

Jahresabschluss 2017

des

Regionalverbandes Ruhr

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bilanz zum 31. Dezember 2017	5
Ergebnisrechnung 2017	11
Teilergebnisrechnung 2017 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	13
Teilergebnisrechnung 2017 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	37
Teilergebnisrechnung 2017 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	40
Teilergebnisrechnung 2017 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	53
Teilergebnisrechnung 2017 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	56
Finanzrechnung 2017	69
Anhang	63
Lagebericht	93

Bilanz

des

Regionalverbandes Ruhr

zum 31. Dezember 2017

**Regionalverband Ruhr, Essen
Bilanz zum 31. Dezember 2017**

Aktiva	31.12.2017 EUR	31.12.2016 TEUR
	<hr/>	<hr/>
1. Anlagevermögen	494.404.020,06	494.776
2. Umlaufvermögen	25.407.792,31	15.336
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	59.293.646,64	56.551
	<hr/>	<hr/>
	<u>579.105.459,01</u>	<u>566.663</u>

Passiva	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	TEUR
1. Eigenkapital	220.120.291,00	220.567
2. Sonderposten	149.240.723,81	151.824
3. Rückstellungen	48.656.145,70	46.157
4. Verbindlichkeiten	125.150.015,36	113.427
5. Passive Rechnungsabgrenzung	35.938.283,14	34.688
	<u>579.105.459,01</u>	<u>566.663</u>

Aktiva	31.12.2017 EUR	31.12.2016 TEUR
1. Anlagevermögen	494.404.020,06	494.776
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	453.395,60	550
1.2 Sachanlagen	363.835.256,41	364.235
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	182.933.027,15	183.202
1.2.1.1 Grünflächen	25.248.414,22	25.495
1.2.1.2 Ackerland	38.016.618,69	38.025
1.2.1.3 Wald, Forsten	119.207.082,71	119.218
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	460.911,53	464
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.602.415,40	26.303
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0
1.2.2.2 Schulen	0,00	0
1.2.2.3 Wohnbauten	720.453,50	739
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	25.881.961,90	25.564
1.2.3 Infrastrukturvermögen	135.879.657,43	138.570
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.719.905,83	23.722
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	47.971.022,44	48.631
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	902.742,42	957
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	56.585.678,83	58.331
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.700.307,91	6.929
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	5.328.453,41	5.478
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	577.007,63	578
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	636.152,05	584
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.967.428,20	2.201
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.911.115,14	7.319
1.3 Finanzanlagen	130.115.368,05	129.991
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	115.898.083,00	110.812
1.3.2 Beteiligungen	7.954.342,01	13.189
1.3.3 Sondervermögen	5.906.377,75	5.906
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	320.288,94	35
1.3.5 Ausleihungen	36.276,35	49
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	36.276,35	49
2. Umlaufvermögen	25.407.792,31	15.336
2.1 Vorräte	232.653,42	233
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	232.653,42	233
2.1.2 Geleistete Anzahlung	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.110.711,92	11.219
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	897.239,41	1.089
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	5.390.341,61	6.295
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	3.823.130,90	3.835
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0
2.4 Liquide Mittel	15.064.426,97	3.884
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	59.293.646,64	56.551
	579.105.459,01	566.663

Passiva	EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 TEUR
1. Eigenkapital		220.120.291,00	220.567
1.1 Allgemeine Rücklage		195.926.087,23	197.004
1.2 Sonderrücklage		0,00	0
1.3 Ausgleichsrücklage		24.470.829,09	17.617
1.4 Jahresüberschuss		-276.625,32	5.946
2. Sonderposten		149.240.723,81	151.824
2.1 für Zuwendungen		149.240.723,81	151.824
2.2 für Beiträge		0,00	0
2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00	0
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00	0
3. Rückstellungen		48.656.145,70	46.157
3.1 Pensionsrückstellungen		34.100.537,00	32.871
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		614.341,64	464
3.4 Sonstige Rückstellungen		13.941.267,06	12.822
4. Verbindlichkeiten		125.150.015,36	113.427
4.1 Anleihen		0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		106.190.714,42	92.769
4.2.1 von verbunden Unternehmen		3.700.000,00	3.700
4.2.2 von Beteiligungen		0,00	0
4.2.3 von Sondervermögen		0,00	0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich		55.566.624,73	58.633
4.2.5 von Kreditinstituten		46.924.089,69	30.436
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.705.540,52	3.264
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		13.601.599,27	14.088
4.8 Erhaltene Anzahlungen		2.652.161,15	3.306
5. Passive Rechnungsabgrenzung		35.938.283,14	34.688
		579.105.459,01	566.663

Ergebnisrechnung 2017

Ergebnisrechnung								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.009.165,82	75.601.045,00	0,00	75.601.045,00	73.234.287,29	-2.366.757,71	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.006,23	5.000,00	0,00	5.000,00	11.325,08	6.325,08	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.397.459,24	1.315.690,00	0,00	1.315.690,00	1.519.380,27	203.690,27	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.519.561,64	3.140.900,00	0,00	3.140.900,00	3.566.804,04	425.904,04	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.700.050,24	3.075.800,00	0,00	3.075.800,00	3.720.463,85	644.663,85	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	861.217,00	600.000,00	0,00	600.000,00	825.366,00	225.366,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-126.458,72	0,00	0,00	0,00	-432,01	-432,01	0,00
10	= Ordentliche Erträge	74.410.001,45	83.738.435,00	0,00	83.738.435,00	82.877.194,52	-861.240,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-22.742.807,57	-23.498.300,00	0,00	-23.498.300,00	-21.935.925,43	1.562.374,57	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.669.790,47	-5.340.100,00	0,00	-5.340.100,00	-6.903.539,37	-1.563.439,37	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-7.187.350,50	-11.903.757,00	-1.237.218,78	-13.140.975,78	-8.803.225,84	4.337.749,94	-1.176.432,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.833.913,13	-7.720.738,00	0,00	-7.720.738,00	-7.719.850,01	887,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	-23.529.440,35	-25.777.000,00	-2.653.454,95	-28.430.454,95	-25.691.130,86	2.739.324,09	-2.805.915,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.533.139,45	-14.194.340,00	-1.272.600,92	-15.466.940,92	-12.689.819,26	2.777.121,66	-1.506.746,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	-68.496.441,47	-88.434.235,00	-5.163.274,65	-93.597.509,65	-83.743.490,77	9.854.018,88	-5.489.094,15
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	5.913.559,98	-4.695.800,00	-5.163.274,65	-9.859.074,65	-866.296,25	8.992.778,40	-5.489.094,15
19	+ Finanzerträge	2.850.084,89	3.000.500,00	0,00	3.000.500,00	3.000.000,00	-500,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-2.817.237,18	-2.524.700,00	0,00	-2.524.700,00	-2.410.329,07	114.370,93	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	32.847,71	475.800,00	0,00	475.800,00	589.670,93	113.870,93	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	5.946.407,69	-4.220.000,00	-5.163.274,65	-9.383.274,65	-276.625,32	9.106.649,33	-5.489.094,15
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	5.946.407,69	-4.220.000,00	-5.163.274,65	-9.383.274,65	-276.625,32	9.106.649,33	-5.489.094,15

