unverändert zum Vorjahr 0,6499 % der vom Innenministerium NRW gemeldeten Umlagegrundlagen.

Darüber hinaus enthalten die ordentlichen Erträge die planmäßige Auflösung der Sonderposten in Höhe von TEUR 2.374 (Vj. TEUR 1.852) sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 2.470 (Vj. TEUR 232). Die Zunahme der letztgenannten Erträge resultiert aus der im Haushaltsjahr 2009 geänderten Bewertung der Beihilferückstellungen im Zusammenhang mit der Inanspruchnahme des Bewertungswahlrechtes gem. § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW.

Ferner werden im Haushaltsjahr 2009 Erträge aus dem Verkauf von Gegenständen des Anlagevermögens in Höhe von TEUR 1.031 (Vj. TEUR 278) realisiert. Der zu berücksichtigende Aufwand aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens beläuft sich im Haushaltsjahr 2009 auf TEUR 807 (Vj. TEUR 229) und wird in der Ergebnisposition „sonstige ordentliche Aufwendungen“ gezeigt.

4.2 Ordentlicher Aufwand

Der ordentliche Aufwand beträgt zum 31. Dezember 2009 TEUR 54.269 nach TEUR 48.816 im Vorjahr und stellt sich damit um TEUR 5.453 bzw. 11,2 % höher dar.

Die Transferaufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2009 TEUR 20.750 (Vj. TEUR 18.055) und stellen mit 38,2 % anteilmäßig den größten Aufwandsposten innerhalb des ordentlichen Aufwandes in 2009 dar. Die Zunahme resultiert insbesondere aus der Inanspruchnahme von Aufwandsermächtigungsübertragungen des Vorjahres in 2009.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich zum Abschluss des Haushaltsjahres 2009 in Summe auf TEUR 17.003 (Vj. TEUR 17.547). Ihr Anteil an dem gesamten ordentlichen Aufwand beträgt in 2009 31,3 % (Vj. 36,0 %). Der Vorjahreswert stellt sich vor dem Hintergrund zu dotierender Personalarückstellungen erhöht dar.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich in 2009 von TEUR 5.717 um TEUR 2.923 bzw. 51,1 % auf TEUR 8.640. Ursächlich hierfür sind die Zuführungen zur sonstigen Rückstellung für Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 RVR-Vertrag über in Summe TEUR 4.925 im Haushaltsjahr 2009.

Die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von TEUR 4.524 (Vj. TEUR 3.731) nehmen zum einen die planmäßigen Abschreibungen für das Anlagevermögen in Höhe von TEUR 3.406 und zum anderen die planmäßigen Auflösungen der „aktiven Rechnungsabgrenzung“, insbesondere im Zusammenhang mit den Besitzüberlassungen“ und den Zuwendungen an RVR Ruhr Grün und RVR RDI in Höhe von TEUR 904 auf. Im Haushaltsjahr 2009 werden geringwertige Wirtschaftsgüter in Höhe von TEUR 109 abgeschrieben.

4.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis stellt sich – wie im Vorjahr – negativ dar. Per 31. Dezember 2009 beträgt der Saldo aus Finanzerträgen und –aufwendungen TEUR -3.770 (Vj. TEUR -3.256).

Das gegenüber dem Vorjahr verschlechterte Finanzergebnis resultiert insbesondere aus der Verzinsung der unter den sonstigen Verbindlichkeiten dargestellten Ausgleichsverpflichtungen.

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 3 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 Mio. EUR 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.

7 Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten

Der Regionalverband Ruhr hat im Haushaltsjahr 2009 keine entsprechenden Transaktionen abgeschlossen bzw. im Bestand gehalten.

Essen, im Februar 2011


Heinz-Dieter Klink
Regionaldirektor


Dieter Funke
Bereichsleiter Wirtschaftsführung

Entwicklung des Anlagevermögens 2009

Anlage 1 zum Anhang

	01.01.2009 EUR	Anschaffungs- und Herstellungskosten			31.12.2009 EUR	01.01.2009 EUR	Kumulierte Abschreibungen		31.12.2009 EUR	Buchwerte	
		Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR			Zugänge EUR	Abgänge EUR		31.12.2009 EUR	31.12.2008 TEUR
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände										
Software/Lizenzen	589.767,43	168.973,51	0,00	0,00	758.740,94	190.362,79	91.730,69	0,00	282.093,48	476.647,46	400
	589.767,43	168.973,51	0,00	0,00	758.740,94	190.362,79	91.730,69	0,00	282.093,48	476.647,46	400
1.2	Sachanlagen										
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
1.2.1.1 Grünflächen	27.525.950,08	113.657,46	2.978,00	90.055,30	27.726.684,84	787.802,07	321.864,00	0,00	1.109.666,07	26.617.018,77	26.738
1.2.1.2 Ackerland	39.161.995,73	771.409,20	340.681,00	-265.684,70	39.327.039,23	0,00	0,00	0,00	0,00	39.327.039,23	39.162
1.2.1.3 Wald, Forsten	116.645.542,47	710.741,96	11.772,40	51.382,77	117.395.894,80	17.960,00	5.987,00	0,00	23.947,00	117.371.947,80	116.628
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.888.666,69	364,75	47.000,00	0,00	1.842.031,44	1.204,00	416,00	0,00	1.620,00	1.840.411,44	1.887
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
1.2.2.1 Wohnbauten	1.042.018,10	0,00	0,00	0,00	1.042.018,10	72.085,00	26.901,00	0,00	98.986,00	943.032,10	970
1.2.2.2 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.569.574,93	59.830,56	4.094,44	164.406,13	14.789.717,18	905.524,00	326.931,00	0,00	1.232.455,00	13.557.262,18	13.664
1.2.3	Infrastrukturvermögen										
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.200.648,04	569.855,26	38.847,87	137.259,03	22.868.914,46	0,00	0,00	0,00	0,00	22.868.914,46	22.201
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	41.559.131,28	1.246.887,18	0,00	355.897,37	43.161.915,83	760.130,00	515.607,00	0,00	1.275.737,00	41.886.178,83	40.799
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	4,00	0,00	0,00	1.332.517,09	1.332.521,09	0,00	13.325,00	0,00	13.325,00	1.319.196,09	0
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	50.159.760,89	1.015.740,00	0,00	518.417,27	51.693.918,16	2.164.577,71	1.414.345,02	0,00	3.578.922,73	48.114.995,43	47.995
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.290.040,46	1.114.595,22	0,00	67.269,10	9.471.904,78	558.874,00	310.602,00	0,00	869.476,00	8.602.428,78	7.731
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden										
1.2.4	5.144.099,05	162.031,34	0,00	429.181,82	5.735.312,21	271.715,00	151.331,00	0,00	423.046,00	5.312.266,21	4.872
1.2.5	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge										
1.2.5	88.475,48	38.785,11	1,00	-2.819,11	124.440,48	30.634,34	16.728,00	0,00	47.362,34	77.078,14	58
1.2.6	Betriebs- und Geschäftsausstattung										
1.2.6	2.144.285,60	315.396,83	12,00	12.710,75	2.472.381,18	634.426,05	209.903,52	0,00	844.329,57	1.628.051,61	1.510
1.2.7	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau										
1.2.7	6.343.870,15	4.629.252,09	0,00	-3.350.042,06	7.623.080,18	0,00	0,00	0,00	0,00	7.623.080,18	6.344
	336.764.062,95	10.748.546,96	445.386,71	-459.449,24	346.607.773,96	6.204.932,17	3.313.940,54	0,00	9.518.872,71	337.088.901,25	330.559
1.3	Finanzanlagen										
1.3.1	111.637.258,21	0,00	1,00	0,00	111.637.257,21	0,00	0,00	0,00	0,00	111.637.257,21	111.637
1.3.2	16.905.450,05	0,00	0,00	0,00	16.905.450,05	0,00	0,00	0,00	0,00	16.905.450,05	16.905
1.3.3	5.941.835,02	0,00	0,00	0,00	5.941.835,02	0,00	0,00	0,00	0,00	5.941.835,02	5.942
1.3.4	9.424,00	0,00	0,00	0,00	9.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.424,00	10
	134.493.967,28	0,00	1,00	0,00	134.493.966,28	0,00	0,00	0,00	0,00	134.493.966,28	134.494
	471.847.797,66	10.917.520,47	445.387,71	-459.449,24	481.860.481,18	6.395.294,96	3.405.671,23	0,00	9.800.966,19	472.059.514,99	465.453

Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2009

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					
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.387.862,02	681.114,97	0,00	706.747,05	990
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	342.085,76	171.491,34	74.307,83	96.286,59	375
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	158.709,74	158.709,74	0,00	0,00	367
2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen	78.581,75	78.581,75	0,00	0,00	0
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	115.101,46	115.101,46	0,00	0,00	0
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	2,93	2,93	0,00	0,00	496
Summe der Forderungen	2.082.343,66	1.205.002,19	74.307,83	803.033,64	2.228

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2009

Anlage 3 zum Anhang

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres TEUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
4. Verbindlichkeiten					
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
4.1.1 vom öffentlichen Bereich					
NRW Bank	42.716.066,11	823.079,65	3.637.281,56	38.255.704,90	43.650
DEKA-Bank	16.868.613,50	273.484,06	1.215.342,43	15.379.787,01	17.131
Norddeutsche Landesbank	9.425.336,93	211.868,79	931.527,25	8.281.940,59	8.011
Landesbank Baden-Württemberg	0,00	0,00	0,00	0,00	384
	69.010.016,54	1.308.432,50	5.784.151,24	61.917.432,50	69.176
4.1.2 vom privaten Bereich					
WestLB	4.813.839,58	58.239,51	258.152,63	4.497.447,44	4.870
EuroHypo AG	1.628.106,72	45.306,91	199.965,55	1.382.834,26	1.671
Bayerische Vereinsbank	849.016,61	379.161,58	469.855,03	0,00	1.208
	7.290.962,91	482.708,00	927.973,21	5.880.281,70	7.749
4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.597.961,01	1.477.961,01	120.000,00	0,00	993
4.3 Erhaltene Anzahlungen	5.337.051,93	5.337.051,93	0,00	0,00	4.519
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	11.130.626,46	11.130.626,46	0,00	0,00	8.780
Summe der Verbindlichkeiten	94.366.618,85	19.736.779,90	6.832.124,45	67.797.714,20	91.217

Haftungsverhältnisse

- Einstandsverpflichtungserklärung gegenüber der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten, gem. § 19 Abs. 4 DepV über TEUR 17.402
- 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

**Lagebericht zum
Jahresabschluss 2009
des Regionalverbandes Ruhr**

Übersicht über die Inhalte des Lageberichtes	SEITE
1. Allgemeine Hinweise	80
1.1 Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit	80
2. Wirtschaftliche Entwicklung	81
2.1 Vermögens- und Schuldenlage	81
2.2 Ertragslage	82
2.3 Finanzlage	84
3. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	84
3.1 Wesentliche Ereignisse des Haushaltsjahres	84
3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft	85
3.2.1 Ergebnisrechnung	85
3.2.2 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW	89
3.2.3 Finanzrechnung	89
3.3 Investition und deren Finanzierung	92
3.4 Darstellung der Personalsituation	93
4. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	95
4.1 Strukturbilanz	96
4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)	96
4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)	97
4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	99
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	101
6. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	101
7. Organe und Mitgliedschaften	104

1. Allgemeine Hinweise

Der Jahresabschluss wird durch einen Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO NRW ergänzt. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild des Vermögens-, Schulden-, der 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 Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) eingehalten wurden.

Die Analyse der Haushaltswirtschaft soll im Rahmen eines Soll-/Ist-Vergleiches dargestellt werden und anhand von Kennziffern analysiert werden.

Wichtig ist es im Rahmen des Lageberichtes auch, noch einmal über die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung beim RVR zu berichten.

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.

Der Jahresabschluss 2009 ist, den gesetzlichen Bestimmungen der GO NRW und der GemHVO NRW folgend, nicht fristgerecht, aufgestellt worden. Dies lag an zahlreichen inhaltlichen und personellen Friktionen, die sich im Rahmen der Feststellung der Eröffnungsbilanz und der ersten Jahresabschlüsse 2006, 2007 und 2008 ergaben, begründet. Aufgrund der fehlenden Jahresabschlüsse hat die Aufsichtsbehörde für den Doppelhaushalt 2008/2009 die Bestätigung der Haushaltssatzung trotz ausgeglichener Ergebnisse versagt. Die fehlende Rechtskraft der Haushaltssatzung führte dazu, dass der RVR sich im Verlaufe des ganzen Jahres 2009 in der vorläufigen Haushaltsführung befand.

1.1 Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit

Der Regionalverband Ruhr (RVR) mit Sitz in Essen ist ein moderner öffentlicher Dienstleister für die rund 5,4 Millionen Menschen im Ruhrgebiet. Die Rechtsstellung des Regionalverbandes Ruhr ergibt sich aus dem Gesetz über den Regionalverband Ruhr (RVRG).

Mit 281 Beschäftigten 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 2005 mit dem Land Nordrhein-Westfalen abgeschlossenen „Öffentlich-rechtlichen Vertrages“ die Trägerschaften für den Emscher Landschaftspark und die Route der Industriekultur übernommen.

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

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

Die Mitgliedschaft im Regionalverband Ruhr 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 unserer Mitgliedskommunen und -kreise hat ihre Mitgliedschaft in unserem Verband gekündigt. Dies spricht für ein gegenseitiges Vertrauens- und Arbeitsverhältnis, welches wir zum Wohle der in der Metropole Ruhr lebenden Menschen auch weiterhin verantwortungsvoll wahrnehmen wollen.

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 Bilanzsumme zum 31.12.2008 beläuft sich auf rd. 503,9 Mio. €. Die Schlussbilanz zum 31.12.2009 weist eine Bilanzsumme von knapp 511,5 Mio. € aus, so dass sich in 2009 die Bilanzsumme um knapp 7,6 Mio. € erhöht hat. Ausschlaggebend für die Erhöhung waren insbesondere Anlagenzugänge im Bereich des Infrastrukturvermögens, die sich im Wesentlichen aus den durch die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün durchgeführten Strukturentwicklungsprojekten und durch Zukäufe von Haldenflächen ergaben.

Die Aktivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, welches Vermögen für die Aufgabenerfüllung des Regionalverbandes Ruhr zur Verfügung steht.

Die Vermögenssituation des RVR bestimmt sich insbesondere durch das Sachanlagevermögen in Höhe von rd. 337,1 Mio. € (Vj. 330,6 Mio. €). Mit rd. 185,2 Mio. € (Vj. 184,4 Mio. €) ist dabei der Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte die umfangreichste Position, Das Infrastrukturvermögen beläuft sich zum Abschlussstichtag auf 122,8 Mio. € (Vj. 118,7 Mio. €).

Die Ergebnisrechnung wird insbesondere 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 unverändert 134,5 Mio. € aus. Wertmäßig ist die Beteiligung an der Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), Herten, mit rd. 101,5 Mio. € die größte Beteiligung.

Das Umlaufvermögen mit einem Bilanzansatz in Höhe von rd. 6,3 Mio. € besteht insbesondere aus liquiden Mitteln von rd. 2,8 Mio. € (Vj. 4,5 Mio. €) und aus öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen von 2,1 Mio. € (Vj. 2,2 Mio. €). Zur Veränderung der liquiden Mittel wird auf die Erläuterung zur Finanzlage und auf die Finanzrechnung zum 31. Dezember 2009 verwiesen.