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	411.939,59	351.200,00	0,00	351.200,00	519.436,11	168.236,11	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.006,23	5.000,00	0,00	5.000,00	10.925,08	5.925,08	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.654,13	3.500,00	0,00	3.500,00	7.276,18	3.776,18	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.450.815,37	2.985.900,00	0,00	2.985.900,00	3.494.932,87	509.032,87	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	971.825,85	2.165.800,00	0,00	2.165.800,00	3.466.647,62	1.300.847,62	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-119.505,00	0,00	0,00	0,00	70,84	70,84	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.771.736,17	5.511.400,00	0,00	5.511.400,00	7.499.288,70	1.987.888,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	-11.512.395,93	-11.037.600,00	0,00	-11.037.600,00	-10.517.674,54	519.925,46	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.669.790,47	-5.340.100,00	0,00	-5.340.100,00	-6.903.539,37	-1.563.439,37	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.283.999,03	-2.591.500,00	-203.278,16	-2.794.778,16	-2.389.481,56	405.296,60	-403.900,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.369.095,56	-2.637.200,00	0,00	-2.637.200,00	-2.308.743,13	328.456,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	-17.726.095,86	-18.029.000,00	-2.610.054,95	-20.639.054,95	-17.968.264,96	2.670.789,99	-2.768.365,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.083.597,71	-11.370.400,00	-907.803,22	-12.278.203,22	-10.904.159,34	1.374.043,88	-1.006.540,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-39.644.974,56	-51.005.800,00	-3.721.136,33	-54.726.936,33	-50.991.862,90	3.735.073,43	-4.178.805,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-34.873.238,39	-45.494.400,00	-3.721.136,33	-49.215.536,33	-43.492.574,20	5.722.962,13	-4.178.805,00
19	+ Finanzerträge	2.850.084,89	3.000.500,00	0,00	3.000.500,00	3.000.000,00	-500,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-3.615,10	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-5.796,42	14.203,58	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.846.469,79	2.980.500,00	0,00	2.980.500,00	2.994.203,58	13.703,58	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-32.026.768,60	-42.513.900,00	-3.721.136,33	-46.235.036,33	-40.498.370,62	5.736.665,71	-4.178.805,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-32.026.768,60	-42.513.900,00	-3.721.136,33	-46.235.036,33	-40.498.370,62	5.736.665,71	-4.178.805,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-32.026.768,60	-42.513.900,00	-3.721.136,33	-46.235.036,33	-40.498.370,62	5.736.665,71	-4.178.805,00

Teilergebnisrechnung Referat 010000 - Verbandsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-816.036,06	-898.700,00	0,00	-898.700,00	-869.248,73	29.451,27	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-816.036,06	-898.700,00	0,00	-898.700,00	-869.248,73	29.451,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-816.036,06	-898.700,00	0,00	-898.700,00	-869.248,73	29.451,27	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-816.036,06	-898.700,00	0,00	-898.700,00	-869.248,73	29.451,27	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-816.036,06	-898.700,00	0,00	-898.700,00	-869.248,73	29.451,27	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-816.036,06	-898.700,00	0,00	-898.700,00	-869.248,73	29.451,27	0,00

**Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr,
die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010000 (Verbandsleitung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses
zum fortgeschriebenen Planansatz 2017**

11 Personalaufwendungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von rd. 29,5 T€ resultieren aus der Arbeitszeitreduzierung und verspäteter Einstellung von Mitarbeitenden.

Teilergebnisrechnung Referat 010100 - Strategische Entwicklung und Kommunikation

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.212,74	0,00	0,00	0,00	1.852,96	1.852,96	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.212,74	0,00	0,00	0,00	3.052,96	3.052,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.054.400,07	-2.119.300,00	0,00	-2.119.300,00	-2.066.962,81	52.337,19	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-399.633,83	-523.700,00	-94.714,00	-618.414,00	-470.942,80	147.471,20	-101.400,00
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	-253.162,52	-383.500,00	-65.330,00	-448.830,00	-286.047,19	162.782,81	-92.940,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.707.196,42	-3.026.500,00	-160.044,00	-3.186.544,00	-2.823.952,80	362.591,20	-194.340,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.690.983,68	-3.026.500,00	-160.044,00	-3.186.544,00	-2.820.899,84	365.644,16	-194.340,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.690.983,68	-3.026.500,00	-160.044,00	-3.186.544,00	-2.820.899,84	365.644,16	-194.340,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.690.983,68	-3.026.500,00	-160.044,00	-3.186.544,00	-2.820.899,84	365.644,16	-194.340,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.690.983,68	-3.026.500,00	-160.044,00	-3.186.544,00	-2.820.899,84	365.644,16	-194.340,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010100 (Strategische Entwicklung und Kommunikation) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

11 Personalaufwendungen

- In 2017 ist es bei den Personalaufwendungen zu einem Minderaufwand von rd. 52,3 T€ gekommen, der sich im Wesentlichen aus Arbeitszeitreduzierung sowie langfristiger Arbeitsunfähigkeit von Mitarbeitenden errechnet.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2017 in Höhe von 618,4 T€ ergibt sich zum Jahresabschluss 2017 ein Minderaufwand in Höhe von 147,5 T€, der insbesondere aus Einsparungen für Aufwendungen für Projekte und Publikationen resultiert. Die geplante konzeptionelle Neustrukturierung der RVR-Internet-Auftritte bedurfte einer engen Abstimmung mit der RTG und der BMR sowie Berücksichtigung der Online-Angebote der Standortmarketingkampagne. Es wurden Ermächtigungen in Höhe von 101,4 T€ übertragen, die im Wesentlichen für die Konzeption, Gestaltung und technische Umsetzung des neuen RVR-Internet-Auftrittes (53,3 T€), Neustrukturierung und Ausweitung des Kulturkalenderangebotes (10,0 T€) sowie eine stärkere Konzentration von Publikationsaktivitäten und Steigerung von Werbemaßnahmen (33,0 T€) ausgesprochen wurden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Haushaltsverbesserung von rd. 162,8 T€ ergibt sich in erster Linie aus der zeitlichen Verschiebung von Projekten. 92,9 T€ wurden hauptsächlich für die neue inhaltliche Ausrichtung des RVR-Internet-Auftrittes (55,9 T€), die Neuausrichtung der Vertriebsstrukturen (13,5 T€) sowie die Umstellung auf das neue RVR-Corporate Design (11,5 T€) nach 2018 übertragen.

Teilergebnisrechnung Referat 010200 - Verbandsgremien, Veranstaltungsmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	245.693,59	200.000,00	0,00	200.000,00	348.155,75	148.155,75	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	359.309,88	359.400,00	0,00	359.400,00	347.764,17	-11.635,83	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16,13	0,00	0,00	0,00	44,18	44,18	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	605.019,60	559.400,00	0,00	559.400,00	695.964,10	136.564,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	-304.842,03	-377.500,00	0,00	-377.500,00	-334.066,29	43.433,71	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-269.917,21	-232.900,00	-15.799,63	-248.699,63	-385.286,73	-136.587,10	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-768.204,05	-850.400,00	-47.500,00	-897.900,00	-885.473,09	12.426,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.392.963,29	-1.510.800,00	-63.299,63	-1.574.099,63	-1.654.826,11	-80.726,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-787.943,69	-951.400,00	-63.299,63	-1.014.699,63	-958.862,01	55.837,62	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-787.943,69	-951.400,00	-63.299,63	-1.014.699,63	-958.862,01	55.837,62	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-787.943,69	-951.400,00	-63.299,63	-1.014.699,63	-958.862,01	55.837,62	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-787.943,69	-951.400,00	-63.299,63	-1.014.699,63	-958.862,01	55.837,62	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010200 (Verbandsorgane) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

2 Zuwendungen und Allgemeine Umlagen

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

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

11 Personalaufwendungen

- Die Einsparungen in Höhe von rd. 43,4 T€ ergeben sich im Wesentlichen aus der zeitlich verzögerten Besetzung einer Stelle.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Der ausgewiesene Mehraufwand in Höhe von 136,6 T€ beruht hauptsächlich auf nicht geplanten Aufwendungen für Prozess- und Geschäftsstellenkosten der Schlichtungsstelle Bergschäden, denen jedoch Mehrerlöse in gleicher Höhe gegenüberstehen (vgl. Erläuterungen zu Positionen 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen und 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Minderaufwendungen von insgesamt 12,4 T€ resultieren im Wesentlichen aus der geplanten Verwendung der Kostenerstattung des Landes für die Arbeit des Regionalrates für Sachaufwendungen. Die Landesmittel wurden zum Teil für Personalaufwendungen verausgabt, so dass die eingesparten Sachmittel zur Deckung der Personalmehraufwendungen verwendet wurden.