Der Bilanzansatz aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von knapp 33,1 Mio. € (Vj. 30,3 Mio. €) 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 (22,9 Mio. €). Für die Investitionskostenzuschüsse an das Sondervermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün und RVR RDI sind sonstige Abgrenzungsposten anzusetzen (7,3 Mio. €). Zudem sind rd. 2,9 Mio. € für Zuschüsse an Dritte (u.a. Besucherzentrum auf Zeche Zollverein und Emil-Schumacher-Museum) zu aktivieren.

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 31.12.2009 beläuft sich auf insgesamt rd. 211,7 Mio. € (Vj. 213,1 Mio. €) und setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage in Höhe von rd. 201,9 Mio. € (Vj. 201,3 Mio. €),
- Ausgleichsrücklage in Höhe von unverändert rd. 11,0 Mio. €,
- Jahresfehlbetrag Jahr 2009 in Höhe von knapp 1,2 Mio. € (Vj. Jahresüberschuss 0,7 Mio. €).

Der im Haushaltsjahr 2009 entstandene Jahresfehlbetrag wird durch die Verwendung der in 2008 eingestellten zweckgebundenen Deckungsrücklage in Höhe von rd. 2,0 Mio. € gedeckt.

Die Sonderposten in Höhe von gut 145,9 Mio. € (Vj. 144,4 Mio. €) bestehen ausschließlich aus Zuwendungen für Investitionstätigkeiten.

Die Bilanzposition „Rückstellungen“ weist als größte Position die künftigen, auf versicherungsmathematischer Grundlage ermittelten und fortgeschriebenen Pensionsverpflichtungen mit rd. 29,3 Mio. € aus. Die Position sonstige Rückstellungen hat einen Wert von 13,2 Mio. € und ist damit um rd. 4,1 Mio. € gegenüber dem Wert zum 31.12.2008 gestiegen. Der Wert der sonstigen Rückstellungen errechnet sich im Wesentlichen durch die Bildung von Rückstellungen für die sechs Großstandorte der Rdl, für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit, für die mögliche Rückzahlungsverpflichtung des Gebäudes Bismarck im Falle eines Verkaufes sowie für Rückstellungsbedarfe von Steuernachzahlungen aus einer Betriebsprüfung der Finanzverwaltung.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 76,3 Mio. € machen den größten finanziellen Anteil der Verbindlichkeiten aus. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zusammen rd. 12,7 Mio. €.

2.2 Ertragslage

Der RVR schließt das Ergebnisjahr 2009 mit einem negativen Jahresergebnis von rd. 1,2 Mio. € ab. Zum 31.12.2009 wird eine zweckgebundene Deckungsrücklage in Höhe von 816,0 T€ gebildet. Diese Rücklage setzt sich aus Aufwandsermächtigungsübetragungen i.S.d. § 22 GemHVO NRW für die Finanzierung der Durchführung bereits in 2009 geplanter und im Haushaltsplan berücksichtigter Projekte zusammen.

Die Gesamterträge des Geschäftsjahres 2009 belaufen sich auf 56,9 Mio. € und liegen damit um knapp 1,1 Mio. € über dem erwarteten Ergebnis. Die größte Ertragsposition stellt dabei die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 48,7 Mio. € (Vj. 46,0 Mio. €) dar. Hier sind insbesondere die Verbandsumlage mit einer Höhe von 45,8 Mio. € (Vj. 44,0 Mio. €), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 2,3 Mio. € (Vj. 1,8 Mio. €) und die Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke mit 155,7 T€ (Vj. 130,6 T€) enthalten. In den privatrechtlichen Entgelten in Höhe von 1,2 Mio. € (Vj. 1,1 Mio. €) sind insbesondere Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung des allgemeinen Grundvermögens mit 861,5 T€ (Vj. 755,5 T€) sowie andere Erträge wie aus Verkäufen von Luftbildern, Kartenwerken und Vergleichbarem in Höhe von 353,6 T€ (Vj. 327,7 T€) enthalten. Die Kostenerstattungen und -umlagen resultieren u. a. aus den Erstattungen von RVR Ruhr Grün für Leistungen des RVR an Ruhr Grün in Höhe von 2,5 Mio. € (Vj. 2,5 Mio. €).

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von knapp 4,0 Mio. € setzen sich vor allem aus den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen im Personalbereich in Höhe von rd. 2,4 Mio. € zusammen. Weiterhin sind in dieser Position ca. 100,0 T€ aus vermessungstechnischen Dienstleistungen und ca. 50,0 T€ Erstattungen für die Bereitstellung von verbandseigenen Grundstücken enthalten. Den Erträgen aus der Veräußerung von Grundvermögen in Höhe von rd. 1 Mio. € stehen Aufwendungen aus dem Abgang der betroffenen Vermögensgegenstände in Höhe von 0,8 Mio. € entgegen.

Die Aufwendungen des Jahres 2009 sind unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme der zweckgebundenen Deckungsrücklage aus 2008 (rd. 2,0 Mio. €) mit 54,3 Mio. € um gut 434,6 T€ höher als geplant.

Für Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden insgesamt rd. 17,0 Mio. € (Vj. 17,5 Mio. €) verausgabt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Jahr 2009 rd. 3,4 Mio. € (Vj. 3,8 Mio. €). Darin sind unter anderem die gesamten Aufwendungen für den laufenden Dienstbetrieb und die finanztechnische Abwicklung des Messeauftritts „Mipim“ enthalten. Diese Position beinhaltet auch sämtliche Aufwendungen für die Dienstleistungen, die die Abwicklung verschiedener Projekte verursachen.

Die bilanziellen Abschreibungen hatten in 2009 eine Höhe von 4,5 Mio. € (Vj. 3,7 Mio. €) und liegen damit um 172,9 T€ unterhalb des Planwertes. 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 gut 20,7 Mio. € (Vj. 18,1 Mio. €) haben sich gegenüber der Planzahl um rd. 554,5 T€ bzw. unter Hinzurechnung der Auflösung der zweckgebundenen Deckungsrücklage um 2,1 Mio. € vermindert. Die Transferaufwendungen ergeben sich aus den Zuweisungen und Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von rd. 8,6 Mio. € (Vj. 5,7 Mio. €) angefallen. In dieser Position sind insbesondere die Rückstellungsbedarfe für die Instandhaltung der Großstandorte der Rdl in Höhe von rd. 4,9 Mio. € enthalten.

Das Finanzergebnis in Höhe von knapp -3,8 Mio. € (Vj. 3,3 Mio. €) ergibt sich aus den Zinsverpflichtungen in Höhe von 3,9 Mio. € (Vj. 3,4 Mio. €) abzüglich der erhaltenen Finanzerträge von rd. 111,2 T€ (Vj. 185,6 T€).

2.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung der laufenden Verwaltungstätigkeit korrespondiert häufig 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 Auswirkung auf die Finanzrechnung haben und somit auch nicht auf die Veränderung des Finanzmittelbestandes.

Die gesamten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2009 betrugen rd. 51,7 Mio. €, die Auszahlungen rd. 48,4 Mio. €, so dass sich ein Saldo von rd. 3,3 Mio. € ergab.

Im investiven Bereich waren Einzahlungen in Höhe von rd. 1,4 Mio. € zu verzeichnen, die insbesondere auf Zuschüsse für Investitionsprojekte in Höhe von rd. 1,0 Mio. € sowie auf Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen in Höhe von rd. 405,6 T€ zurückzuführen waren. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrugen in 2009 rd. 5,8 Mio. € und setzten sich aus den Einzelpositionen Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (2,7 Mio. €), Auszahlungen für Baumaßnahmen (272,6 T€), und Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (627,0 T€) sowie den sonstigen Investitionsauszahlungen insbesondere für Infrastrukturprojekte von 2,2 Mio. € zusammen. Insgesamt ergab sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit von rd. -4,3 Mio. €.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Jahr 2009 betrug rd. -600,1 T€, so dass sich insgesamt eine Änderung des Finanzmittelbestandes von rd. -1,6 Mio. € für das Jahr 2009 ergibt.

Per 31.12.2009 errechnet sich ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 2,8 Mio. €.

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 Haushaltsverlaufs erläutert und die wesentlichen Abweichungen des Abschlussergebnisses von den fortgeschriebenen Planwerten analysiert. Zudem werden die im Haushaltsjahr 2009 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 2009 ist, den gesetzlichen Bestimmungen der GO NRW und der GemHVO NRW folgend, nicht fristgerecht, aufgestellt worden. Dies lag zum einen in der verspäteten Feststellung der Eröffnungsbilanz und damit der ersten Jahresabschlüsse 2006, 2007 und 2008 begründet. Zudem ist der abschließende Prüfbericht zur Eröffnungsbilanz von Seiten der GPA NRW erst im Mai 2010 eingegangen und die im Bericht aufgezeigten berichtigungspflichtigen Sachverhalte wiederum mussten beim RVR erst zeitaufwändig mit begrenzten Personalkapazitäten umgesetzt werden.

Es zeichnet sich jedoch ab, dass die Erstellung des Jahresabschlusses 2010 weitaus weniger Zeitressourcen in Anspruch nehmen wird und mit dem Abschluss der Arbeiten Anfang Herbst des Jahres 2011 gerechnet werden kann. Das wird auch zwingend erforderlich sein, um zukünftig die Einhaltung der Budgetierungsregeln besser sicherstellen zu können.

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.

Im Folgenden werden die – aus Sicht des RVR – wesentlichen Positionen erläutert:

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.

Genauere Erläuterungen zu den einzelnen Abweichungen in den Positionen können den Teilergebnisrechnungen entnommen werden.

Pos. 10 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge überschritten die geplanten Erträge um 1,1 Mio. €. Ursächlich hierfür waren die in 2009 nicht eingeplante höhere Verbandsumlage sowie die ertragswirksame Auflösung von Personalrückstellungen.

Pos. 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen weichen in 2009 um rd. 155,7 T€ von den geplanten Ansätzen ab.

Die Ursache dafür liegt zum einen in zusätzlichen Zuwendungen bzw. Zuschüssen seitens Dritter für Projekte und Aufgaben in den Fachreferaten. Die Mehrerträge dienen zur Deckung von entsprechenden zusätzlichen Aufwendungen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2008/2009 erwies sich die Prognose über die Entwicklung der Umlagegrundlagen 2009 um rd. 649,0 T€ niedriger gegenüber den tatsächlichen Umlagegrundlagen 2009. Somit konnte ein Mehrertrag von rd. 649,0 T€ erzielt werden.

Ein Minderertrag von rd. 876,9 T€ ergibt sich durch die geringere ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus zweckgebundenen Zuweisungen. Sie resultiert u. a. aus zeitlichen Verzögerungen bei der endgültigen Fertigstellung von Bauprojekten bzw. von Bauabschnitten einzelner Projekte bei RVR Ruhr Grün (vor allem bei den Großprojekten des Emscher Landschaftsparks). Analog führt dies bei der Aufwandsposition Abschreibungen zu geringeren haushalterischen Belastungen, so dass diese Mindererträge zum Teil kompensiert werden konnten.

Pos. 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der ausgewiesene Mehrertrag von rd. 181,1 T€ entstand hauptsächlich durch zusätzliche Pachteinahmen für RVR-Grundstücke.

Pos. 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Mehrertrag von rd. 168,8 T€ im Bereich der Kostenerstattungen resultiert insbesondere aus nicht geplanten Erstattungen der Ruhrkohle AG für Aufwendungen der im laufenden Haushaltsjahr 2009 neu gebildeten Schlichtungsstelle Bergschäden. Der korrespondierende Aufwand ist in Höhe von 103,5 T€ u.a. in der Ergebnisposition 13 Sach- und Dienstleistungen enthalten.

Pos. 07 Sonstige ordentliche Erträge

Der Gesamtergebnisrechnung weist hier einen Mehrertrag von rd. 685,4 T€ aus. Die Anwendung der Berechnungsmethodik für die Beihilferückstellung gemäß § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW führt in 2009 zu einer Auflösung der Beihilferückstellung von insgesamt rd. 2,0 Mio. €.

Die Inanspruchnahme der Instandhaltungsrückstellung der Großstandorte bei der Route der Industriekultur wird entgegen der Planung in 2009 erstmals direkt gegen die dafür gebildete Rückstellung gebucht. Dadurch ergibt sich ein Minderertrag von rd. 2,1 Mio. €. Die Deckung erfolgt durch den in gleicher Höhe entstandenen Minderaufwand bei den Transferaufwendungen.

Die ursprünglich bei der wmr geplanten Aufwendungen und Erträge für den Messeauftritt „Mipim“ wurden aus organisatorischen Gründen noch einmal beim RVR abgewickelt, so dass hier Mehrerträge von rd. 177,0 T€ erzielt wurden. Der korrespondierende Aufwand beläuft sich auf 160,6 T€ und wird in der Ergebnisposition 13 Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen.

Insbesondere durch den Verkauf von Grundstücken aus dem Anlagevermögen konnten zusätzliche Erträge von rd. 1,0 Mio. € erzielt werden, die jedoch durch Aufwandsbuchungen bei der Position 16 Sonstige Ordentliche Aufwendungen teilweise kompensiert werden. Allerdings konnten die geplanten Erträge aus der Bereitstellung von RVR-Grundstücken in der Höhe nicht realisiert werden, was hier zu Mindererträgen von 300,8 T€ führte.

Pos. 17 Ordentliche Aufwendungen

Insgesamt wurde der Planansatz unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2008 um 434,6 T€ überschritten. Alle im Doppelhaushalt 2008/2009 zunächst nicht geplanten Aufwendungen konnten durch entsprechende Mehrerträge gedeckt werden.

Pos. 11 Personalaufwendungen

Die geplanten Personalaufwendungen wurden mit 15,7 Mio. € im Jahr 2009 gegenüber der Planung um rd. 557,8 T€ überschritten.

Die im Rahmen des Jahresabschlusses aktualisierten externen Gutachten weisen für die Personalarückstellung entgegen der Planung insgesamt einen Mehraufwand von rd. 383,0 T€ aus.

Bei dem direkten Personalaufwand für die Beschäftigten beim RVR ergibt sich in 2009 ein Mehraufwand von knapp 260,0 T€. Ursächlich sind im Doppelhaushalt zunächst nicht geplante zusätzliche Personalaufwendungen durch Stellenbesetzungen des neuen Referates 15 „Staatliche Regionalplanung“ und Personalkosten bei den überplanmäßig durchgeführten Projekten, die durch entsprechende Erträge gedeckt wurden.

Die Einsparungen bei den Beihilfekosten der aktiv Beschäftigten beim RVR von rd. 65,0 T€ mindern die Planüberschreitung.

Pos. 12 Versorgungsaufwendungen

Hier weist das Ergebnis eine Einsparung von knapp 1,7 Mio. € aus. Ursache sind auch hier die Abweichungen der Personalarückstellungen nach Aktualisierung des Gutachtens gegenüber der Planung.

Pos. 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Gesamtergebnis in 2009 schließt bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit einem Mehraufwand von rd. 699,4 T€ ab.

Durch den Doppelhaushalt beruhen die Planansätze in den Referaten auf den Erkenntnissen zum Zeitpunkt Frühjahr 2008. Im laufenden Jahr 2009 führten die Aktualisierung von Aufgaben und Projekten zu zusätzlichen Aufwendungen, die durch Einsparungen in anderen Budgetpositionen bzw. Erträge gedeckt wurden.

Detailliert können die Veränderungen den Teilergebnisplänen entnommen werden.

Pos. 14 Bilanzielle Abschreibungen

Bei den bilanziellen Abschreibungen konnten insgesamt rd. 172,9 T€ gegenüber der Planung eingespart werden.

Die Einsparung dient anteilig zur Deckung der Mindererträge bei der Auflösung der Sonderposten (vgl. hierzu Erläuterungen zur Auflösung der Sonderposten unter Pos. 02).

Gleichzeitig mussten bei den Abschreibungen im laufenden Haushaltsjahr 2009 insgesamt zusätzliche Aufwendungen gegenüber der Planung, die auf dem Stand von Frühjahr 2008 basiert, eingebucht werden.