Teilergebnisrechnung Referat 010500 - Soziales und Bildung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	18.304,36	18.304,36	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	110,64	10.000,00	0,00	10.000,00	550,84	-9.449,16	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	110,64	10.000,00	0,00	10.000,00	18.855,20	8.855,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	-567.959,09	-726.600,00	0,00	-726.600,00	-655.567,98	71.032,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-88.699,80	-150.000,00	-29.364,53	-179.364,53	-69.925,81	109.438,72	-100.000,00
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	-30.822,20	-59.100,00	-20.000,00	-79.100,00	-28.323,34	50.776,66	-9.400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-687.481,09	-935.700,00	-49.364,53	-985.064,53	-753.817,13	231.247,40	-109.400,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-687.370,45	-925.700,00	-49.364,53	-975.064,53	-734.961,93	240.102,60	-109.400,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-687.370,45	-925.700,00	-49.364,53	-975.064,53	-734.961,93	240.102,60	-109.400,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-687.370,45	-925.700,00	-49.364,53	-975.064,53	-734.961,93	240.102,60	-109.400,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-687.370,45	-925.700,00	-49.364,53	-975.064,53	-734.961,93	240.102,60	-109.400,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010500 (Soziales und Bildung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

2 Zuwendungen und Allgemeine Umlagen

- Die Mehrerträge in Höhe von rd. 18,3 T€ ergeben sich aus einer Kooperationsvereinbarung zwischen dem RVR und den Industrie- und Handelskammern sowie dem Initiativkreis Ruhr zur Durchführung des Wissensgipfels. In 2017 lag die Federführung beim RVR, so dass die Gesamtkosten der Veranstaltung von den Kooperationspartnern erstattet wurden.

11 Personalaufwendungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 71,0 T€ resultieren im Wesentlichen aus späteren Stellenbesetzungen und Arbeitszeitreduzierung von Mitarbeitenden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Aufwendungen für veranschlagte Projekte und Veranstaltungen haben sich zum Teil auf das Jahr 2018 verschoben. Um über die Finanzmittel im Haushaltsjahr 2018 verfügen zu können, wurden Ermächtigungen in Höhe von 100,0 T€ ausgesprochen. Diese sollen für die Initiative ZukunftsBildung Ruhr (60,0 T€), die Initiative Wissensmetropole Ruhr (10,0 T€) sowie das Handlungskonzept Bildungsregion Ruhr (30,0 T€) eingesetzt werden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Auch bei den externen Beauftragungen von „Analysen und Untersuchungen“ und „Planungs- und Entwicklungsdienstleistungen“ ergaben sich aufgrund der zeitlichen Verschiebung von Projekten Minderaufwendungen von rd. 50,8 T€. Als Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2018 wurden 3,9 T€ für den Neuaufbau der regionalen Statistik-Datenbank und 5,5 T€ für Aufwendungen im Zusammenhang mit einer neuen Auswertungssoftware übertragen. Rd. 9,3 T€ sind ins Personalbudget zur Finanzierung von Aushilfskräften für die Durchführung von Befragungen übertragen worden.

Teilergebnisrechnung Referat 011700 - Europäische und regionale Netzwerke Ruhr

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	595,92	0,00	0,00	0,00	90,41	90,41	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	595,92	0,00	0,00	0,00	1.090,41	1.090,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	-270.333,15	-381.000,00	0,00	-381.000,00	-295.901,52	85.098,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-60.800,42	-100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
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	-98.373,38	-120.000,00	-20.000,00	-140.000,00	-113.257,99	26.742,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-429.506,95	-601.000,00	-20.000,00	-621.000,00	-409.159,51	211.840,49	-100.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-428.911,03	-601.000,00	-20.000,00	-621.000,00	-408.069,10	212.930,90	-100.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-428.911,03	-601.000,00	-20.000,00	-621.000,00	-408.069,10	212.930,90	-100.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-428.911,03	-601.000,00	-20.000,00	-621.000,00	-408.069,10	212.930,90	-100.000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-428.911,03	-601.000,00	-20.000,00	-621.000,00	-408.069,10	212.930,90	-100.000,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011700 (Europäische und regionale Netzwerke Ruhr) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

11 Personalaufwendungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 85,1 T€ resultieren aus der verspäteten Besetzung der neu eingeplanten Vollzeitstelle sowie Arbeitszeitreduzierungen von Mitarbeitenden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 100,0 T€ stehen im Zusammenhang mit dem politischen Auftrag, ein Konzept zu einer Preisvergabe „Interkommunale bzw. regionale Kooperation“ zu erarbeiten. Der Preisvergabe sollte eine Bürgerbeteiligung mit einem Ideenwettbewerb vorangehen, aus dem gute Vorschläge für Kooperationen in der Metropole Ruhr erwartet wurden. Die Umsetzung des Projektes konnte in 2017 noch nicht erfolgen, so dass eine Ermächtigungsübertragung in gleicher Höhe ausgesprochen wurde.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 26,7 T€ stehen im Wesentlichen im Zusammenhang mit der Durchführung des von der BMR übernommenen Projektes welcome.ruhr. Die geplanten Marketingmaßnahmen in Verbindung mit der Standortmarketingkampagne haben sich verzögert, so dass eine Umsetzung in 2017 nicht mehr erfolgen konnte.

Teilergebnisrechnung Referat 010600 - Finanzmanagement / Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.602.795,27	2.601.000,00	0,00	2.601.000,00	2.653.979,27	52.979,27	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	114.476,62	104.000,00	0,00	104.000,00	264.145,38	160.145,38	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.717.471,75	2.705.000,00	0,00	2.705.000,00	2.918.124,65	213.124,65	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.082.827,15	-1.246.600,00	0,00	-1.246.600,00	-1.198.711,68	47.888,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-302.455,40	-800.300,00	0,00	-800.300,00	-922.209,77	-121.909,77	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.434.208,28	-1.455.600,00	0,00	-1.455.600,00	-1.548.743,44	-93.143,44	0,00
15	- Transferaufwendungen	-17.645.273,66	-17.979.000,00	-2.610.054,95	-20.589.054,95	-17.918.264,96	2.670.789,99	-2.768.365,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-472.331,97	-8.214.500,00	-674.584,28	-8.889.084,28	-8.214.330,40	674.753,88	-745.600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-20.937.096,46	-29.696.000,00	-3.284.639,23	-32.980.639,23	-29.802.260,25	3.178.378,98	-3.513.965,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-18.219.624,71	-26.991.000,00	-3.284.639,23	-30.275.639,23	-26.884.135,60	3.391.503,63	-3.513.965,00
19	+ Finanzerträge	2.850.084,89	3.000.500,00	0,00	3.000.500,00	3.000.000,00	-500,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-3.615,10	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-5.796,42	14.203,58	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.846.469,79	2.980.500,00	0,00	2.980.500,00	2.994.203,58	13.703,58	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.373.154,92	-24.010.500,00	-3.284.639,23	-27.295.139,23	-23.889.932,02	3.405.207,21	-3.513.965,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-15.373.154,92	-24.010.500,00	-3.284.639,23	-27.295.139,23	-23.889.932,02	3.405.207,21	-3.513.965,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-15.373.154,92	-24.010.500,00	-3.284.639,23	-27.295.139,23	-23.889.932,02	3.405.207,21	-3.513.965,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010600 (Finanzmanagement) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wird mit 2.654,0 T€ ein um 53,0 T€ besseres Ergebnis als geplant ausgewiesen. Dieses resultiert im Wesentlichen aus dem nicht geplanten Kostenausgleich des Landes gemäß der Kostenausgleichsregelung für die durch das Tariftreue- und Vergabegesetz Nordrhein-Westfalen entstandenen kommunalen Belastungen.

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Die Mehrerträge in Höhe von 160,1 T€ bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergeben sich im Wesentlichen aus Erträgen aus Auflösung bzw. Herabsetzung von Beihilferückstellungen (81,2 T€) sowie der nicht geplanten Gewinnausschüttung der Ruhrwind Herthen GmbH (25,8 T€). Darüber hinaus hat der RVR die aus einer Nacherklärung der Umsatzsteuer auf Pachtentgelte entstandene Steuernachzahlung für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün übernommen (31,8 T€). Diese wurde im Nachgang von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün dem RVR erstattet.

11 Personalaufwendungen

- In 2017 ist es zu Personalminderaufwendungen von insgesamt rd. 47,9 T€ gekommen, die sich im Wesentlichen aus verspäteter Stellenbesetzung sowie Langzeiterkrankung von Mitarbeitenden errechnen.

12 Versorgungsaufwendungen

- Die Mehraufwendungen von insgesamt rd. 121,9 T€ ergeben sich aus der im Vergleich zum Planansatz höheren Zuführung zur Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger.

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Im Bereich der bilanziellen Abschreibungen ergeben sich Mehraufwendungen von 93,1 T€. Die geringeren Abschreibungen auf Aktive Rechnungsabgrenzungsposten für Investitionskostenzuschüsse für Vermögensgegenstände der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün in Höhe von 36,1 T€ konnten die erhöhten Abschreibungsbeträge für Investitionskostenzuschüsse von 129,2 T€ nur leicht kompensieren.

15 Transferaufwand

- Im Jahresabschluss 2017 beläuft sich der Transferaufwand auf 17.918,3 T€ und stellt sich damit um rd. 2.670,8 T€ niedriger als der fortgeschriebene Planansatz dar.
- Die marode Staumauer der Glörtalsperre muss 2018 grundlegend saniert werden. Zur Beseitigung der Instandhaltungsrückstände soll der Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH ein Zuschuss in Höhe von 88,6 T€ gewährt werden, der als Rückstellungsbedarf zum Stichtag 31.12.2017 beim RVR gebucht wurde.
- Die Aufwendungen im Zusammenhang mit der „Verschmelzung“ von Freizeitgesellschaften sollten im Haushaltsjahr 2017 verausgabt werden. Um die finanziellen Mittel für das Folgejahr noch zur Verfügung stellen zu können, ist eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von 2.768,4 T€ verbucht worden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Der Jahresabschluss 2017 weist ein Ist-Ergebnis in Höhe von rd. 8.214,3 T€ aus. Damit wird der fortgeschriebene Planansatz, der sich auf 8.889,1 T€ beläuft, um rd. 674,8 T€ unterschritten.
- Für den Betrieb gewerblicher Art (BgA) „Veranstaltungsmanagement und Sponsoring“ müssen im Haushaltsjahr 2018 für die Veranlagungsjahre 2014 und 2015 Kapitalertragsteuern von 178,3 T€ an die Finanzverwaltung entrichtet werden. In Höhe dieses Betrages ist im Jahresabschluss 2017 des RVR eine Rückstellung gebildet worden.
- Die im Haushaltsjahr 2017 vorgesehenen Finanzmittel für externe Beratungsleistungen und die Standortmarketingkampagne wurden aufgrund von Projektverschiebungen nicht vollständig verausgabt. Um die geplanten Leistungen im Haushaltsjahr 2018 beauftragen zu können, ist eine Ermächtigungsübertragung über 745,6 T€ gebildet worden.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

- Bei den kurzfristigen Zinsaufwendungen für Kassenkredite konnten Einsparungen in Höhe von rd. 14,2 T € erzielt werden.

Teilergebnisrechnung Referat 010700 - Personal

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	468.803,19	10.000,00	0,00	10.000,00	468.444,34	458.444,34	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	832.028,18	2.044.800,00	0,00	2.044.800,00	3.191.093,71	1.146.293,71	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.300.831,37	2.054.800,00	0,00	2.054.800,00	3.659.538,05	1.604.738,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.065.762,46	-1.926.900,00	0,00	-1.926.900,00	-1.748.601,70	178.298,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.367.335,07	-4.539.800,00	0,00	-4.539.800,00	-5.981.329,60	-1.441.529,60	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-277.656,32	-276.900,00	-14.700,00	-291.600,00	-301.018,23	-9.418,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-213.736,68	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	-191.078,33	-246.500,00	-39.600,00	-286.100,00	-212.651,18	73.448,82	-37.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.115.568,86	-6.990.100,00	-54.300,00	-7.044.400,00	-8.243.600,71	-1.199.200,71	-37.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.814.737,49	-4.935.300,00	-54.300,00	-4.989.600,00	-4.584.062,66	405.537,34	-37.500,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.814.737,49	-4.935.300,00	-54.300,00	-4.989.600,00	-4.584.062,66	405.537,34	-37.500,00
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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.814.737,49	-4.935.300,00	-54.300,00	-4.989.600,00	-4.584.062,66	405.537,34	-37.500,00
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 (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.814.737,49	-4.935.300,00	-54.300,00	-4.989.600,00	-4.584.062,66	405.537,34	-37.500,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010700 (Personal) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Der Mehrertrag von rd. 458,4 T€ resultiert in erster Linie aus der anteiligen Kostenerstattung für Versorgungsaufwendungen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün (424,6 T€), die von Seiten des RVR verauslagt worden ist sowie einer nicht geplanten Erstattung für eine Personalgestellung (34,5 T€).

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Gegenüber dem Planansatz von 2.044,8 T€ sind Erträge von rd. 3.191,1 T€ gebucht worden. Der Mehrertrag beläuft sich damit auf 1.146,3 T€.
- Das Bewertungsgutachten eines externen Dienstleisters hat für das Haushaltsjahr 2017 eine Auflösung der Personalrückstellungen für die aktiven Beamten des RVR von 1.973,1 T€ berechnet. Entgegen dieser Prognose weisen die neuen Bewertungsgutachten zum Jahresabschluss 2017 eine Auflösung in Höhe von rd. 2.702,8 T€ aus. Dementsprechend konnte im Jahresabschluss ein Mehrertrag von 729,7 T€ gebucht werden. Für die Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger mussten allerdings gemäß des Gutachtens höhere Zuführungen von 685,4 T€ eingestellt werden (vgl. Erläuterungen zu Position 12 – Versorgungsaufwendungen), so dass sich per Saldo nur eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 44,3 T€ ergibt.
- Die Rückstellung für geleistete Überstunden konnte um 117,5 T€ vermindert werden.
- Zudem konnte die Rückstellung für die Ausgleichsforderungen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün an den RVR um 260,1 T€ gesenkt werden, obwohl im Plan eine Zuführung von 180,0 T€ veranschlagt worden ist (vgl. Erläuterungen zu Position 12 – Versorgungsaufwendungen).
- Darüber hinaus ist eine Zuführung zu Forderungen gegenüber den Rheinischen Versorgungskassen Köln in Höhe von 93,9 T€ gebucht worden.