Pos. 15 Transferaufwendungen

Die Abwicklung der Transferaufwendungen in 2009 ergab eine Einsparung von rd. 2,1 Mio. € (vor Inanspruchnahme der Ermächtigungsübertragungen aus 2008).

Da die Inanspruchnahme der Instandhaltungsrückstellung bei der Route der Industriekultur in 2009 direkt gegen die dafür gebildete Rückstellung gebucht wurde, ergibt sich ein Minderaufwand von rd. 2,1 Mio. € (vgl. hierzu Erläuterungen zu Pos. 07 „sonstige ordentliche Erträge“).

In 2009 wurden Ermächtigungen für den Transferaufwand in Höhe von 1,6 Mio. € planmäßig in Anspruch genommen. Die Ruhr.2010 GmbH, Essen, erhielt im Haushaltsjahr 2009 3,4 Mio. € (+ 700 T€) und die wmr 1,5 Mio. € (+ 800 T€). Die erhöhte Leistung an die wmr beruht auf einer Beschlussfassung der Versammlung vom 22.06.2009 zur Stützung der Finanzierung der Geschäftstätigkeiten in 2009.

Eine detaillierte Übersicht der Transferaufwendungen an die einzelnen Beteiligungsgesellschaften lässt sich in den tabellarischen Erläuterungen der Teilergebnisrechnung des Referates 6 entnehmen.

Pos. 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von rd. 8,6 Mio. € (Vj. 5,72 Mio. €) angefallen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 5,5 Mio. € stellt sich diese Ergebnisposition damit im Ist um 3,1 Mio. € höher dar. Der Mehraufwand in dieser Position resultiert insbesondere aus einer erhöhten Zuführung zur sonstigen Rückstellung für die Instandhaltung der Großstandorte der Rdl. Der gesamte Zuführungsbetrag zu dieser sonstigen Rückstellung beläuft sich in 2009 auf 4,9 Mio. € (Planansatz 2,0 Mio. €).

Weitere erforderliche Rückstellungen führen zu Mehraufwendungen von rd. 346,0 T€

498,5 T€ wurden bei den einzelnen Projekten in den Fachreferaten im laufenden Haushaltsjahr 2009 noch nicht beansprucht, da diese im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung verschoben wurden.

Pos. 21 Finanzergebnis

Pos. 19 Finanzerträge

Der Gesamtertrag bei den Finanzerträgen von rd. 111,2 T€ entstand durch kurzfristige Anlage von liquiden Mitteln in Höhe von 21,0 T€ sowie durch die Gewinnausschüttung der Ruhrwind Herten GmbH

Pos. 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die fehlende Rechtskraft der Haushaltssatzung 2008/2009 verhinderte die regulär geplante Aufnahme von Investitionskrediten, so dass hier Einsparungen von rd. 256,0 T€ beim Zinsaufwand entstanden.

In 2009 musste eine Verbindlichkeit für die Verzinsung von zu viel abgerufenen Fördermitteln des Landes bei dem Ökologieprogramm im Emscher-Lippe-Raum in Höhe von 125,1 T€ gebildet werden.

Darüber hinaus war die Ausgleichsverpflichtung gegenüber der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün, die in der Bilanz unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen wird, im Haushaltsjahr zu verzinsen.

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 2010 vorzutragenden Ermächtigungen setzen sich aus der zweckgebundenen Deckungsrücklage in Höhe von 816,0 T€ zusammen (vgl. Anlage 4, Anhang).

Die Ermächtigungen aus 2008 nach 2009 in Höhe von knapp 2,0 Mio. € wurden in den jeweiligen Referaten im laufenden Haushaltsjahr 2009 fast vollständig in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 1T€ wurde in die allgemeine Rücklage eingestellt.

Entwicklung der Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW

Ermächtigungsübertragungen aus 2007	1.338.500,00 €
Inanspruchnahme in 2008	-1.200.092,56 €
Zuführung an die Allgemeine Rücklage	<u>138.407,44 €</u>
Ermächtigungsübertragungen aus 2008	1.974.000,00 €
Inanspruchnahme in 2009	-1.973.272,00 €
Zuführung an die Allgemeine Rücklage	<u>728,00 €</u>

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 2009 betragen rd. 51,7 Mio. € (Vj. 56,4 Mio. €), die Auszahlungen rd. 48,4 Mio. € (Vj. 50,3 Mio. €), so dass sich ein Saldo von rd. 3,3 Mio. € (Vj. 6,1 Mio. €) ergab.

Da die Finanzrechnung der laufenden Verwaltungstätigkeit häufig mit der Ergebnisrechnung korrespondiert, wird an dieser Stelle nur der investive Bereich der Finanzrechnung erläutert.

Pos. 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit fallen mit rd. 1,4 Mio. € um rd. 361,2 T€ höher aus als geplant.

Pos. 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Die Landeszuweisungen für Investitionen überschritten um rd. 456,2 T€ den Planansatz.

Der nicht geplante Investitionszuschuss für die Büroausstattung gemäß § 1 des „Öffentlich-rechtlichen Vertrages über den finanziellen Ausgleich und die Gestaltung des Übergangs im Zusammenhang mit der Übertragung der staatlichen Aufgabe Regionalplanung auf den Regionalverband Ruhr für sein Verbandsgebiet“ in Höhe von 60,0 T€ ist vereinnahmt worden.

Der Zuschuss in Höhe von rd. 171,0 T€ sowie der Brücken-Ablösebetrag in Höhe von 752,0 T€ für den Erwerb der Bahntrasse Rheinische Bahn in Essen, Mülheim und Duisburg erhöhen die Mehreinzahlung.

Weitere geplante und nicht realisierte Zuwendungen in Verbindung mit nicht realisierten Grunderwerbsmaßnahmen mindern die Differenz.

Pos. 19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Im Bereich der Grundstücksverkäufe sind entgegen dem Planansatz in Höhe von 500,0 T€ nur rd. 403,5 T€ realisiert worden.

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen betragen rd. 2,1 T€.

Pos. 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Zuordnung wurde entsprechend der Berichtigung der Eröffnungsbilanz und deren Fortschreibung gegenüber der Haushaltsplanung verändert und entspricht den aktuellen gemeinderechtlichen Vorschriften, so dass sich in den einzelnen Auszahlungsbereichen gegenüber dem Haushaltsplan Veränderungen ergeben.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rd. 5,8 Mio. € und ergaben eine Minderauszahlung von rd. 2,6 Mio. €.

Pos. 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden betragen rd. 2,7 Mio. € und überstiegen den Planansatz um 53,7 T€.

Von den geplanten Grunderwerbsmaßnahmen in 2009 wurden der Erwerb der Bahntrasse Halde Hoheward-Westerholt in Herten und Gelsenkirchen (100,0 T€), der Erwerb Styruumer Pfad (460,0 T€), der Erwerb Güterzugstrecke (500,0 T€) z.B. aufgrund von noch nicht abgeschlossenen Verkaufsverhandlungen nicht realisiert. Der geplante Ablösebetrag für Haus Glörtal in Breckerfeld, Ennepe-Ruhr-Kreis (120,0 T€) wurde bereits in 2008 ausgezahlt.

Für den Erwerb der Bahntrasse Rheinische Bahn in Essen, Mülheim und Duisburg wurden 950,0 T€ ausgezahlt. Zu den geplanten 600,0 T€ in 2009 standen noch 350,0 T€ aus 2008 zur Verfügung.

Für die Arrondierung des Tenderingsees in Hünxe, Kreis Wesel wurden in 2008 150,0 T€ geplant, davon sind in 2009 als erste Kaufpreisrate rd. 69,0 T€ ausgezahlt worden.

Weitere wesentliche, nicht geplante, aber durch den Verbandsschuss genehmigte Grunderwerbsmaßnahmen: Salzgitter in Oer-Erkenschwick (176,0 T€), Parkplatz Halde Norddeutschland (218,0 T€), Kreiswald Ennepe-Ruhr-Kreis (108,0 T€) wurden durchgeführt.

Pos. 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

In der Gesamtfinanzrechnung des RVR betragen die Auszahlungen für Baumaßnahmen rd. 272,6 T€ und blieben mit rd. 4,9 Mio. € unter dem Planansatz.

Der Investitionskostenzuschuss an RVR Ruhr Grün in Höhe von rd. 3,6 Mio. € und der Zuschuss für Waldbewirtschaftung in Höhe von 725,0 T€ wurden aufgrund der hohen eigenen Liquidität von RVR Ruhr Grün im Jahr 2009 noch nicht ausgezahlt. Die hohe Liquidität ist auf die Landeszuschüsse, die zum Ende des Jahres 2008 beim RVR eingegangen und im Kalenderjahr 2009 im Rahmen des gemeinsamen Cash-Managements an RVR Ruhr Grün weitergeleitet worden sind, zurückzuführen. Die Schlussbilanz zum 31.12.2009 weist diesbezüglich eine Verbindlichkeit gegenüber RVR Ruhr Grün in Höhe von rd. 4,1 Mio. € aus.

Von den aus den Jahren 2008 und 2009 zur Verfügung stehenden Mitteln für Investitionskostenzuschüsse an die Freizeitgesellschaften in Höhe von insgesamt 2,0 Mio. € wurden für Baukostenzuschüsse an die Beteiligungsgesellschaften rd. 682,0 T€ ausgezahlt. Ein Teilbetrag in Höhe von rd. 482,0 T€ wurde durch die Umgliederung unter „Sonstige Investitionsauszahlungen“ ausgewiesen. Der nicht in Anspruch genommene Betrag in Höhe von ca. 1,3 Mio. € wird im Haushalt 2010 berücksichtigt.

Pos. 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen überschritten den Planansatz um rd. 149,5 T€. Das lag im Wesentlichen an der Überschreitung der Auszahlungen bei den Positionen „Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen“ und „Kauf von Betriebs- und Geschäftsausstattung“.

Pos. 29 Sonstige Investitionsauszahlungen

Die sonstigen Investitionsauszahlungen überschritten den Planansatz um rd. 2,1 Mio. €.

Von dem geplanten Betrag für den investiven Zuschuss für die Route der Industriekultur in Höhe von 110,0 T€ wurden nur 35,3 T€ ausgezahlt.

Wie bereits oben erläutert, wurde der Baukostenzuschuss an die Beteiligungsgesellschaften in Höhe von rd. 482,0 T€ ursprünglich unter „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ geplant, jedoch durch die Umgliederung unter „Sonstige Investitionsauszahlungen“ ausgezahlt.

Die Investitionskostenzuschüsse in Höhe von 1,4 Mio. € für das Besucherzentrum auf Zeche Zollverein sowie rd. 75,3 T€ Restzahlung für den Baukostenzuschuss für das Emil-Schumacher-Museum in Hagen, ursprünglich im Jahr 2007 geplant, erhöhen die Abweichung.

Rd. 112,5 T€ wurden für die mit der Übertragung der staatlichen Aufgabe Regionalplanung auf den Regionalverband Ruhr für sein Verbandsgebiet verbundenen bauliche Maßnahmen ausgezahlt.

3.3 Investitionen und deren Finanzierung

Im Jahr 2009 wurden für Investitionen rd. 5,8 Mio. € verausgabt. Die Investitionen konnten im Rahmen des laufenden Cash-Managements vorfinanziert werden. Aufgrund der fehlenden Rechtskraft für den Haushalt 2008/2009 konnte die Kreditermächtigung für 2008/2009 nicht in Anspruch genommen werden.

Von dieser Summe wurden rd. 1,4 Mio. € für den Baukostenzuschuss für die Kohlenwäsche Zollverein, rd. 75,3 T€ für den Baukostenzuschuss für das Emil-Schumacher-Museum in Hagen sowie rd. 682,0 T€ für den Baukostenzuschuss an die Beteiligungsgesellschaften bereitgestellt. Rd. 900,0 T€ wurden für weitere Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen ausgezahlt.

Auch wurden rd. 2,7 Mio. € für den Erwerb von Grundstücken zur Realisierung von Projekten zur ökologischen und ökonomischen Unterstützung des Strukturwandels im Verbandsgebiet, insbesondere zur Schaffung von Rad- und Gehwegen auf ehemaligen Bahntrassen und die Entwicklung von Haldenflächen im Zusammenhang mit der regionalen Tourismusförderung verausgabt.

Wichtige Grunderwerbsmaßnahmen in 2009 waren:

- Grunderwerbsmaßnahmen über 500,0 T€
 - Erwerb Auberg in Mülheim (letzte Rate) 615.000 €
 - Erwerb der Bahntrasse Rheinische Bahn in Essen, Mülheim und Duisburg 950.000 €
- Grunderwerbsmaßnahmen zwischen 100,0 T€ und 500,0 T€
 - Erwerb von Waldflächen in Oer-Erkenschwick und Recklinghausen (Salzgitter) 176.401 €
 - Erwerb Parkplatz Halde Norddeutschland 218.276 €
 - Erwerb des Kreiswaldes, Ennepe-Ruhr-Kreis 348.207 €
- Bedeutende Grunderwerbsmaßnahmen unter 100,0 T€
 - Arrondierung des Tenderingsees in Hünxe, Kreis Wesel 68.848 €

Den Ausgaben für den Bereich Grunderwerb stehen Zuweisungen des Landes in Höhe von 923,3 T€ entgegen.

Kredite für Investitionen:

Für die Realisierung der Investitionen waren im Jahr 2009 rd. 17,8 Mio. € an Krediten geplant. Aufgenommen wurden im Jahr 2009 rd. 1,4 Mio. €, die als Kreditermächtigung aus 2007 noch verblieben waren. Weitere Investitionskredite konnten aufgrund der fehlenden Rechtskraft des Haushalts nicht aufgenommen werden. Der Restbetrag wurde als Kreditermächtigung auf das Jahr 2010 übertragen. Die geplanten Umschuldungen von 5,4 Mio. € wurden nur für einen Kredit mit rd. 1,5 Mio. € in Anspruch genommen. Die anderen auslaufenden Kreditverträge wurden zu verbesserten Zinskonditionen prolongiert.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:

Der Höchstbetrag gemäß Haushaltssatzung betrug im Jahr 2009 4,0 Mio. €, allerdings musste kein Kredit zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden.

Tilgung von Krediten für Investitionen:

Von den gebuchten Tilgungszahlungen von rd. 3,5 Mio. € wurden ca. 1,5 Mio. € für die Umschuldung eines Investitionskredites verwendet. Der Restbetrag von 2,0 Mio. € entspricht der regulären Tilgung der Investitionskredite.

Liquidität

Die Abnahme des Bestandes an liquiden Mitteln von 4,5 Mio. € in 2008 um 1,7 Mio. € auf 2,8 Mio. € in 2009 hängt ursächlich mit den negativen Zahlungssalden aus der Investitionstätigkeit (-4,3 Mio. €) und der Finanzierungstätigkeit (-0,6 Mio. €) zusammen, die durch den positiven Zahlungssaldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3,3 Mio. € nicht kompensiert werden können. Oder anders ausgedrückt: Der Einzahlungsüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit hat in 2009 nicht ausgereicht, um die getätigten Investitionen und den Auszahlungsüberschuss aus der Finanzierungstätigkeit zu finanzieren. Infolgedessen reduziert sich der Bestand an liquiden Mitteln des Regionalverbandes Ruhr zum 31. Dezember 2009 auf 2,8 Mio. €.

Der Regionalverband Ruhr war und ist jederzeit in der Lage seinen Zahlungsverpflichtungen nachhaltig nachkommen zu können.

3.4 Darstellung der Personalsituation

Personalzusammensetzung

Beim RVR waren am 31.12.2009 243 tariflich Beschäftigte, 9 Auszubildende und 29 Beamtinnen und Beamte tätig. Von den insgesamt 281 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern entfielen 147 auf Frauen und 134 auf Männer. 225 sind in Vollzeit und 56 in Teilzeit beschäftigt. 18 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter standen in einem befristeten Arbeitsverhältnis.

2009 waren 5 Beschäftigte und 1 Beamter zur Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH und 1 Beschäftigter zur Ruhr 2010 GmbH abgeordnet bzw. zugewiesen. 4 Beschäftigte sind für die Geschäftsstellen der SPD-Fraktion und der CDU-Fraktion im RVR abgeordnet worden.

19 tariflich Beschäftigte und 4 Beamtinnen und Beamte waren am 31.12.2009 in Altersteilzeit, davon haben vier Beschäftigte das Teilzeitmodell in Anspruch genommen, die übrigen Beschäftigten das Blockmodell. 5 tariflich Beschäftigte und 4 Beamtinnen/Beamte befinden sich davon bereits in der Freistellungsphase.

Personal- und Organisationsentwicklung

Führung auf Probe

Das durch den TVöD eingeführte Instrument der „Führung auf Probe“ wurde im Jahr 2009 beim RVR angewendet. Insgesamt wurde Funktion „Führung auf Probe“ im Bereich der Teamleitung drei Frauen und zwei Männern übertragen. Die Erprobungszeit wurde zwischenzeitlich von drei Beschäftigten erfolgreich abgeschlossen.

Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Arbeitszeit

In 2009 wurde die neu erarbeitete Dienstvereinbarung über die Regelung der Arbeitszeit annähernd abschließend bearbeitet. Der Berücksichtigung von Vereinbarkeit von Familie und Beruf wurde hierbei eine besondere Bedeutung beigemessen.

Aus- und Fortbildung

Inhouse-Seminare

Bis zum Ablauf des Jahres 2009 wurden folgende hausinterne Seminare durchgeführt:

- Veränderungsmanagement (Seminar für Führungskräfte)
- Wege aus der Alltagsfalle: Kreativität
- Schulungen Online-Redaktion
- Einführung TVöD
- VOB/VOL aktuell und die neue HOAI 2009
- Gesprächsführung
- Umgang mit Suchtmitteln

Qualifizierungsmaßnahmen

Zwei Mitarbeiterinnen nahmen in 2009 am zweiten Verwaltungslehrgang teil und werden diesen voraussichtlich 2010 erfolgreich abschließen.

Führungskräftetraining

Bis Ende 2009 haben insgesamt fünf Führungskräftetrainings beim RVR stattgefunden. An diesen Trainingsmaßnahmen haben 100 % der Teamleiter/innen teilgenommen und wurden in den wesentlichen Führungsgrundlagen geschult.

Führen mit Zielen

In 2009 hat die Verbandsleitung entschieden, im Rahmen der Umsetzung der Leitlinien für Führung und Zusammenarbeit das „Führen mit Zielen“ als verbindliches Personalentwicklungsinstrument beim RVR einzuführen und das Zielvereinbarungsgespräch zwischen den Vorgesetzten und Mitarbeitern/Mitarbeiterinnen zu einem verbindlichen Bestandteil des Mitarbeiterjahresgespräches zu machen. Entsprechende Schulungen und Informationsveranstaltungen wurden für alle Beteiligten durchgeführt.

Ausbildung

Der RVR bildet kontinuierlich in folgenden Berufsbildern aus:

- Verwaltungsfachangestellte/r
- Bauzeichner/in
- Vermessungstechniker/in
- Inspektoranwärter/in
- Bürokauffrau/-mann
- Fachangestellte/r für Medien- und Informationsdienste
- Fachinformatiker/innen Systemintegration

Insgesamt waren 2009 9 junge Menschen beim RVR in der Ausbildung. Vier haben diese erfolgreich abgeschlossen und konnten in einen auf ein Jahr befristeten Arbeitsvertrag übernommen werden, um die in der Ausbildung erlernten Inhalte zu vertiefen und Berufserfahrung zu erlangen. Zwei Auszubildende haben ihre Ausbildung auf eigenen Wunsch abgebrochen.

Studienbezogene Praktika und Schülerbetriebspraktika werden kontinuierlich im Hause durchgeführt.

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

Die Bilanz des RVR schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 511,5 Mio. € ab. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz des RVR wie folgt dar:

Aktiva	in Mio €	in %	Passiva	in Mio €	in %
Anlagevermögen	472,1	92,30	Eigenkapital	211,7	41,39
Umlaufvermögen	6,3	1,23	Sonderposten	145,9	28,52
aktive RAP	33,1	6,47	Rückstellungen	42,5	8,31
			Verbindlichkeiten	94,4	18,46
			Passive RAP	17,0	3,32
Summe	511,5	100,00	Summe	511,5	100,00

4.1 Strukturbilanz

AKTIVA	31.12.2009		31.12.2008		Veränderung	
	T €	%	T €	%	T €	%
Langfristig gebundenes Vermögen						
Anlagevermögen						
Immaterielles Vermögen	477	0,09%	399	0,08%	78	19,55%
Grundvermögen	199.656	39,04%	199.049	39,50%	607	0,30%
Infrastrukturvermögen	122.792	24,01%	118.726	23,56%	4.066	3,42%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.312	1,04%	4.872	0,97%	440	9,03%
Kunst, Kulturdenkmäler	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Maschinen, tech. Anlagen u. Fahrzeuge	77	0,02%	58	0,01%	19	32,76%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.628	0,32%	1.510	0,30%	118	7,81%
Anlagen im Bau	7.623	1,49%	6.344	1,26%	1.279	20,16%
Finanzanlagen	134.494	26,30%	134.494	26,69%	0	0,00%
Langfristige Forderungen	877	0,17%	826	0,16%	51	6,17%
	472.936	92,47%	466.278	92,54%	6.658	1,43%
Kurzfristig gebundenes Vermögen						
Vorräte	281	0,05%	345	0,07%	-64	-18,55%
Forderungen	1.205	0,24%	1.402	0,28%	-197	-14,05%
Sonstige Vermögensgegenstände	1.100	0,22%	1.100	0,22%	0	0,00%
Liquide Mittel	2.825	0,55%	4.452	0,88%	-1.627	-36,55%
Rechnungsabgrenzungsposten	33.103	6,47%	30.287	6,01%	2.816	9,30%
	38.514	7,53%	37.586	7,46%	928	2,47%
	511.450	100,00%	503.864	100,00%	7.586	1,51%
PASSIVA						
Langfristige Finanzierungsmittel						
Eigenkapital						
Rücklagen	211.680	41,39%	213.057	42,28%	-1.377	-0,65%
Sonderposten für Zuwendungen	145.931	28,53%	144.354	28,65%	1.577	1,09%
Rückstellungen	36.113	7,99%	39.397	7,82%	1.458	3,70%
Verbindlichkeiten	74.630	14,59%	75.759	15,04%	-1.129	-1,49%
	473.096	92,50%	472.567	93,79%	529	0,11%
Kurzfristige Finanzierungsmittel						
Sonstige Rückstellungen	6.397	0,32%	125	0,02%	1.530	1224,00%
Verbindlichkeiten	19.737	3,86%	15.458	3,07%	4.279	27,68%
Rechnungsabgrenzungsposten	16.962	3,32%	15.714	3,12%	1.248	7,94%
	38.354	7,50%	31.297	6,21%	7.057	22,55%
	511.450	100,00%	503.864	100,00%	7.586	1,51%

4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Die Aktivseite zeigt das Vermögen des RVR. Das Anlagevermögen stellt mit rd. 472,1 Mio. € (92,4 %) die mit Abstand größte Position der RVR-Bilanz dar. Rd. 199,7 Mio. € (39,0 %) entfallen dabei auf Grundvermögen und immobile Baulichkeiten. Ein Großteil des Vermögens des RVR ist in un bebauten Grundstücken gebunden. Dabei ist die größte Position im Bereich Wald und Forst mit rd. 117,4 Mio. € zu verzeichnen.

Der Anteil der Finanzanlagen am Vermögen beträgt rd. 134,5 Mio. € (26,3 %). Hier zeigt sich insbesondere die Beteiligungen an den Freizeitgesellschaften im RVR-Gebiet, die mit einem Wert in Höhe von rd. 26,7 Mio. € bilanziert sind, sowie das Tochterunternehmen Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR) mit einem Wert von 101,5 Mio. €

Bei der Infrastrukturquote wird das Infrastrukturvermögen im Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Das Infrastrukturvermögen ist im Vergleich zum Vorjahr durch Fertigstellung von Anlagen in Bau auf rd. 122,8 Mio. € (24,0 %) gestiegen.

Das Umlaufvermögen fällt mit rd. 6,3 Mio. € (1,2 %) nicht ins Gewicht. 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 99,2 % 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. 211,7 Mio. € (41,4 %) und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit rd. 201,9 Mio. € und der Ausgleichsrücklage mit rd. 11,0 Mio. € sowie dem Jahresfehlbetrag aus 2009.

Bei den Sonderposten weist die Bilanz einen Bestand von rd. 145,9 Mio. € (28,6 %) aus. In diesen Sonderposten werden insbesondere Landeszuweisungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. 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. 42,5 Mio. € (8,3 %) gebildet und sind hauptsächlich langfristiger Natur.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 94,4 Mio. € (18,5 %) setzen sich, wie der Strukturbilanz zu entnehmen ist, zum größten Teil aus langfristigen Verbindlichkeiten zusammen.

Die Eigenkapitalquote 2 gibt einen Hinweis auf die Kapital- und Finanzierungsstruktur und lässt Rückschlüsse auf die „Bonität“ zu. Mit einer Eigenkapitalquote von 69,9 % weist der RVR weiterhin eine solide Eigenkapitalausstattung aus, auch wenn sie im Vergleich zum Vorjahr marginal abgenommen hat.

Wie aus der Strukturbilanz ersichtlich ist, ist zurzeit eine Disparität zwischen kurzfristig gebundenem Vermögen und kurzfristigen Finanzierungsmitteln zu erkennen. Dies zeigt, dass der RVR seinen Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen kann.

Die Bilanzanalyse mittels ausgewählter Kennzahlen wird in den zukünftigen Jahresabschlüssen noch eine weitaus größere Stellung einnehmen und in die strategischen Planungen der nächsten Haushaltsjahre mit einbezogen werden müssen.

4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

NKF - Kennzahlenset NRW		31.12.2009	Jahr in %	31.12.2008
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation				
1. Aufwandsdeckungsgrad	<i>(Ordentliche Erträge * 100) / Ordentliche Aufwendungen</i>	104,82		108,20
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.				
2. Eigenkapitalquote I	<i>(Eigenkapital * 100) / Bilanzsumme</i>	41,39		42,28
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.				
3. Eigenkapitalquote II	<i>((Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) * 100) / Bilanzsumme</i>	69,92		70,93
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 wesentl				
4. Fehlbetragsquote	<i>(Negatives Jahresergebnis * -100) / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)</i>	0,54		n. b.
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				
Kennzahlen zur Vermögenslage				
5. Infrastrukturquote	<i>(Infrastrukturvermögen * 100) / Bilanzsumme</i>	24,01		23,56
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				
6. Abschreibungsintensität	<i>(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen * 100) / Ordentliche Aufwendungen</i>	8,34		7,64
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der RVR durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.				
7. Drittfinanzierungsquote	<i>(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten * 100) / Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen</i>	52,47		49,64
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				
8. Investitionsquote	<i>(Bruttoinvestitionen * 100) / (Abgänge des AV + Abschreibungen AV)</i>	149,76		470,80
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen.				

NKF - Kennzahlenset NRW

Jahr
31.12.2009 31.12.2008
in %

Kennzahlen zur Finanzlage

9. Anlagendeckungsgrad II	$((\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen und Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}) * 100) / \text{Anlagevermögen}$	99,22	101,53
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 Eigenkapitalanteile			
10. Dynamischer Verschuldungsgrad	$\text{Effektivverschuldung}^2 / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}$	40,32	20,59
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			
11. Liquidität 2. Grades	$((\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) * 100) / \text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}$	20,42	53,51
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			
12. Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100) / \text{Bilanzsumme}$	3,86	2,17
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.			
13. Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} * 100) / \text{Ordentliche Aufwendungen}$	7,15	7,05
Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.			

Kennzahlen zur Ertragslage

14. Allgemeine Umlagenquote	$(\text{Allgemeine Umlage} * 100) / \text{Ordentliche Erträge}$	80,60	85,82
Die „Allgemeine Umlagenquote“ gibt an, wie hoch der Anteil der allgemeinen Umlage an den ordentlichen Erträgen ist.			
15. Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} * 100) / \text{Ordentliche Erträge}$	0,84	0,25
Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der RVR von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.			
16. Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} * 100) / \text{Ordentliche Aufwendungen}$	28,89	29,01
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 üblicher			
17. Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} * 100) / \text{Ordentliche Aufwendungen}$	7,72	7,32
Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der RVR für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.			
18. Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} * 100) / \text{Ordentliche Aufwendungen}$	38,23	36,99
Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.			

²Effektivverschuldung
n.b.
k. A.

Gesamtes Fremdkapital ./.. Liquide Mittel ./.. kurzfristige Forderungen
nicht berechenbar
keine Angaben

132.847.091,59 € 124.885.613,97 €

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

In den Haushaltsjahren 2008-2010 wurden die Investitionen, die aufgrund vertraglicher Verpflichtungen oder des Erhalts der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit bzw. zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebs beim RVR nötig waren, getätigt. Aufgrund der fehlenden Rechtskraft der Haushalte wurden die für die Investitionen eingestellten Kreditermächtigungen teilweise durch laufende Finanzmittel im Rahmen des Liquiditätsmanagements zunächst gedeckt.

Da diese Vorgehensweise nur kurzfristig möglich war, wurde mit Beschluss der Versammlung vom 13.12.2010 und Genehmigung der Aufsichtsbehörde der Rahmen für die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in 2010 bis Mai 2011 auf 11 Mio. € erhöht.

6. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Auch wenn die Bilanz des Regionalverbandes Ruhr (RVR) zum 31.12.2009 weiterhin eine solide Finanzierung widerspiegelt, so zeichnet sich doch im Rahmen der jährlichen Haushaltsaufstellung ab, dass der RVR - genau wie seine Mitgliedskommunen - strukturell unterfinanziert ist. Neben den aus dem veränderten RVR-Gesetz im Jahre 2004 resultierenden zusätzlichen neuen Aufgaben für den Verband, wie z. B. die Erstellung der Masterpläne für die Region oder die regionale Tourismusförderung als Pflichtaufgabe, wurden im Dezember 2006 mit dem Abschluss des Öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen dem Land Nordrhein-Westfalen und dem RVR auch die inhaltlichen Rahmenbedingungen für die Übernahme der Pflichtaufgaben „Trägerschaft Emscher Landschaftspark“, „Route der Industriekultur“ und für die zukünftige Gestaltung der regionalen Wirtschaftsförderung festgelegt. Die Erfüllung dieser neuen Aufgaben sollte ohne eine Erhöhung des Hebesatzes realisiert werden, da die finanzschwachen Mitgliedskommunen aufgrund ihrer katastrophalen Finanzlage nicht in der Lage sind, eine zusätzliche Verbandsumlage zu leisten.

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.