11 Personalaufwendungen

- Der Minderaufwand von rd. 178,3 T€ resultiert hauptsächlich aus der Nichtbesetzung von zwei Vollzeitstellen sowie verspäteter Besetzung von drei Stellen.

12 Versorgungsaufwendungen

- In 2016 ist die Bearbeitung sämtlicher Angelegenheiten der Versorgungsempfänger an die Rheinische Versorgungskassen (RVK) Köln outgesourct worden. Auch die Versorgungsauszahlungen werden nunmehr direkt über die RVK geleistet. Für die von der RVK erbrachten Gesamtleistungen erhebt die RVK von ihren Mitgliedern Umlagen, die im Haushaltsjahr 2017 beim RVR zu Mehraufwendungen von rd. 936,1 T€ geführt haben. Positiv kompensiert werden konnte der Mehraufwand durch die Erstattung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün für die vom RVR geleisteten Vorauszahlungen an die RVK (424,6 T€) (vgl. Erläuterungen zu Position 6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen).
- Die von einem externen Gutachter errechneten Zuführungen für die Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger ergeben einen Betrag von insgesamt 3.424,2 T€ und liegen um 685,4 T€ über den im Haushaltsplan etatisierten Ansatz.
- Entgegen der Haushaltsplanung musste keine Zuführung zur Rückstellung der Ausgleichsverpflichtung an RVR Ruhr Grün gebucht werden. Dies führte zu Minderaufwendungen von 180,0 T€ (vgl. Erläuterungen zu Position 7 - Sonstige ordentliche Erträge).
- Insgesamt ergibt sich damit eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 1.441,5 T€ in dieser Position.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die geplanten Aufwendungen sind mit insgesamt 73,4 T€ unter dem Ansatz geblieben. Es sind Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 37,5 T€ für die mit der Veröffentlichung von in 2017 geplanten und nach 2018 verschobenen Stellenausschreibungsverfahren ausgesprochen worden.

Teilergebnisrechnung Referat 011300 - Stabsstellen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	44,27	44,27	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	44,27	44,27	0,00
11	- Personalaufwendungen	-231.872,33	-256.500,00	0,00	-256.500,00	-253.781,39	2.718,61	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.814,28	0,00	-7.600,00	-7.600,00	-2.649,40	4.950,60	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.237,70	-12.400,00	0,00	-12.400,00	-2.867,29	9.532,71	-9.500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-237.924,31	-268.900,00	-7.600,00	-276.500,00	-259.298,08	17.201,92	-9.500,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-237.924,31	-268.900,00	-7.600,00	-276.500,00	-259.253,81	17.246,19	-9.500,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-237.924,31	-268.900,00	-7.600,00	-276.500,00	-259.253,81	17.246,19	-9.500,00
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 (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-237.924,31	-268.900,00	-7.600,00	-276.500,00	-259.253,81	17.246,19	-9.500,00
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 (= Zeilen 26, 27, 28)	-237.924,31	-268.900,00	-7.600,00	-276.500,00	-259.253,81	17.246,19	-9.500,00

Teilergebnisrechnung Referat 011302 - Recht

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	992,03	0,00	0,00	0,00	1.015,09	1.015,09	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.565,80	5.000,00	0,00	5.000,00	861,60	-4.138,40	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.557,83	5.000,00	0,00	5.000,00	1.876,69	-3.123,31	0,00
11	- Personalaufwendungen	-353.406,67	-360.100,00	0,00	-360.100,00	-372.342,10	-12.242,10	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-284.990,81	-239.500,00	0,00	-239.500,00	-183.410,08	56.089,92	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-638.397,48	-599.600,00	0,00	-599.600,00	-555.752,18	43.847,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-634.839,65	-594.600,00	0,00	-594.600,00	-553.875,49	40.724,51	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-634.839,65	-594.600,00	0,00	-594.600,00	-553.875,49	40.724,51	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-634.839,65	-594.600,00	0,00	-594.600,00	-553.875,49	40.724,51	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-634.839,65	-594.600,00	0,00	-594.600,00	-553.875,49	40.724,51	0,00

**Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr,
die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011302 (Recht) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses
zum fortgeschriebenen Planansatz 2017**

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Der Minderaufwand in Höhe von 56,1 T€ resultiert im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Prozesskosten (18,7 T€) sowie Versicherungsbeiträgen (20,9 T€).

Teilergebnisrechnung Referat 011400 - Rechnungsprüfung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-367.977,60	-378.900,00	0,00	-378.900,00	-392.221,88	-13.321,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-367.977,60	-386.900,00	0,00	-386.900,00	-392.221,88	-5.321,88	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-367.977,60	-386.900,00	0,00	-386.900,00	-392.221,88	-5.321,88	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-367.977,60	-386.900,00	0,00	-386.900,00	-392.221,88	-5.321,88	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-367.977,60	-386.900,00	0,00	-386.900,00	-392.221,88	-5.321,88	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-367.977,60	-386.900,00	0,00	-386.900,00	-392.221,88	-5.321,88	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 011800 - Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.246,00	151.200,00	0,00	151.200,00	151.976,00	776,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.806,37	5.000,00	0,00	5.000,00	10.925,08	5.925,08	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.654,13	3.500,00	0,00	3.500,00	7.276,18	3.776,18	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	18.915,00	15.500,00	0,00	15.500,00	22.530,00	7.030,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.819,82	2.000,00	0,00	2.000,00	7.964,27	5.964,27	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-119.505,00	0,00	0,00	0,00	70,84	70,84	0,00
10	= Ordentliche Erträge	127.936,32	177.200,00	0,00	177.200,00	200.742,37	23.542,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.396.979,32	-2.365.500,00	0,00	-2.365.500,00	-2.330.268,46	35.231,54	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.184.477,17	-1.308.000,00	-41.100,00	-1.349.100,00	-1.159.658,59	189.441,41	-102.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-721.150,60	-1.181.600,00	0,00	-1.181.600,00	-759.999,69	421.600,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.012.218,95	-1.236.500,00	-40.788,94	-1.277.288,94	-977.798,78	299.490,16	-111.600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.314.826,04	-6.091.600,00	-81.888,94	-6.173.488,94	-5.227.725,52	945.763,42	-214.100,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.186.889,72	-5.914.400,00	-81.888,94	-5.996.288,94	-5.026.983,15	969.305,79	-214.100,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.186.889,72	-5.914.400,00	-81.888,94	-5.996.288,94	-5.026.983,15	969.305,79	-214.100,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-5.186.889,72	-5.914.400,00	-81.888,94	-5.996.288,94	-5.026.983,15	969.305,79	-214.100,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.186.889,72	-5.914.400,00	-81.888,94	-5.996.288,94	-5.026.983,15	969.305,79	-214.100,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011800 (Zentrale Dienste) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

11 Personalaufwendungen

- In 2017 ist es zu Personalminderaufwendungen von insgesamt rd. 35,2 T€ gekommen, die im Wesentlichen aus der Verzögerung bei der Nachbesetzung einer Stelle resultieren.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Minderaufwendungen von 189,4 T€ ergeben sich im Wesentlichen durch die Verzögerung von Umbaumaßnahmen an einem Dienstgebäude bei den Reinigungs- und Unterhaltungskosten. Für die Durchführung der in 2017 geplanten Maßnahmen in 2018 sind Ermächtigungen in Höhe von 102,5 T€ übertragen worden.