In den Jahren 2007 und 2008 führte die positive gesamtwirtschaftliche Entwicklung zunächst zu einer Verbesserung der Umlagegrundlagen und damit bei gleichbleibendem Hebesatz zu einer Erhöhung der Verbandsumlage. Daraus resultierte kurzfristig eine finanzielle Entlastung im Haushalt des RVR. Gleichzeitig zeichnete sich aber ab, dass zur finanziellen Kompensierung der neuen Aufgaben weitere strukturelle Veränderungen im Haushalt des RVR erforderlich sind. Die finanzielle Unterdeckung verstärkte sich zunächst im Jahr der Krise 2009. Die sich nun abzeichnende erfreulichere Entwicklung bei den Einnahmen der Kommunen ab dem Jahr 2011 wird allerdings weiterhin nicht ausreichen, die chronisch unterfinanzierten Verbandskommunen in die Lage zu versetzen, ein Haushaltsdefizit beim RVR durch eine Hebesatzerhöhung zu kompensieren.

Durch eine intensive Aufgabenkritik bei den freiwilligen Leistungen konnten in den Jahren 2007 und 2008 bereits Mittel für die neuen Aufgaben gehoben werden. Im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2010 wurde noch einmal eine Kürzung aller Haushaltsstellen gegenüber dem Vorjahr um 4,7 % durchgeführt. Durch diese prozentuale Pauschalkürzung konnten die einzelnen Bereiche mit ihrer Budgethoheit im Laufe des Jahres 2010 im Rahmen einer internen Konsolidierung erhebliche Einsparpotentiale erzielen.

Um der strukturellen Unterfinanzierung weiterhin entgegenzuwirken, wurden im Frühsommer 2010 weitere Schritte zur Haushaltskonsolidierung eingeleitet. Ziel ist es, ein freiwilliges Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und die Mehrbelastungen, die sich aus den übertragenen Aufgaben durch das Land aber auch durch die Mitgliedskommunen ergeben, ohne eine Hebesatzerhöhung sicherzustellen.

Schwerpunkte des zurzeit aufgestellten Haushaltskonsolidierungskonzeptes sind:

- die Steigerung der Wirtschaftlichkeit unseres Handelns durch Bereinigung von Schnittstellen innerhalb der Verwaltung, z. B. durch
 - * die Umsetzung weiterer personalwirtschaftlicher Maßnahmen mit dem Ziel, den Personalbestand im notwendigen und vertretbaren Umfang zu verringern,
 - * die Hebung von Synergieeffekten sowohl innerhalb der Verwaltung als auch mit unseren Tochterunternehmen,
 - * die Optimierung der Arbeitsprozesse im Rahmen der Aufbau- und Ablauforganisation.
- die Evaluierung sämtlicher Annexaufgaben mit Hilfe einer fundierten Kosten-/Nutzen-Analyse,
- die Überprüfung der Standards bei den Pflichtaufgaben.

Durch die Umsetzung einiger Konsolidierungsmaßnahmen konnten bereits bei den Etatsätzen 2011 insgesamt 470,0 T€ Einsparpotentiale aufgedeckt werden. Geplant ist, bis zum Jahr 2014 den Verwaltungsaufwand um insgesamt mindestens 1,0 Mio. € zu reduzieren, um die zahlreichen neuen Aufgaben finanziell zu alimentieren.

Die Friktionen im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 sowie die damit verbundene Verzögerung der anschließenden Jahresabschlüsse führten dazu, dass der RVR seit 2008 in der vorläufigen Haushaltsführung ist. Die Aufsichtsbehörde hat die Bestätigung aufgrund der fehlenden Jahresabschlüsse trotz ausgeglichener Haushaltspläne versagt. Da aufgrund der aktuellen Haushaltsstruktur die meisten Aufwandspositionen, insbesondere im Bereich der Transferaufwendungen und Personalaufwendungen pflichtigen Charakter haben, konnten zwar 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 der aktuelle Stand der Aufwandsverpflichtungen sichergestellt werden kann. Im Rahmen der aktuellen Finanzplanung zeichnet sich ab, dass der RVR durch Einsparungen und Aufwandsverschiebungen die 25,0 Mio. € aus dem Öffentlich-rechtlichen Vertrag bis zum Jahr 2016 einstellen kann.

In den Haushaltsjahren 2008-2010 wurden die Investitionen, die aufgrund vertraglicher Verpflichtungen oder des Erhalts der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit bzw. zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebs beim RVR nötig waren, getätigt. Aufgrund der fehlenden Rechtskraft der Haushalte wurden die für die Investitionen eingestellten Kreditermächtigungen teilweise durch laufende Finanzmittel im Rahmen des Liquiditätsmanagements zunächst gedeckt. Da diese Vorgehensweise nur kurzfristig möglich war, wurde mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 13.12.2010 und Genehmigung der Aufsichtsbehörde der Kassenkreditrahmen in 2010 bis Mai 2011 auf 11 Mio. € erhöht.

Wie der Ergebnisrechnung 2009 zu entnehmen ist, sind neben den Personalaufwendungen die Transferaufwendungen, d. h. die Zahlungen an unsere Tochterunternehmen einschließlich der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen mit einem Anteil von über 40 % die größte Aufwandsposition. Dabei sind insbesondere die Freizeitgesellschaften, an denen der RVR beteiligt ist und die einen jährlichen Zuschuss von rd. 3,5 Mio. € vom RVR erhalten, seit mehreren Jahren aufgrund der reduzierten Zuschüsse in einem permanenten Konsolidierungsprozess. Die Gesellschaften müssen sich weiter wirtschaftlich stabilisieren. Geholfen haben dabei die in den Jahren 2008 bis 2010 zur Verfügung gestellten Investitionsmittel des RVR, die die Zukunftsfähigkeit und größere wirtschaftliche Unabhängigkeit der Gesellschaft sichern sollten. Einige Belegenheitskommunen haben hierfür auch Mittel im Rahmen des Konjunkturpakets II eingesetzt. Die Neustrukturierung unserer Freizeitgesellschaften und die wirtschaftliche Stabilisierung bei gleichbleibenden Zuschüssen bleibt eine der großen Aufgaben in den nächsten Jahren.

Das Projekt Kulturhauptstadt Europas 2010 konnte u. a. mit Mitteln des RVR erfolgreich realisiert werden. Im Jahr 2011 wird die Gesellschaft „RUHR.2010“ abgewickelt. Um die mediale und ökonomische Wirkung des Projektes für die Region zu sichern, soll langfristig eine kulturelle Klammer in der Metropole Ruhr institutionalisiert werden. Die Diskussion über die zukünftige Ausgestaltung und Finanzierung ist noch nicht beendet. Der Umsetzungsprozess wird den RVR in den kommenden Jahren begleiten. Erste Schritte sind bereits eingeleitet.

Die größte Beteiligung, die Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR) hat ihren Konsolidierungsprozess weiter erfolgreich fortgesetzt. Die Realisierung des RZR II war ein wesentlicher Bestandteil in diesem Prozess. Um auf der Kostenseite weiter einzusparen und die geringeren Entsorgungspreise aufzufangen, laufen weiterhin intensive Konsolidierungsmaßnahmen. So wurde in 2010 der Umzugsprozess der Verwaltung von Essen zum Standort Herten endgültig realisiert. Die Bilanz der AGR weist seit 2008 wieder ein positives Eigenkapital aus. Im Rahmen der aktuellen Wirtschaftsplanung der AGR wird davon ausgegangen, dass ab 2014 auch wieder eine Eigenkapitalverzinsung an den RVR ausgezahlt werden kann.

Essen, im Februar 2011

Aufgestellt:



Dieter Funke
Bereichsleiter Wirtschaftsführung

Bestätigt:



Heinz-Dieter Klink
Regionaldirektor

7. Organe und Mitgliedschaften

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

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, Kommunaler Beirat RAG AG, Regionalbeirat in Nordrhein-Westfalen RWE Energy AG, Regionalbeirat West / Beirat auf Ebene der Führungsgesellschaften 2. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss, Stiftung 3. Emscher-Lippe-Energie GmbH, Aufsichtsrat (beratend) E.ON Fernwärme GmbH, Aufsichtsrat Gelsenkirchener Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH, Aufsichtsrat Gesellschaft für Energie und Wirtschaft mbH, Aufsichtsrat i.L. Evonik Fernwärme GmbH, Beirat Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gebietsausschuss West WiN Emscher-Lippe Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH, Aufsichtsrat 4. Bauverein Falkenjugend e. V., Gelsenkirchen, Vorstand Bürgerstiftung Gelsenkirchen, Vorstand ChemSite, Beirat Demokratische Initiative gegen Diskriminierung und Gewalt, für Menschenrechte und Demokratie, Gelsenkirchen, Schirmherrschaft, Plenum Ehrenamtsagentur Gelsenkirchen e. V., Vorstand Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat Gesellschaft für Christlich-Jüdische Zusammenarbeit Gelsenkirchen e.V., Schirmherrschaft, Vorstand Jüdische Gemeinde Gelsenkirchen, Synagogenbeirat Neue Philharmonie Westfalen e. V., Vorstand pro Ruhrgebiet e.V., Kuratorium Prof. Dr. Ute und Prof. Christian-Witting-Stiftung Stiftung Musiktheater im Revier, Stiftungssenat Stiftung „Schalke hilft“, Beirat Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung
Hegemann, Lothar MdL	Landtagsabgeordneter	<ol style="list-style-type: none"> 1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH RAG Deutsche Steinkohle EKOCity 2. Sparkasse Vest, RE, VR und KA, Zweckverbandsversammlung WDR Köln, Verwaltungsrat WDR mediagroup Köln, Aufsichtsrat 3. Infra Consult, Beirat

		4. CDU NRW, Landesschatzmeister Freunde der Ruhrfestspiele, Vorstand
Hengstenberg, Frank	Angestellter	1. KEB Holding AG Dortmunder Stadtwerke AG, Aufsichtsrat RWE Systems AG, Aufsichtsrat Vereinigung kommunaler Aktionäre der VEW GmbH, Gesellschafterausschuss 3. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH 4. CDU Kreisverband
Hirschfelder, Hermann	Rechtsanwalt und Notar	Gesellschaft f. Stadtmarketing Bottrop mbH, Aufsichtsrat Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss Westf.-Lipp. Sparkassen- u. Giroverband Münster, Verbandsversammlung, stellv. Mitglied metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat Rheinisch-Westfälische Wasserwerk GmbH, Aufsichtsrat (stellv. Vorsitzender) Vereine: Alte Allgemeine Bürgerschützengesellschaft Bottrop e.V., Hauptmann der 2. Kompanie Tätigkeit neben Beruf und Mandat: Dozent Jungjägersausbildung der Kreisjägerschaft Bottrop
Hunstege-Petermann, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Hamm	Deutscher Städtetag, Vorstand, Hauptausschuss und Wirtschaftsausschuss Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat (Vorsitz) und Kreditausschuss (Vorsitz) Beirat der Grundstückerschließungsgesellschaft Stadtwerke GmbH, Gesellschafterversammlung (Vorsitz) Stadtmarketing GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitz) Zentralhallen GmbH, Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Förderverein Hospiz (Vorsitzender) Gelsenwasser AG, Beirat Kommunalpolitische Vereinigung der CDU, Landesvorsitzender; stellv. Bundesvorsitzender NRW Bank, Beirat RAG, Regionalbeirat RWE Energy AG, Beirat Verband kommunaler Wahlbeamter NW e. V. (Vorsitzender des Landesverbandes) Verkehrsverein Hamm (Vorsitzender) Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge (Vorsitzender) West LB, Beirat öffentliche Kunden
Kerak, Wolfgang	Naturstein-Meisterbetrieb	2. ABC Container GmbH, Gesellschafterversammlung Auftragsgesellschaft für Abfallentsorgung Kreis Unna mbH (AKU), Gesellschafterversammlung Gesellschaft für Transport und Logistik Kreis Unna mbH (GTL), Gesellschafterversammlung Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA), Aufsichtsrat 3. Müllverbrennungsanlage Hamm, Fachbeirat Stiftung Weiterbildung

- | | | |
|------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | 4. Zukunftsaktion Kohlegebiete e. V. (ZAK), Vorsitzender |
| Langemeyer,
Dr. Gerhard | Oberbürgermeister
der Stadt Dortmund | <ol style="list-style-type: none"> 1. Dortmunder Stadtwerke AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats
GfV AG Aufsichtsrat (Gesellschaft für Vermögensverwaltung AG (ehem. Harpen AG))
KEB Holding AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats
Klinikum Dortmund GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats
RWE AG, Aufsichtsrat
WestLB AG, Aufsichtsrat 2. Provinzial Holding Westfalen, Beirat
Sparkasse Dortmund, Vorsitzender des Verwaltungsrates
Westfälisch Lippischer Sparkassen- und Giroverband,
Vorstand 3. Gelsenwasser AG, Kommunaler Beirat
Phoenix See Entwicklungs GmbH, Beirat
Ruhr 2010 GmbH, Aufsichtsrat
VKA GmbH (Vereinigung ehem. Kommunalen Aktionäre der
VEW GmbH), Vorsitzender des Gesellschafterausschusses 4. August-Schmidt-Stiftung, Kuratorium
Berufsbildungswerk der Versicherungswirtschaft in Dortmund e.V., Kuratorium
BV Borussia Dortmund e.V., Wirtschaftsrat
Dortmund Stiftung, Vorstand
Fachhochschule Dortmund, Vorsitzender im Kuratorium
Freundeskreis des städtischen Instituts für erzieherische
Hilfen e.V., Vorstand
Gesellschaft der Freunde der Universität Dortmund, Vorstand
Schüchtermann Schiller'sche Familienstiftung, Vorsitzender
des Vorstands
Schüchtermann Schiller'sche Kliniken GmbH & Co KG,
Aufsichtsrat
Stiftung Westfälisches Wirtschaftsarchiv, Kuratorium
Verein zur Förderung von Spiel- und Freizeitanlagen für
Kinder und Jugendliche, Vorstand |
| Makiolla,
Michael | Landrat des Kreises
Unna | <ol style="list-style-type: none"> 1. Gelsenwasser AG, Kommunalbeirat
RWE Energy AG, Beirat 2. Agentur für Arbeit Dortmund, Verwaltungsausschuss
Agentur für Arbeit Hamm, Verwaltungsausschuss
Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA), Verwaltungsrat
Sparkasse Unna, Verwaltungsrat, Kreditausschuss
Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU), Vorsitzender
des Aufsichtsrats
Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH
(VBU), Vorsitzender des Aufsichtsrats
Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH (WVG), stv. Vorsitzender
des Aufsichtsrats
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH
(WFG), Vorsitzender des Aufsichtsrats
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Ruhr-Lippe
(ZRL), stv. Vorsteher 4. DRK-Kreisverband Unna, stv. Vorsitzender
Kommunaler Arbeitgeberverband NRW, Gruppenausschuss
„Verwaltung“, Hauptausschuss |

		<p>Landkreistag NRW, Vorstand (stv. Mitglied) Sozialdemokratische Gesellschaft für Kommunalpolitik (SGK), Landesvorstand Stiftung Zukunft der Sparkasse Unna, Vorsitzender des Kuratoriums Verein für Kriminalprävention, Jugendschutz und Verkehrssicherheit im Kreis Unna (ProSi), Vorsitzender Verein „Neue Philharmonie Westfalen e. V.“, Vorsitzender RAG-Stiftung, Regionalbeirat</p>
Mitschke, Roland	kaufm. Angestellter	<p>1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Bochumer Veranstaltungs Gesellschaft mbH (BOVG), Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Ruhr Bochum mbH (EGR), Aufsichtsrat Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat VfL Bochum Stadion Center GmbH, Gesellschafterversammlung</p> <p>3. Entwicklungsgesellschaft Gladbeck-Brauck, Geschäftsführung Entwicklungsgesellschaft Logistik (EGL), Geschäftsführung Entwicklungsgesellschaft Westfalia, Gesellschafterversammlung GUZ Entwicklungsgesellschaft Ellinghausen, Geschäftsführung WIN EMSCHER-LIPPE, Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Mittelstandspark West Castrop-Rauxel mbH, Gesellschafterversammlung</p>
Mühlenfeld, Dagmar	Oberbürgermeisterin der Stadt Mülheim	<p>Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Aufsichtsrat medl Mülheimer Energiedienstleistungs GmbH, Aufsichtsrat Mülheim & Business GmbH, Aufsichtsrat Mülheimer Wohnungsbau, Aufsichtsrat rhenag, Verwaltungsbeirat RWE Energy AG, Beirat RWE AG, Aufsichtsrat RWE Holding AG, Aufsichtsrat Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Verwaltungsrat Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat Deutscher Städtetag, Präsidium Städtetag NW, Vorstand</p> <p><u>Vereine:</u> Centrum für Bürgerschaftliches Engagement (CBE) Förder- und Trägerverein GUM Fließner Stiftung, Kuratorium Max Planck Institut für Bioanorganische Chemie Max Planck Institut für Kohlenforschung Pro Ruhrgebiet, Kuratorium Stiftung Evang. Kranken- u. Versorgungshaus Stiftung Leder- u. Gerbermuseum Verein d. Freunde u. Förderer d. St. Marien Hospitals Verein f. Interdisziplinäre u. Angewandte Diakoniewissenschaft Verkehrsverein Verwaltungs- u. Wirtschaftsakademie OB / MH (VWA)</p>

Nückel, Thomas	freier Journalist	<p>FDP Kreis- und Bezirksverband, Vorstand FDP Landesvorstand (koopt.) Ruhpressekonferenz e. V., Vorstandsmitglied Landesanstalt für Medien NRW (LfM-NRW), Medienkommission Herner Sparkasse, Verwaltungsrat Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p><u>Vereine:</u> Träger-Verein „Kleines Theater Herne“ Kunstverein Schollbrockhaus SC Westfalia Herne 04</p>
Reiniger, Dr. Wolfgang	Oberbürgermeister der Stadt Essen	<p>Alfred Krupp und Friedrich Alfred Krupp-Stiftung, Vorsitzender der Pflegschaft Deutscher Städtetag, Hauptausschuss Entwicklungsgesellschaft Universitätsviertel Essen mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats Entwicklungsgesellschaft Zollverein mbH, stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats EMG-Essen Marketing GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats EWG Essener Wirtschaftsförderungs-Gesellschaft mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats Haus der Technik e.V., Vorstand Kulturstiftung Essen, Vorsitzender des Kuratoriums Margarethe Krupp-Stiftung für Wohnungsfürsorge, Vorsitzender des Aufsichtsrats Messe Essen GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats Museum Folkwang, Vorsitzender bzw. stv. Vorsitzender des Kuratoriums (alternierend) NRW.Bank, Beirat ProEss Projektentwicklungsgesellschaft Essen, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung RWE AG, Aufsichtsrat RWE Energy AG, Regionalbeirat Ruhr 2010 GmbH, Stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrats Ruhrstiftung Bildung und Erziehung, Vorstand S-Beteiligungsgesellschaft Essen mbH & Co. KG, Vorsitzender des Beirats Sparkasse Essen, Vorsitzender des Verwaltungsrats Städtetag Nordrhein-Westfalen, Vorstand Stiftungsfonds National-Bank AG, Kuratorium Stiftung Zollverein, stellv. Vorsitzender des Stiftungsrates Universität Duisburg-Essen, Kuratorium Verband kommunaler RWE-Aktionäre GmbH, Verwaltungsrat Verein pro Ruhrgebiet, Kuratorium WestLB, Beirat Öffentliche Kunden Zentrum für Türkeistudien, Kuratorium</p>
Schiereck, Horst	Oberbürgermeister der Stadt Herne	<ol style="list-style-type: none"> 1. Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (ewmr), Aufsichtsrat Stadtwerke Herne AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats StwH AG Abfallentsorgungsgesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), Aufsichtsrat Gelsenwasser AG, Kommunalen Beirat RWE Energy AG, Regionalbeirat 2. Herner Sparkasse, Vorsitzender des Verwaltungsrats, Vorsitzender des Kreditausschusses, Vorsitzender des Hauptausschusses Herner Sparkassenstiftung für Kunst und Kultur, Vorsitzender des Kuratoriums

Bildungs- und Erziehungsstiftung der Herner Sparkasse,
Vorsitzender des Kuratoriums
Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Ver-
bandsversammlung
Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat (stv. Mit-
glied)
Zweckverband EKO-City, Bezirksversammlung
Stiftung Martin-Opitz-Bibliothek, Vorsitzender des Stiftungsrats
Stiftung Industriedenkmalpflege und Geschichtskultur, Ku-
ratorium

3. Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und
Verkehr der Stadt Herne mbH (VVH), Vorsitzender des
Aufsichtsrats

Straßenbahn Herne-Castrop-Rauxel GmbH (HCR), Vorsit-
zender des Aufsichtsrats

e.on Fernwärme GmbH, Aufsichtsrat

Fernwärmeversorgung Herne GmbH (FWH), Beirat

Wasserversorgung Herne GmbH (WVH), Aufsichtsrat

Wanne-Herner Eisenbahn und Hafen GmbH (WHE), Vor-
sitzender des Aufsichtsrats

Wanne-Herner Eisenbahn und Hafen GmbH (WHE), Vor-
sitzender der Gesellschafterversammlung

Planungs- und Entwicklungsgesellschaft Güterverkehrs-
zentrum Emscher mbH (PEG), Vorsitzender der Ge-
sellschafterversammlung

BAV Aufbereitung Herne GmbH (BAV), Gesellschafterver-
sammlung, alternierender Vorsitzender des Gesell-
schafterausschusses

Terminal Infrastrukturgesellschaft Herne mbH (TIH), Vorsit-
zender der Gesellschafterversammlung (alternierend)

Container Terminal Herne GmbH (CTH), Vorsitzender der
Gesellschafterversammlung (alternierend)

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH (WfG), Vor-
sitzender des Aufsichtsrats

Innovations- und Gründerzentrum Herne mbH (IGZ), Vor-
sitzender des Aufsichtsrats

last mile logistik netzwerk GmbH (lml), Gesellschafterver-
sammlung, Vorsitzender des Aufsichtsrats

Stadtmarketing Herne GmbH (SMH), Vorsitzender der Ge-
sellschafterversammlung, Aufsichtsrat

Entwicklungsgesellschaft Mont-Cenis GmbH (EMC), Vor-
sitzender der Gesellschafterversammlung

Duale Abfallwirtschaft und Verwertung Ruhrgebiet mbH
(DAR), Verwaltungsrat

EVU Zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft
mbH, Aufsichtsrat

Netz Mittleres Ruhrgebiet GmbH

Aktienbesitzgesellschaft Herne mbH, Vorsitzender des
Aufsichtsrats

Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH (SEG), Vorsit-
zender der Gesellschafterversammlung

Eisenbahn Technologiezentrum Betriebs GmbH (ETZ),
Vorsitzender der Gesellschafterversammlung

4. Margarethe von Wrangell Stiftung e. V., Mitgliederver-
sammlung

Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Museums für Archäologie - Landesmuseum - Herne e. V.,
Kuratorium

persönliche Mitgliedschaften:

Verein zur Förderung der partnerschaftlichen Beziehungen der Stadt Herne e. V.

Lukas-Hospiz Herne e. V.

Schuldnerberatung Herne e. V.

TC Parkhaus Wanne-Eickel

Karl-Hölkeskamp-Gesellschaft e.V.

Europa-Union

Sozialdemokratische Partei Deutschlands

Vereinte Dienstleistungsgewerkschaft

Gesellschaft zur Förderung der Integrationsarbeit in Herne (GFI) e. V.

Casino-Verein Unser Fritz

Industriegewerkschaft Bergbau, Chemie, Energie

Schmück-Glock, Martina

Angestellte,
Referentin

1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH
DEB, Gesellschafterversammlung
EKOCity GmbH
Freizeitzentrum Kemnade GmbH
USB GmbH
Verbraucherberatung, Beirat
Wirtschaftsförderung metropoluhr GmbH (wmr)

2. EKOCity, Verbandsrat, Verbandsversammlung

Schranz, Daniel

Prokurist

1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat
Energieversorgung Oberhausen AG, Aufsichtsrat
Internationale Kurzfilmtage Oberhausen gGmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats
Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
Projektentwicklungs- und Beteiligungsgesellschaft Oberhausen mbH, Aufsichtsrat
Wirtschaftsförderung Oberhausen GmbH, Aufsichtsrat

2. Sparkassen-Bürgerstiftung Oberhausen, stv. Vorsitzender des Beirats
Stadtsparkasse Oberhausen, Erster stv. Vorsitzender des Verwaltungsrats
Theater Oberhausen, Vorsitzender des Betriebsausschusses der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung
Unterstiftung „Kultur und Bildung“ der Stiftung Oberhäuser Bürger, Kuratorium

4. Historische Gesellschaft Oberhausen e. V., Beirat
Hochschulgesellschaft Oberhausen e. V., Vorstand
Literarische Gesellschaft Oberhausen e. V., Vorstand
Verkehrsverein Oberhausen e. V., Beirat

Tönnies, Martin

wissensch. Mitarbeiter

1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat

Welt, Jochen

Landrat des Kreises Recklinghausen

- ABBEO, Lenkungskreis
Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat
Arbeitskreis der vestischen Heimatvereine, Vorsitzender
ARGE Trägerversammlung
Bildungsforum Vest RE, Beirat

Bezirksregierung, HVB-Konferenz, Regionalrat (Beratendes Mitglied)
 EKOCity, Verbandsversammlung, Verbandsrat, Vorsitzender des Aufsichtsrats
 Gelsenwasser AG, Beirat
 Israel-Stiftung, Vorsitzender des Vorstands
 Jüdisches Museum Westfalen, Beirat
 GVV-Kommunalversicherung, Regionalbeirat für den Regierungsbezirk Münster
 Landkreistag NRW, Vorstand,
 Re.init, stv. Vorsitzender
 Sparkassenzweckverband/Sparkasse Vest Recklinghausen, Kreditausschuss, Verwaltungsrat, Verbandsversammlung
 Studieninstitut Emscher-Lippe, Verbandsversammlung, Verbandsvorsteher
 UnternehmerForum Recklinghausen
 Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Römermuseums Haltern e.V., Beirat
 Vestische Straßenbahnen GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Westfälisch-Lippische Versorgungskasse, Verwaltungsrat
 Westfälisches Landestheater, Vertreter des LKT NRW
 WIN EL GmbH, stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats
 Wirtschaftsvereinigung Vest Recklinghausen
 Zentrum Frau in Beruf und Technik, Beirat
 Zukunftsaktion Kohlegebiete e.V. (ZAK)
 Zweckverband VRR – Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung, stv. Vorsteher

Vereine:

Arbeiterwohlfahrt
 BSG Essel
 DROB – Drogenhilfe Recklinghausen und Ost-Vest e.V.
 Förderkreis Feuchtbiopt Paschgraben e.V., Vorsitzender
 Förderverein für Hör- und Sprachgeschädigte im Kreis Recklinghausen Gehörlose
 Freunde der Ruhrfestspiele
 Hans-Böckler-Stiftung
 Ökumenisches Arbeitslosenzentrum Recklinghausen e.V.
 SG Hillen
 Verein für Jugendheime e.V.
 Verein zur Förderung von Managementtechniken und Persönlichkeitsentwicklung in gesellschaftlichen Organisationen (MPQ e.V.), Vorsitzender

Vertreter/innen der Verbandsversammlung

Nach Ablauf der Wahlzeit der Verbandsversammlung im Oktober 2009 übte der Verbandsausschuss seine Tätigkeit bis zum Zusammentritt der neu gewählten Verbandsversammlung am 25. Januar 2010 als alleiniges Organ der politischen Gremien aus.

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	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Becker, Kay Christopher	Polizeioberkommissar	FDP Kreisvorstand Rat der Stadt Dortmund, Mitglied
Bovenkerk, Udo	Dipl.-Bau-Ingenieur	Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Ev. Krankenhaus Wesel, Aufsichtsrat Kompetenznetz Energie Kreis Wesel e.V.
Brands, Johannes	Rektor a. D.	Beteiligungsholding Mülheim (BHM), Aufsichtsrat Mülheim + Business GmbH (M+B), Aufsichtsrat Revierpark Gysenberg GmbH, Aufsichtsrat
Bremerich, Günter	Oberstudienrat a. D.	2. Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU), Aufsichtsrat
BruX, Dr. Arnim	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	<u>Gremium/Unternehmen Funktion auf Bundesebene:</u> Deutscher Landkreistag, Schul- und Kulturausschuss, stv. Mitglied im Präsidium des DLT Auslandsgesellschaft Deutschland e.V., Senat HELIOS-Kliniken GmbH, Unternehmensbeirat <u>Gremium/Unternehmen Funktion auf Landesebene:</u> Landkreistag NRW, Vorstand (2. Vizepräsident), Landkreisversammlung Schul-, Kultur- und Sportausschuss, Vorsitz, Arbeitskreis Polizei Begleitausschuss „Regionale Wettbewerbsfähigkeit und Beschäftigung 2007-2013 (EFRE) Altlastensanierungsverband NRW, Vertreter der Märkischen Region LandesSportBund NRW, Vorstand (stv. Vorsitz), Sportpolitischer Beirat <u>Gremium/Unternehmen Funktion auf regionaler Ebene:</u> Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Ruhr 2010 GmbH, Aufsichtsrat Ruhrtriennale, stv. Vorsitz Aufsichtsrat Eko-City, Verbandsversammlung Projekt "Das Ruhrtal", Vorsitz Lenkungsgruppe RWE, Beirat

Gelsenwasser, Gelsenkirchen, kommunaler Beirat
 GVV-Kommunalversicherung, Regionalbeirat für den Regierungsbezirk Arnsberg
 Region "Mittleres Ruhrgebiet", Regionaler Lenkungskreis
 Märkische Region, Regionaler Lenkungskreis, Regionalkonferenz
 Südwestfälisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung, Hagen, stv. Verbandsvorsteher
 Eigenbetrieb für Informationstechnologie Habit, Hagen, Zentrallausschuss

Gremium/Unternehmen Funktion auf Kreisebene:

Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH (EN-Agentur), Vorsitzender des Aufsichtsrates
 AVU Aktiengesellschaft für Versorgungs-Unternehmen, Gevelsberg, Vorsitzender des Aufsichtsrates, Beirat, Vorsitzender des Arbeitsausschusses
 Verkehrsgesellschaft Ennepe-Ruhr mbH (VER), Ennepetal, Vorsitzender des Aufsichtsrates, Vorsitzender des Arbeitsausschusses

Gremium/Unternehmen Funktion auf Ortsebene:

Stadtsportverband Schwelm e. V., Beisitzer

Busse, Monika	Hausfrau	<p>Deutsche Oper am Rhein gGmbH Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH, Aufsichtsrat Duisburger Gemeinnütziger Baugesellschaft AG (Gebag), Aufsichtsrat Kindernothilfe, Stiftungsrat St. Hedwig Stift Huckingen, Beirat Turnerschaft Buchholz, 1. Vorsitzende Zoo Duisburg AG, Aufsichtsrat</p>
Cordes, Wolfgang	Angestellter	<p>1. Bochum Marketing GmbH, Aufsichtsrat BoVG Bochumer Veranstaltungen GmbH, Aufsichtsrat EGR Entwicklungsgesellschaft Ruhr Bochum mbH, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Kernade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Revierpark Gysenberg GmbH, Verwaltungsrat Ruhrgebiet Tourismus GmbH, Aufsichtsrat TGR Technologie- und Gründerzentrenbetreibergesellschaft Ruhr Bochum mbH, Aufsichtsrat EKO-City stellvertretendes Mitglied der Verbandversammlung Beirat VFL-Stadioncenter GmbH</p> <p>2. Regionalversammlung Ruhr</p> <p>3. Rat der Stadt Bochum, Sprecher der Fraktion die Grünen im Rat</p>
Demnitz, Peter	Oberbürgermeister der Stadt Hagen	<p>1. d-NRW Ruhrdigital-Besitz-GmbH & Co. KG, Vorsitzender des Aufsichtsrats Hagener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats Mark-E AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats SEWAG, Vorsitzender des Aufsichtsrats Wirtschaftsförderung Hagen GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats</p>