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Die Minderaufwendungen von rd. 421,6 T€ ergeben sich dadurch, dass die Abschreibung für den Haushaltsplan 2017 unter Berücksichtigung der investiven Mittelneuanmeldungen aus den Bereichen Beschaffung und IT kalkuliert wurde. Die geplanten Neuanschaffungen sind aufgrund der Umzugsmaßnahmen zwischen den Dienstgebäuden verschoben worden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Minderaufwendungen von 299,5 T€ ergeben sich im Wesentlichen aus Einsparungen bei den Aufwendungen für Leasing sowie Transport- und Frachtkosten. Hier konnten u. a. für Dienstfahrzeuge und Kopiergeräte günstigere Verträge geschlossen werden. Darüber hinaus wurden die für 2017 vorgesehenen Umzüge verschoben. Eine Ermächtigung in Höhe von 111,6 T€ ist nach 2018 übertragen worden.

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	656.555,85	1.332.000,00	0,00	1.332.000,00	1.531.296,40	199.296,40	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.695,70	235.000,00	0,00	235.000,00	160.615,13	-74.384,87	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	27.500,00	0,00	0,00	0,00	3.085,54	3.085,54	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.864,20	0,00	0,00	0,00	6.587,50	6.587,50	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	699.615,75	1.567.000,00	0,00	1.567.000,00	1.701.584,57	134.584,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.041.974,40	-1.069.200,00	0,00	-1.069.200,00	-1.069.454,88	-254,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.617.494,03	-2.939.177,00	-291.298,41	-3.230.475,41	-2.826.554,75	403.920,66	-197.053,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-225.802,73	-220.000,00	-43.400,00	-263.400,00	-420.341,54	-156.941,54	-37.550,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.035,37	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-13.381,63	21.618,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.897.796,53	-4.263.377,00	-334.698,41	-4.598.075,41	-4.329.732,80	268.342,61	-234.603,50
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.198.180,78	-2.696.377,00	-334.698,41	-3.031.075,41	-2.628.148,23	402.927,18	-234.603,50
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.198.180,78	-2.696.377,00	-334.698,41	-3.031.075,41	-2.628.148,23	402.927,18	-234.603,50
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.198.180,78	-2.696.377,00	-334.698,41	-3.031.075,41	-2.628.148,23	402.927,18	-234.603,50
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.198.180,78	-2.696.377,00	-334.698,41	-3.031.075,41	-2.628.148,23	402.927,18	-234.603,50

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 4, Referat 040100 (Kultur und Sport) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Insgesamt weist diese Position einen Mehrertrag von rd. 199,3 T€ gegenüber dem Planansatz aus. Aufgrund einer Verschiebung von vorbereitenden Maßnahmen für das biennale Projekt „Ruhr Games“ wurden in 2017 entsprechend den Mehraufwendungen in diesem Jahr mehr Fördermittel vereinnahmt. Darüber hinaus sind in dieser Position nicht geplante Zuwendungen des Landes für den Förderfonds Interkultur Ruhr (100,0 T€) sowie die Kulturkonferenz Ruhr (50,0 T€) verbucht worden.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

- Die für die in 2017 vom RVR in Zusammenarbeit mit dem MFKJKS veranstalteten Ruhr Games eingeplanten Sponsoringerträge sind zum größten Teil über Barter-Vereinbarungen in Form von geldwerten Leistungen (z. B. Bereitstellung von Veranstaltungsflächen) erzielt worden, so dass der geplante Ertrag nicht vollständig vereinnahmt werden konnte.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 403,9 T€ resultieren im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung von Projekten. Es wurden Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 197,1 T€ gebildet, die sich zum größten Teil aus 121,4 T€ für die klimametropole RUHR 2022, 34,0 T€ für die Kulturkonferenz Ruhr, 18,8 T€ für die Interkultur Ruhr und 16,2 T€ für die WissensNacht Ruhr zusammensetzen. Darüber hinaus wurden projektfINANZIerte Personalkosten aus Einsparungen der Sachkosten in den Projekten finanziert.

15 Transferaufwendungen

- Die Mehraufwendungen in Höhe von 156,9 T€ ergeben sich hauptsächlich aus der Verwendung der nicht geplanten Zuwendung des Landes für den Förderfonds Interkultur in Höhe von 100,0 T€ (vgl. Erläuterungen zu Position 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen). Der RVR stellte ebenfalls Haushaltsmittel in Höhe von 100,0 T€ für den Förderfonds Interkultur zur Verfügung, diese Mittel sind überplanmäßig aus der Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zur Verfügung gestellt worden. Darüber hinaus sind in dieser Position Minderaufwendungen von rd. 37,6 T€ aufgrund von zeitlich verspäteten Abrufen von Fördermitteln für Sportveranstaltungen enthalten, für die Ermächtigungsübertragungen gebildet wurden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 21,6 T€ resultieren aus niedrigeren Beträgen zur Künstlersozialkasse.

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.695.796,27	14.729.345,00	0,00	14.729.345,00	11.942.239,72	-2.787.105,28	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	400,00	400,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	340.218,88	299.190,00	0,00	299.190,00	321.341,68	22.151,68	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	16.864,87	155.000,00	0,00	155.000,00	45.053,09	-109.946,91	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	47.057,27	0,00	0,00	0,00	1.240,15	1.240,15	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	423.854,00	267.500,00	0,00	267.500,00	414.647,00	147.147,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-6.953,72	0,00	0,00	0,00	-502,85	-502,85	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.516.837,57	15.451.035,00	0,00	15.451.035,00	12.724.418,79	-2.726.616,21	0,00
11	- Personalaufwendungen	-8.140.958,59	-9.218.800,00	0,00	-9.218.800,00	-8.377.553,51	841.246,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.399.637,65	-5.164.080,00	-510.955,24	-5.675.035,24	-2.500.238,14	3.174.797,10	-560.105,27
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.607.700,01	-3.509.738,00	0,00	-3.509.738,00	-3.513.725,67	-3.987,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	-5.608.363,96	-7.528.000,00	0,00	-7.528.000,00	-7.302.524,36	225.475,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.173.462,17	-2.406.940,00	-357.766,15	-2.764.706,15	-1.700.844,03	1.063.862,12	-500.206,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	-20.930.122,38	-27.827.558,00	-868.721,39	-28.696.279,39	-23.394.885,71	5.301.393,68	-1.060.312,06
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-10.413.284,81	-12.376.523,00	-868.721,39	-13.245.244,39	-10.670.466,92	2.574.777,47	-1.060.312,06
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-3.770,46	0,00	0,00	0,00	-2.035,18	-2.035,18	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.770,46	0,00	0,00	0,00	-2.035,18	-2.035,18	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-10.417.055,27	-12.376.523,00	-868.721,39	-13.245.244,39	-10.672.502,10	2.572.742,29	-1.060.312,06
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-10.417.055,27	-12.376.523,00	-868.721,39	-13.245.244,39	-10.672.502,10	2.572.742,29	-1.060.312,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-10.417.055,27	-12.376.523,00	-868.721,39	-13.245.244,39	-10.672.502,10	2.572.742,29	-1.060.312,06

Teilergebnisrechnung Referat 090100 - Regionalentwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.825,69	399.700,00	0,00	399.700,00	342.946,17	-56.753,83	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	44,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	66.370,37	399.700,00	0,00	399.700,00	342.946,17	-56.753,83	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.676.950,45	-1.896.400,00	0,00	-1.896.400,00	-1.838.973,23	57.426,77	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-213.724,24	-758.000,00	-184.405,56	-942.405,56	-568.424,58	373.980,98	-141.184,86
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.890.674,69	-2.654.400,00	-184.405,56	-2.838.805,56	-2.407.397,81	431.407,75	-141.184,86
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.824.304,32	-2.254.700,00	-184.405,56	-2.439.105,56	-2.064.451,64	374.653,92	-141.184,86
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.824.304,32	-2.254.700,00	-184.405,56	-2.439.105,56	-2.064.451,64	374.653,92	-141.184,86
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.824.304,32	-2.254.700,00	-184.405,56	-2.439.105,56	-2.064.451,64	374.653,92	-141.184,86
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.824.304,32	-2.254.700,00	-184.405,56	-2.439.105,56	-2.064.451,64	374.653,92	-141.184,86

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090100 (Regionalentwicklung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Der in 2017 ausgewiesene Minderertrag von rd. 56,8 T€ resultiert im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung des Projektes "Innovationsband - Integrierte Stadtentwicklung am RS1" sowie der entsprechenden Förderung.