		<ul style="list-style-type: none"> 2. agenturmark GmbH, Lenkungskreis Fachhochschule Südwestfalen, Kuratorium Ruhrverband Essen, Verbandsversammlung, Verbandsrat Sparkasse Hagen, Verwaltungsrat, Kreditausschuss Stadtmarketing Verein, Vorstand Stiftung der Sparkasse Hagen, Kuratorium Zweckverband Südwestf. Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hagen, Verbands- und Institutsvorsteher, Verbandsversammlung 3. Mark-E AG, Hauptversammlung, Beirat, Präsidium SEWAG, Präsidium, Konsortialrat 4. AKH Allgemeines Krankenhaus Hagen gem. GmbH AKH Krankenhaus-Gesellschaft Hagen, Vorstand FernUniversität Hagen, Kommunaler Beirat Gesellschaft der Freunde der FernUniversität Hagen
Diekmann, Klaus	Dipl.-Ing., Techni- scher Leiter	<ul style="list-style-type: none"> 1. Revierpark Nienhausen, Aufsichtsrat 2. Sparkasse Essen Sparkassenstiftung Essen Landschaftsverband Rheinland 4. BuVV Schönebeck e. V. 1994 SG Essen Schönebeck, Abt. Leichtathletik LA Kreis Essen, 2. Vors.
Dippel, Susanne	Fraktionsmitarbei- terin	<ul style="list-style-type: none"> 2. Schwimm In Betriebs GmbH (Gevelsberg), Gesellschafter- versammlung 4. Die Grünen Gevelsberg, Beisitzerin im Vorstand Die Grünen im Ennepe-Ruhr-Kreis, Beisitzerin im Vorstand Die Grünen-Ratsfraktion Gevelsberg, Fraktionsvorsitzende
Dohmann, Christine	Pädagogische Mitarbeiterin im MSW-NRW	<ul style="list-style-type: none"> 4. Bezirksvorstand Ruhr FDP Gladbeck, . Vorsitzende FDP Recklinghausen, stv. Kreisvorsitzende
Drüten, Gerd	VHS-Leiter	<ul style="list-style-type: none"> Rhein-Lippe-Hafen Wesel GmbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Xanten GmbH, Verwaltungsrat Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat
Erfurt, Gudrun	Honorarkraft Päd- agogische Be- treuung OGS	Keine
Faber, Anja	Angestellte der Finanzverwaltung DIE LINKE. NRW	Keine
Finke, Ulrich	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> 1. Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (EWMR), Gesellschafterversamm- lung/Gesellschafterausschuss Stadtwerke Herne AG (STwH), Aufsichtsrat 2. Abfallwirtschaftsverband EKOCity, Verbandsversammlung 3. evu Zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung Innovations- und Gründer- zentren Herne (IGZ) Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat

		Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH (WfG), Aufsichtsrat
		4. CDU Stadtbezirk Herne-Mitte, Vorstand CDU OV Herne-Ost, Vorstand CDU-Kreisverband Herne, Kreisvorsitzender
Fischer, Dr. Hans-Dieter	Akademischer Direktor i. R.	Hagener Straßenbahn, Aufsichtsrat RuhrTriennale Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat Stadthallenbetriebs GmbH Hagen, Vorsitzender Städtepartnerschaftsverein Hagen, Vorsitzender CDU Hagen-Mitte, Ehrenvorsitzender
Fischer, Joachim	Rektor i. R.	2. Lippe-Verband, Verbandsversammlung Revierpark Vonderort, Verwaltungsrat Regierungsbezirk Arnsberg, Regionalrat, Beratendes Mitglied Ruhrgebiet Tourismus Management GmbH, Aufsichtsrat 3. Dortmunder Flughafen GmbH, Aufsichtsrat Konzerthaus Dortmund GmbH, Aufsichtsrat 4. Auslandsgesellschaft NRW, Vorstand Verein „Kunst im Kaiserstraßenviertel“, Vorsitzender SGK Dortmund, Vorstand, Beisitzer SPD-Ortsverein, Vorstandsmitglied SPD-Unterbezirks-Beirat, Mitglied AWO Ortsverein Dortmund-Ost, Vorstand beratend Evangelische Kirche von Westfalen, Landessynode, Mitglied Evangelische Kirche von Westfalen Kirchenkreis DO-Mitte-Nordost, Kreissynodalvorstand, Mitglied
Fresen, Thomas	Rechtsanwalt	1. EVV Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat 2. Emschergenossenschaft Sparkasse Essen 4. Dt. Kinderschutzbund e. V. Förderkomitee Essener Rosenmontagszug
Freye, Wolfgang	Angestellter	1. Grundstücksverwaltung Essen (GVE), Aufsichtsrat Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat 4. Kommunalpolitisches Forum NRW e. V., Vorsitzender Antifaschistisches Forum Essen e. V., Kassierer
Gabriel, Udo	Maschinentech- niker	Keine
Goldmann, Herbert	Beamter	2. Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA), Aufsichtsrat Auftragsgesellschaft für Abfallentsorgung Kreis Unna mbH (AKU), Gesellschafterversammlung 3. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat
Gräfingholt,	Rechtsanwalt	2. Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat

Lothar		USB, Aufsichtsrat
		4. Gemeindeverband der kath. Kirchen, stv. Vorsitzender Katholikenrat der Stadt Bochum, Vorsitzender St. Franziskus Riemke, Kirchenvorstand
Grohé, Tomas	Projektentwickler als Landschafts- und Regionalpla- ner	4. Kommunalpolitisches Forum NRW e. V, stv. Vorsitzender
Große Brömer, Wolfgang MdL	Landtagsabgeord- neter, Ltd. Gesamtschul- direktor (beurlaubt)	1. Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen mbH, Auf- sichtsrat Projektentwicklungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Revierpark Mattlerbusch GmbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Oberhausen mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats 2. Stadtparkasse Oberhausen, Vorsitzender des Verwal- tungsrats 4. Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Oberhausen e.V., Vor- stand
Hagenbuck, Karlheinz	Drucker	Duisburger Bau- und Verwaltungsgesellschaft mbH (DBV) & Co. Immobilien KG (DBV KG), Aufsichtsrat Revierpark Nienhausen, Verwaltungsrat Revierpark Vonderort, Verwaltungsrat
Hardes, Ernst	Selbständig / Hausmeisterdienst	1. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat 4. SPD-Kreistagsfraktion, stv. Vorsitzender
Harnisch, Helmut	Angestellter	3. Dortmunder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats
Hegemann, Lothar MdL	Landtagsabgeord- neter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Hengstenberg, Frank	Angestellter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Herrmann, Mario	Fraktionsge- schäftsführer der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen beim RVR	Ratsfraktion Bündnis 90/Die Grünen Gladbeck, Vorsitzender Kreistag Recklinghausen Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Zweckverbandsver- sammlung
Hirschfelder, Hermann	Rechtsanwalt und Notar	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Hooymann, Dirk	Gärtner	Keine
Hunsteger- Petermann, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Hamm	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Jasperneite, Wilhelm	Geschäftsführer	2. Landschaftsverband Westfalen-Lippe, Landschaftsver- sammlung

		<p>Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH (UKBS), Aufsichtsrat Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU), Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG), Aufsichtsrat</p>
Kämpgen, Dr. Jürgen	Dipl.-Volkswirt	<p>Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (DVV), Aufsichtsrat Ruhrgebiet Tourismus Management GmbH, Aufsichtsrat Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR, Beirat, stv. Mitglied Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR, stellv. Mitglied Verwaltungsrat Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat Kreisvorstand CDU Duisburg, Beisitzer Europa-Union Duisburg-Niederrhein, Ehrenvorsitzender RTG, Aufsichtsrat</p>
Kerak, Wolfgang	Naturstein-Meisterbetrieb	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Klute, Jürgen	Pfarrer	<p>4. Stiftung Gute Arbeit e. V., Vorstand Bürgerstiftung AGORA für die Region Ruhrgebiet e. V., Vorstand Mitherausgeber der Zeitschrift AMOS</p>
Kranz, Hanslothar	Dipl.-Bau-Ing.	<p>1. Vorsitzender des Aufsichtsrates der Allbau AG Allbau Managementgesellschaft mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates AllbauStiftung, Vorsitzender des Kuratoriums</p> <p>4. Heimat- und Verkehrsverein Kettwig, Vorstandsmitglied Stadtbezirk Essen-Werden, Kettwig, Bredeneu, Bezirksbürgermeister Freizeitzentrum Xanten, Verwaltungsrat RWE Rhein-Ruhr, Vorsitzender Kommunalbeirat Essen-Mülheim</p>
Krämer, Karl	Rentner	Keine
Lammert, Prof. Dr. Norbert MdB	Dip.-Sozialwissenschaftler, Präsident des Deutschen Bundestages	<p>1. RAG, Aufsichtsrat</p> <p>2. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat, ehrenamtlich Ruhr 2010 GmbH, Aufsichtsrat, ehrenamtlich Ruhrfestspiele Recklinghausen GmbH, Aufsichtsrat, ehrenamtlich</p> <p>Vereine/Verbände/Stiftungen: Konrad-Adenauer-Stiftung e.V., stv. Vorsitzender, ehrenamtlich Kulturpolitische Gesellschaft e.V., Mitglied des Kuratoriums des Instituts für Kulturpolitik, ehrenamtlich Kulturstiftung des Bundes, Stiftungsrat, ehrenamtlich Norbert-Lammert-Stiftung, Vorsitzender des Kuratoriums, ehrenamtlich Stiftung Denkmal für die ermordeten Juden Europas, Berlin, Vorsitzender des Kuratoriums, ehrenamtlich Stiftung Deutsche Sprache, Beirat, ehrenamtlich Stiftung für Kultur und Wissenschaft der Sparkasse Bochum,</p>

		Mitglied des Kuratoriums, ehrenamtlich Wissenschaftsstiftung Ernst Reuter/Wissenschaftskolleg, Mitglied des Stiftungsrates, ehrenamtlich
Langemeyer, Dr. Gerhard	Oberbürgermeister der Stadt Dortmund	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Langenberg, Steffen	Mitarbeiter, FDP-Fraktion Wesel freier Dozent	FDP, Kreisschatzmeister, OV-Vorsitzender Hamminkeln
Mahler, Dr. Gerd	Hochschullehrer Pensionär	1. Stadtwerke Essen Theater und Philharmonie (TUP) Suchthilfe Essen
Makiolla, Michael	Landrat des Kreises Unna	1. Gelsenwasser AG, Kommunalbeirat RWE Energy AG, Beirat 2. Agentur für Arbeit Dortmund, Verwaltungsausschuss Agentur für Arbeit Hamm, Verwaltungsausschuss Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA), Verwaltungsrat Sparkasse Unna, Verwaltungsrat, Kreditausschuss Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU), Vorsitzender des Aufsichtsrats Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU), Vorsitzender des Aufsichtsrats Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH (WVG), stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG), Vorsitzender des Aufsichtsrats Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Ruhr-Lippe (ZRL), stv. Vorsteher 4. DRK-Kreisverband Unna, stv. Vorsitzender Kommunaler Arbeitgeberverband NRW, Gruppenausschuss „Verwaltung“, Hauptausschuss Landkreistag NRW, Vorstand (stv. Mitglied) Sozialdemokratische Gesellschaft für Kommunalpolitik (SGK), Landesvorstand Stiftung Zukunft der Sparkasse Unna, Vorsitzender des Kuratoriums Verein für Kriminalprävention, Jugendschutz und Verkehrssicherheit im Kreis Unna (ProSi), Vorsitzender Verein „Neue Philharmonie Westfalen e. V.“, Vorsitzender RAG-Stiftung, Regionalbeirat
Marschan, Rainer	Angestellter, Agentur für Arbeit Essen	1. EWG TFG 2. Entwicklungsgesellschaft Uni Regionalrat Düsseldorf 3. PTF-Gesellschaft, Aufsichtsrat
Marschewski, Erwin	Oberrechtsrat a.D. MdB a.D.	1. EKOCity, Verbandsrat, Verbandsversammlung 2. Stellv. Vorsitzender G 10-Kommission des Deutschen Bundestages
Mitschke, Roland	kaufm. Angestellter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses

Mostofizadeh, Mehrdad	wissensch. Mitarbeiter	1. Entwicklungsgesellschaft Zollverein, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat (ab 09/2008)
	Nebenerwerb: Altenpflegeassistent	2. Essener Verkehrs- und Versorgungsgesellschaft, Aufsichtsrat Sparkasse Essen, stellv. Mitglied des Verwaltungsrat Sparkasse (ab 10/2009)
		3. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
Mühlenfeld, Dagmar	Oberbürgermeisterin der Stadt Mülheim	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Müller, Dr. Ansgar	Landrat des Kreises Wesel	<p>Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e. V. Abfallwirtschaftsverband Borken-Wesel, Vorsitzender der Verbandsversammlung Allg. Spar- und Bauverein Wesel eG, Mitgliederversammlung DJH – Landesverband Rheinland, Mitgliederversammlung Duisburger Universitäts-Gesellschaft e. V., Präsidium Freiherr-vom-Stein-Institut, Beirat Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH & Co. KG (KWA), Gesellschafterversammlung (stv. Vorsitzender) Kreis Weseler Abfallgesellschaft Beteiligungs-GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Kulturraum Niederrhein e. V., stv. Vorsitzender Landesentwicklungsgesellschaft Nordrhein-Westfalen GmbH (LEG), Gesellschafterversammlung Landkreistag Nordrhein-Westfalen, Vorstand Landwirtschaftsschule, Beratungsstelle Wesel, Kuratorium Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG (NIAG), Aufsichtsrat Nahverkehrszweckverband Niederrhein (NVN), Verbandsvorsitzer NiederRhein-Konferenz Niederrhein-Tourismus GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Region Niederrhein, Lenkungsausschuss Rheinischer Sparkassen- und Giroverband (RSGV), Verbandsvorstand (stv. Mitglied) RWE Energy AG, Regionalbeirat RWE Rhein-Ruhr AG, Kommunalbeirat Niederrhein, Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat Sparkassenkulturstiftung Moers, Kuratorium Sparkassen-Kulturstiftung Rheinland, Kuratorium Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung Stiftung „Altenhilfe in der Stadt Moers“, Vorsitzender des Vorstandes Stiftung Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel, Vorsitzender Stiftungsrat Studieninstitut Niederrhein (S.I.N.N.), Kuratorium Trägerversammlung der ARGE zur Wahrnehmung der Aufgaben nach dem SGB II Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verwaltungsrat Volksbank Rhein-Lippe eG, Mitgliederversammlung Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Kreisvorsitzender WestLB AG, Beirat für öffentliche Kunden Zukunftsaktion Kohlegebiete e. V. (ZAK),</p>