11 Personalaufwendungen

- Die Personalkosten zeigen sich gegenüber dem Planansatz um 57,4 T€ vermindert. Verspätete Stellenbesetzungen sind die Ursachen der Einsparungen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Der in 2017 ausgewiesene Minderaufwand von rd. 374,0 T€ resultiert aus der zeitlichen Verschiebung von Projekten. Die Projekte „Regionales Mobilitätsentwicklungskonzept“ (90,0 T€), die „Weiterentwicklung des regionalen Radwegenetzes“ (17,1 T€) sowie die „Machbarkeitsstudie zur Verbindung der westlichen und östlichen Haardt“ (11,8 T€) wurden zum Teil in das Haushaltsjahr 2018 verschoben. Darüber hinaus sind weitere Ermächtigungsübertragungen u. a. für die „Expertise zu Verkehrsmodellen Metropole Ruhr“ (9,3 T€) sowie für „Gewerbliches Flächenmanagement - Phase IV (GFM IV)“ (4,8 T€) nach 2018 erfolgt.

Teilergebnisrechnung Referat 090200 - Geoinformation und Raumbeobachtung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.347,72	2.300.845,00	0,00	2.300.845,00	35.649,06	-2.265.195,94	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	161.151,62	148.000,00	0,00	148.000,00	145.135,76	-2.864,24	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-135,13	154.000,00	0,00	154.000,00	6.515,79	-147.484,21	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.416,64	0,00	0,00	0,00	403,84	403,84	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	222.780,85	2.602.845,00	0,00	2.602.845,00	187.704,45	-2.415.140,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.071.891,34	-2.333.200,00	0,00	-2.333.200,00	-1.938.562,00	394.638,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-88.257,74	-2.170.780,00	-79.500,00	-2.250.280,00	-128.311,99	2.121.968,01	-14.138,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.145,50	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	-103.743,99	-263.500,00	-117.020,60	-380.520,60	-147.322,62	233.197,98	-176.100,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.265.038,57	-4.767.480,00	-196.520,60	-4.964.000,60	-2.214.196,61	2.749.803,99	-190.238,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.042.257,72	-2.164.635,00	-196.520,60	-2.361.155,60	-2.026.492,16	334.663,44	-190.238,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.042.257,72	-2.164.635,00	-196.520,60	-2.361.155,60	-2.026.492,16	334.663,44	-190.238,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.042.257,72	-2.164.635,00	-196.520,60	-2.361.155,60	-2.026.492,16	334.663,44	-190.238,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.042.257,72	-2.164.635,00	-196.520,60	-2.361.155,60	-2.026.492,16	334.663,44	-190.238,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090200 (Geoinformation und Raumb Beobachtung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Der Minderertrag von rd. 2.265,2 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus nicht zustande gekommenen geplanten Förderprojekten wie der Erstellung des regionalen Klimaschutzkonzepts (404,3 T€), Photovoltaik-Initiative (1.764,0 T€) sowie Treibhausgas-Bilanzen (93,0 T€). Die für diese Förderprojekte geplanten Sach- und Personalaufwendungen reduzieren sich entsprechend (vgl. Erläuterungen zu Position 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Position 11 – Personalaufwendungen und Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Diese Position weist einen Minderertrag von rd. 147,5 T€ gegenüber dem Planansatz aus, der hauptsächlich aus den im Zusammenhang mit dem entfallenen Förderprojekt Photovoltaik-Initiative geplanten Kostenerstattungen von Gemeinden resultiert.

11 Personalaufwendungen

- Der Minderaufwand von 394,6 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus dem vorzeitigen Ausscheiden von Mitarbeitenden (rd. 36,9 T€), der Besetzung von in Vollzeit geplanten Stellen in Teilzeit (rd. 100,0 T€), Verzögerungen bei der Neubesetzung von Stellen (rd. 103,0 T€) sowie Wegfall von eingeplanten Stellen im Zusammenhang mit nicht zustande gekommenen Förderprojekten (rd. 130,7 T€).

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Der Minderaufwand von 2.122,0 T€ im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2017 ergibt sich im Wesentlichen aus den nicht zustande gekommenen Förderprojekten (vgl. Erläuterungen zu Position 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen sowie Position 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen). Es wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 14,1 T€ nach 2018 übertragen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellen sich im Jahresabschluss 2017 um 233,2 T€ niedriger als geplant dar. Einsparungen haben sich insbesondere bei der Erstellung von Karten und Luftbildern mit rd. 212,7 T€ ergeben. Ein Teilbetrag von rd. 176,1 T€ ist in das Haushaltsjahr 2018 u. a. für die Fortführung der Luftbild-Kooperation mit den Städten (145,5 T€) sowie die automatische Erfassung der Realnutzung und Zeitvergleich aktueller/historischer Luftbilder (23,1 T€) übertragen worden.

Teilergebnisrechnung Referat 090300 - Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.019.264,76	5.380.900,00	0,00	5.380.900,00	4.973.386,81	-407.513,19	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	166.870,11	136.190,00	0,00	136.190,00	164.103,92	27.913,92	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	37.809,31	37.809,31	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.752,46	0,00	0,00	0,00	580,51	580,51	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	423.854,00	267.500,00	0,00	267.500,00	414.647,00	147.147,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-6.953,72	0,00	0,00	0,00	-502,85	-502,85	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.646.787,61	5.784.590,00	0,00	5.784.590,00	5.590.024,70	-194.565,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.925.084,07	-3.415.000,00	0,00	-3.415.000,00	-3.054.858,35	360.141,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.172.186,19	-2.755.800,00	-397.794,04	-3.153.594,04	-2.247.080,95	906.513,09	-519.957,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.345.131,60	-3.248.138,00	0,00	-3.248.138,00	-3.253.790,88	-5.652,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.646.414,27	-1.568.000,00	0,00	-1.568.000,00	-1.341.350,00	226.650,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-446.922,09	-738.440,00	-23.800,00	-762.240,00	-585.245,44	176.994,56	-42.347,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.535.738,22	-11.725.378,00	-421.594,04	-12.146.972,04	-10.482.325,62	1.664.646,42	-562.304,84
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.888.950,61	-5.940.788,00	-421.594,04	-6.362.382,04	-4.892.300,92	1.470.081,12	-562.304,84
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-3.770,46	0,00	0,00	0,00	-2.035,18	-2.035,18	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.770,46	0,00	0,00	0,00	-2.035,18	-2.035,18	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.892.721,07	-5.940.788,00	-421.594,04	-6.362.382,04	-4.894.336,10	1.468.045,94	-562.304,84
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.892.721,07	-5.940.788,00	-421.594,04	-6.362.382,04	-4.894.336,10	1.468.045,94	-562.304,84
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.892.721,07	-5.940.788,00	-421.594,04	-6.362.382,04	-4.894.336,10	1.468.045,94	-562.304,84