		Mitgliederversammlung Zweckverband „Euregio Rhein-Waal“, Euregiorat Zweckverband „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“, Verwaltungsrat
Noetzel, Peter	Oberbürgermeister der Stadt Bottrop	Arbeiterwohlfahrt Unterbezirk Gelsenkirchen-Bottrop, Vorsit- zender des Vorstands Kreisverband Bottrop, Vorsitzender des Vorstands Arbeitsgemeinschaft Arbeit für Bottrop ARGE AfB, Trägerver- sammlung Bottroper Gründer- u. Technologiezentrum GmbH (BGT), Auf- sichtsrat ChemSite, Beirat Duales Entsorgungssystem Karnap Städte GmbH DEKS, Bei- rat Emscher Lippe Energie GmbH ELE, Gesellschafterversamm- lung Gemeinnützige Baugesellschaft Bottrop mbH, Aufsichtsrat Gesellschaft für innovative Beschäftigungsförderung GmbH G.I.B., Aufsichtsrat Gesellschaft für Stadtmarketing mbH GSB, Gesellschafterver- sammlung GVV Kommunalversicherung, Beirat Kommunaler Arbeitgeberverband Nordrhein-Westfalen KAV NW Verbandsgruppe Verwaltung, Vorstand Regierungsbezirk Münster, Regionalrat RWE Energy AG, Regionalbeirat West RWE Systems AG, Aufsichtsrat Sparkasse Bottrop, Vorsitzender des Verwaltungsrats, Vorsit- zender des Kreditausschusses, Vorsitzender des Haupt- ausschusses Verband der kommunalen Aktionäre der RWE GmbH VKA, Gesellschafterversammlung Wertstoff & Recycling Bottrop GmbH WRB, Gesellschafterver- sammlung West LB, Beirat öffentl. Kunden Westf. Lipp. Sparkassen- u. Giroverband Münster, Verbands- versammlung WIN Emscher-Lippe-Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH, Aufsichtsrat
Nückel, Thomas	freier Journalist	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Obereiner, Jörg	Fachlehrer	Bündnis 90/Die Grünen, Kreisvorstand Ennepe-Ruhr-Kreis, Beisitzer EKOCity, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) EN-Agentur, Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Ennepe- Ruhr-Kreises, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Kernade GmbH, Verwaltungsrat Sportverband Breckerfeld, Geschäftsführer Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
Partenheimer, Gabriele	Hausfrau	Linksniederrheinische Entwässerungsgenossenschaft (LINEG), Genossenschaftsversammlung, Delegierte der Stadt Duisburg Frische Kontor Duisburg GmbH (FKD), Aufsichtsrat Sparkassenzweckverbandes der Städte Duisburg und Kamp- Lintfort, Verbandsversammlung Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR, Beirat Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR, Verwaltungsrat Zuwanderung und Integration, Beirat

		Revierpark Vonderort GmbH, Verwaltungsrat
Philippi, Claus Peter	Rechtsanwalt	1. EKOCity, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) new park, Gesellschafterversammlung Ruhrgebiet Tourismus Management GmbH, Aufsichtsrat Sparkassenzweckverband, Verbandsversammlung, stellv. Mitglied
Pisula, Thomas	Dipl.-Mathematiker	Dortmunder Stadtwerke AG, Aufsichtsrat Technologiezentrum Dortmund GmbH, Aufsichtsrat Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat Bezirksvorstand der Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung Ruhr Kreisvorstand der Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung Dortmund CDU-Ratsfraktion Dortmund
Preuß, Gabriele	Verwaltungsange- stellte	1. Gesellschaft für Energie und Wirtschaft mbH, Aufsichtsrat 2. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat, Kreditaus- schuss (stv. Mitglied) 4. SPD-Ortsverein Bismarck, Vorsitzende
Reiniger, Dr. Wolfgang	Oberbürgermeister der Stadt Essen	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Richter, Wolfgang	Dip.-Ingenieur	Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat ECOCity, Aufsichtsrat
Sagurna, Bruno	Leiter Support	Duisburger Marketing GmbH (DMG), Aufsichtsrat Euregio Rhein-Waal, Regiorat Gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungsförderung mbH, Aufsichtsrat
Sauerland, Adolf	Oberbürgermeister der Stadt Duisburg	Arbeitsgemeinschaft für die Grundsicherung für Arbeitssu- chende in Duisburg (ARGE), Vorsitzender der Trägerver- sammlung City-Management Duisburg e. V., Beirat Deutschen Oper am Rhein gGmbH, Aufsichtsrat Deutsche Steinkohle AG, Aufsichtsrat Duisburger Hafen AG (duisport), Aufsichtsrat, Präsidium, Hauptversammlung Duisburger Jugendsport Stiftung, Vorsitzender des Beirats Duisburger Universitätsgesellschaft, Präsidium Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (DVV), Vorsitzender des Aufsichtsrats, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung, Arbeitsausschuss, ständiger Ausschuss, Personalkommission, Personalausschuss Erfahrungsaustausch der Hauptgemeindebeamten der Regie- rungsbezirke Düsseldorf und Köln Euregio Rhein-Waal, Regiorat (stv. Euregiovorsitzender) Europäische Binnenschifffahrt und Wasserstraßen e. V., Bei- rat Fernwärmeverbund Niederrhein GmbH, Beirat, Gesellschaf- terversammlung Fraunhofer Institut für Mikroelektronische Schaltungen und Systeme, Kuratorium (Gast) Freundeskreis Wilhelm Lehmbruck Museum e. V., Beirat Gelsenwasser AG, Beirat

Gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungsförderung mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Duisburg mbH (GfW), Vorsitzender des Aufsichtsrats, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Hotel Duisburger Hof GmbH, Aufsichtsrat
 Innenhafen Duisburg Entwicklungsgesellschaft mbH (IDE), Vorsitzender des Aufsichtsrats, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Köhler-Osbahr-Stiftung, Vorstand
 Kommunaler Arbeitgeberverband (KAV NW), Gruppenausschuss, Hauptausschuss, Vorstand
 Kulturraum Niederrhein e. V, Kuratorium
 Land NRW, Beirat für Integration
 LOGPORT Logistic-Center Duisburg GmbH, Gesellschafterversammlung
 Projekt Internationales Handelszentrum Duisburg-Marxloh, Beirat
 Regierungsbezirk Düsseldorf, Treffen der Hauptverwaltungsbeamten
 Regionalrat, CDU-Fraktion
 Region NiederRhein, Lenkungskreis
 RWE, Beirat RWE Energy AG, Gesellschafterversammlung
 VKA RWE
 Sparkasse Duisburg, Vorsitzender des Verwaltungsrats, Vorsitzender des Kreditausschusses, Hauptausschuss, Kuratorium
 Sparkasse Duisburg-Stiftung, Kuratorium Altenheim-Stiftung
 Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Vorsitzender der Verbandsversammlung
 Städtetag, Hauptausschuss DST, Vorstand Städtetag NRW
 Stadtwerke Duisburg AG (SWDU), Vorsitzender des Aufsichtsrats, Vorsitzender der Hauptversammlung, ständiger Ausschuss, Personalkommission
 Stiftung Wilhelm-Lehmbruck-Museum, Vorsitzender des Kuratoriums
 Studieninstitut Duisburg, Institutsvorsteher
 Thüga AG, Beirat
 Universität Duisburg-Essen, Kuratorium
 Verein pro Ruhrgebiet, Kuratorium
 WerkStadt Duisburg GmbH, Gesellschafterversammlung
 Zukunftsaktion Kohlegebiete e.V. (ZAK), Mitgliederversammlung
 Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (ZV VRR), stv. Verbandsvorsteher, Verbandsversammlung, Ältestenrat, CDU-Fraktion

Schiereck, Horst	Oberbürgermeister der Stadt Herne	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Schmück-Glock, Martina	Angestellte, Referentin	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Scholz, Dr. Ottilie	Oberbürgermeisterin der Stadt Bochum	1. Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH, Aufsichtsrat Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG, Aufsichtsrat Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Aufsichtsrat evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH, Aufsichtsrat

		<p>Gelsenwasser AG, Aufsichtsrat, Kommunalen Beirat Holding für Versorgung und Verkehr, Aufsichtsrat NRW.BANK, Beirat RWE-Energy AG, Regional-Beirat (West) RWE Westfalen-Weser-Ems-AG Stadtwerke Bochum GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>2. Aral-Stiftung, Beirat/Stiftungsrat Deutsches Bergbaumuseum, Kuratorium EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat, Präsidium Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat, Kreditausschuss Westfälisch-Lippischer Sparkassen und Giroverband, Verbandsversammlung</p> <p>3. Stiftung der Sparkasse Bochum, Kuratorium Stiftung pro Bochum, Kuratorium Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets, Kuratorium Deutsches Bergbaumuseum, Kuratorium Fachhochschule Bochum, Kuratorium Technische Fachhochschule Georg Agricola, Kuratorium</p>
Schranz, Daniel	Prokurist	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Schroers, Wilhelm	Vermessungsingenieur	<p>Linksrheinische Entwässerungs-Genossenschaft (LINEG), Widerspruchsausschuss Nahverkehrs-Zweckverband Niederrhein, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat Grafschaft Moers GmbH, Aufsichtsrat</p>
Schulte, Gerd	Konrektor a. D.	<p>1. Abwassergesellschaft Gelsenkirchen mbH, Aufsichtsrat Emscher-Lippe Energie GmbH, Aufsichtsrat (Gast) Fernwärmeversorgung Gelsenkirchen GmbH, Beirat Gesellschaft für Energie und Wirtschaft mbH, stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats</p> <p>2. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat, Kreditausschuss Ruhrgebiet Tourismus Management GmbH, Aufsichtsrat</p>
Schulte-Kemper, Hubert	Bankdirektor	<p>Heimatverein Marl, Vorsitzender Initiativkreis Ruhrgebiet Kunststiftung NRW, Kuratorium Landesentwicklungsgesellschaft NRW (LEG), Aufsichtsrat</p>
Simshäuser, Monika	Lehrerin	<p>Hammer Gemeinnützige Baugesellschaft, Aufsichtsrat Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat Veranstaltergemeinschaft Lokalfunk</p>
		<p><u>Vereine:</u> Arbeiterwohlfahrt Förderkreis Spitzensport, Vorsitzende Gewerkschaft Erziehung und Wissenschaft SC Eintracht Hamm SC Rote Erde Hamm, Vors. Förderkreis Spitzensport Arbeiterwohlfahrt Anold-Freymuth-Gesellschaft</p>

Stabenau, Manfred	Lehrer	Emschergenossenschaft , Genossenschaftsrat Emscher-Lippe-Konferenz , Mitglied Sparkassenzweckverband , Verbandsversammlung SPD-Kreistagsfraktion , Fraktionsvorsitzender
Stammnitz, Wolf	Rentner	Keine
Stracke, Christel	Rentnerin	1. EKOCity, Verbandsversammlung und Verbandsrat 2. Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) 3. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat 4. Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat
Tönnies, Martin	wissensch. Mitarbeiter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
van Dinther, Regina MdL	Präsidentin des Landtags, Dipl.-Ingenieurin	Regionalbeirat der RAG Aktiengesellschaft Evangelische Stiftung Volmarstein, Kuratorium Karl Arnold Stiftung, Vorstand Freizeitzentrum Kemnade, Verwaltungsrat Chorverband NRW e.V., Kuratorium Donum vitae, Hattingen (stellvertretende Vorsitzende) St. Patrokli Dombauverein, Kuratorium Grenzenlos e.V., Beirat
von der Beck, Sabine	PR-Beraterin	1. Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Ruhr 2010 GmbH, Aufsichtsrat Ruhrgelände Tourismus Management GmbH, Aufsichtsrat 2. Emscher-Lippe Konferenz 4. Jüdisches Museum Westfalen, Beirat
Weber, Jochen	techn. Angestellter	GIV (städtische Immobiliengesellschaft), Vorsitzender des Aufsichtsrats Hagener Versorgungs-Gesellschaft (HVG), Aufsichtsrat Mark E AG Hagen, Aufsichtsrat Sparkasse Hagen, Verwaltungsrat SEW AG, Aufsichtsrat
Wehling, Klaus	Oberbürgermeister der Stadt Oberhausen	Deutscher Städtetag, Ausschuss für Wirtschaft und Europ. Binnenmarkt Deutsche Städte-Medien GmbH, Beirat Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat (stv. Mitglied) Emscher Gesellschaft für Wassertechnik, Beirat Energieversorgung Oberhausen AG, Aufsichtsrat (1. stv. Vorsitzender) Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats Förderverein St. Vinzenz-Pallotti Hospiz Frauen helfen Frauen e. V., Frauenberatungsstelle Oberhausen Gemeinschafts-Müll-Verbrennungsanlage Niederrhein GmbH, Gesellschafterversammlung Hauptverwaltungsbeamtenkonferenz Helios Kliniken GmbH, Beirat LBS, Kommunalbeirat Netzwerk Dienstleistungen e. V. Oberhausener Gebäudemanagement GmbH, Gesellschafterversammlung

Onkologischer Arbeitskreis Oberhausen e. V.
 Projektentwicklungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats
 Provinzial Rheinland Holding, Vorsitzender des Verwaltungsrats
 RWE Energy AG, Regionalbeirat West
 Regionalrat, Mitglied in beratender Funktion
 Revierpark Vonderort GmbH
 Rheinische Sparkassenakademie, Kuratorium
 Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Gewährträgerausschuss, Verbandsversammlung, Vorstand
 RWE Konzern, Beirat
 RWE Rheinland Westfalen Netz AG, Aufsichtsrat
 RW Holding AG, Aufsichtsrat
 RWO Rot-Weiß Oberhausen e. V., Aufsichtsrat
 Städtetag NW, Vorstand
 Stadtparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat, Kreditausschuss
 Stadtwerke Oberhausen AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats
 Stiftung Förderung des Spitzensports in Oberhausen, Vorsitzender des Kuratoriums
 Technologiezentrum Umweltschutz Management GmbH, Gesellschafterversammlung
 Tourismus & Marketing Oberhausen GmbH, Gesellschafterversammlung
 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesellschafterversammlung
 Verwaltungs- und Wirtschaftsakademie Oberhausen - Mülheim an der Ruhr e. V.
 Wirtschaftsbetriebe Oberhausen GmbH, Gesellschafterversammlung
 Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats
 Wirtschaftsförderung Oberhausen GmbH, Aufsichtsrat
 Ziel 2-Begleitausschuss (stimmberechtigtes Mitglied, wird für neue Amtszeit wahrscheinlich von Essen oder Mülheim übernommen (MEO-Region), ist aber noch nicht 100% abgestimmt)

Welt, Jochen	Landrat des Kreises Recklinghausen	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
Winterberg, Christel	Hausfrau	Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Niederrhein Vorstandssprecherin OV Schermbeck

Mitgliedschaften des Regionaldirektors und des Kämmerers

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
Klink, Heinz-Dieter	Regionaldirektor	<p>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Abfallwirtschaftsverband EKOCity, Verbandsversammlung und Verbandsrat Bundesarbeitsgemeinschaft der höheren Kommunalverbände BRD Deutscher Landkreistag, Hauptausschuss Deutscher Städte- und Gemeindebund, Hauptausschuss, Ausschuss für Finanzen + Kommunalwirtschaft, Ausschuss für Recht, Personal und Orga Deutscher Städtetag, Hauptausschuss, Hauptversammlung EKOCity GmbH, Aufsichtsrat Kommunale Gemeinschaftsstelle KGSt Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Landkreistag NRW, Hauptversammlung, Landkreisversammlung Rat der Gemeinden und Regionen Europas, Deutsche Sektion RUHR.2010 GmbH, Aufsichtsrat Städte- und Gemeindebund NRW, Hauptausschuss, Ausschuss für Finanzen und Kommunalwirtschaft, Rechts-, Verfassungs-, Personal- u. Orgaausschuss Städtetag NRW, Hauptausschuss Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat</p>
Funke, Dieter	Bereichsleiter Wirtschaftsführung	<p>Deutscher Landkreistag, Finanzausschuss Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH, Gesellschafterversammlung Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Kultur Ruhr GmbH, Gesellschafterversammlung Landkreistag NRW, Finanzausschuss Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat Ruhr Tourismus GmbH, Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Gesellschafterversammlung</p>