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090300 (Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- In 2017 sind Mindererträge in Höhe von rd. 407,5 T€ erzielt worden.
- Die vom Ministerium für Umwelt, Natur- und Verbraucherschutz des Landes NRW gemäß des öffentlich-rechtlichen Vertrages bereitgestellten Finanzmittel für die Pflege und Qualitätssicherung des Emscher Landschaftsparks konnten in Höhe von 360,7 T€ nicht vollständig verausgabt werden. Dementsprechend müssen die schon vom RVR vereinbarten Finanzmittel an das Ministerium zurückgezahlt werden.
- Darüber hinaus sind Mindererträge für die Auflösung von Sonderposten der geförderten Infrastrukturprojekte (ÖPEL) im Emscher Landschaftspark (43,5 T€) gebucht worden.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

- Die Mehrerträge in Höhe von 27,9 T€ ergeben sich im Wesentlichen aus Umsatzerlösen für Ticketverkäufe des Besucherzentrums Hoheward, die jedoch an die jeweiligen Akzeptanzstellen weitergeleitet wurden.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Die nicht geplanten Erträge in Höhe von 37,8 T€ ergeben sich aus den Erstattungen von Gemeinden zum Bericht zur Lage der Umwelt in der Metropole Ruhr (22,5 T€) sowie der Erstattung einer Versicherung zur Schadensregulierung (15,3 T€).

8 Aktivierbare Eigenleistungen

- Im Rahmen der Abwicklung von Baumaßnahmen im Emscher Landschaftspark konnten Eigenleistungen der RVR-Mitarbeiter*innen im Team 11-3 in Höhe von 414,6 T€ aktiviert werden.

11 Personalaufwendungen

- Der Minderaufwand von 360,1 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus der verzögerten Nachbesetzung von Stellen (212,8 T€), Arbeitszeitreduzierungen (51,5 T€) sowie langfristiger Erkrankung von Mitarbeitenden (30,3 T€) und noch fehlender Besetzung von einer neu eingeplanten Stelle (68,7 T€).

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Insgesamt weist diese Position per Saldo einen Minderaufwand von rd. 906,5 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus. Dieser ergibt sich im Wesentlichen aus der Verschiebung von Projekten. Es wurden Ermächtigungen u. a. in Höhe von 449,4 T€ für Pflegemaßnahmen im Emscher Landschaftspark (RVR-Eigenmittel), 18,8 T€ für die Entwicklung und den Aufbau einer Benutzeroberfläche für die Datenbank der regional bedeutsamen Freiraumprojekte sowie 13,4 T€ für die Neuaufstellung des Verbandsverzeichnisses Grünflächen und 13,4 T€ für die Entwicklung des Plottmoduls „Datenbank der regional bedeutsamen Freiraumprojekte“ übertragen.

15 Transferaufwendungen

- Die Minderaufwendungen von 226,7 T€ ergeben sich aus nicht verwendeten Ausgleichsmitteln des Landes für die regional und überregional bedeutsamen Standorte von externen Betreibern im Rahmen der ELP-Qualitätssicherung.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz werden in 2017 Minderaufwendungen von 177,0 T€ ausgewiesen. Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 28,4 T€ für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Internationalen Gartenschau Metropole Ruhr 2027 sowie 13,9 T€ für Ingenieurleistungen sind ausgesprochen worden.

Teilergebnisrechnung Referat 090400 - Staatliche Regionalplanung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	873.793,15	869.500,00	0,00	869.500,00	888.200,00	18.700,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	873.793,15	869.500,00	0,00	869.500,00	888.200,00	18.700,00
11	- Personalaufwendungen	-809.591,21	-869.500,00	0,00	-869.500,00	-841.097,28	28.402,72
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	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
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.493,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-815.084,36	-869.500,00	0,00	-869.500,00	-841.097,28	28.402,72
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	58.708,79	0,00	0,00	0,00	47.102,72	47.102,72
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	58.708,79	0,00	0,00	0,00	47.102,72	47.102,72
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	58.708,79	0,00	0,00	0,00	47.102,72	47.102,72
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	58.708,79	0,00	0,00	0,00	47.102,72	47.102,72

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090400 (Staatliche Regionalplanung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Der Mehrertrag von 18,7 T€ resultiert aus den vertraglich geregelten Personalkostenzuwendungen des Landes NRW für die Personalaufwendungen der Mitarbeitenden des Referates 15.

11 Personalaufwendungen

- Der Minderaufwand von 28,4 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus zeitlicher Verzögerung bei der Besetzung einer Stelle.

Teilergebnisrechnung Referat 090500 - Industriekultur

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.687.564,95	5.778.400,00	0,00	5.778.400,00	5.702.057,68	-76.342,32
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.197,15	15.000,00	0,00	15.000,00	12.102,00	-2.898,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.500,00	1.000,00	0,00	1.000,00	727,99	-272,01
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.843,49	0,00	0,00	0,00	255,80	255,80
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.707.105,59	5.794.400,00	0,00	5.794.400,00	5.715.543,47	-78.856,53
11	- Personalaufwendungen	-657.441,52	-704.700,00	0,00	-704.700,00	-704.062,65	637,35
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-139.193,72	-237.500,00	-33.661,20	-271.161,20	-124.845,20	146.316,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-261.422,91	-261.600,00	0,00	-261.600,00	-259.934,79	1.665,21
15	- Transferaufwendungen	-3.961.949,69	-5.960.000,00	0,00	-5.960.000,00	-5.961.174,36	-1.174,36
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-403.578,70	-647.000,00	-32.539,99	-679.539,99	-399.851,39	279.688,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.423.586,54	-7.810.800,00	-66.201,19	-7.877.001,19	-7.449.868,39	427.132,80
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.716.480,95	-2.016.400,00	-66.201,19	-2.082.601,19	-1.734.324,92	348.276,27
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.716.480,95	-2.016.400,00	-66.201,19	-2.082.601,19	-1.734.324,92	348.276,27
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.716.480,95	-2.016.400,00	-66.201,19	-2.082.601,19	-1.734.324,92	348.276,27
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.716.480,95	-2.016.400,00	-66.201,19	-2.082.601,19	-1.734.324,92	348.276,27

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 19, Referat 090500 (Industriekultur) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Der Minderertrag von 76,3 T€ resultiert im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung der Projekte WasserEisenLand und kulturtouristische Inwertsetzung der industriellen Kulturlandschaft und der damit verbundenen Förderung.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen in Höhe von 146,3 T€ resultieren größtenteils aus Verschiebungen bei Förderprojekten wie WasserEisenLand und kulturtouristische Inwertsetzung der industriellen Kulturlandschaft. Des Weiteren sind im Zusammenhang mit dem neuen Corporate Design des RVR stehende Maßnahmen im Bereich der Infotafeln der Route der Industriekultur verschoben worden. Ermächtigungen in Höhe von 26,0 T€ sind übertragen worden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Auch bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen konnten in 2017 rd. 279,7 T€ eingespart werden. Ermächtigungen in Höhe von 140,6 T€ sind u. a. für die Umsetzung des neuen Corporate Design des RVR im Medienbereich sowie beim Internetauftritt (68,3 T€), für die Studie „Ökonomische Effekte der Route der Industriekultur“ (20,9 T€) und für die Qualitätssicherung der Wegeinfrastruktur (30,6 T€) übertragen worden.

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	574.186,63	533.500,00	0,00	533.500,00	583.697,20	50.197,20	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.044.890,53	778.000,00	0,00	778.000,00	1.030.147,28	252.147,28	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	24.381,40	0,00	0,00	0,00	23.732,54	23.732,54	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.670.279,75	910.000,00	0,00	910.000,00	245.952,21	-664.047,79	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	437.363,00	332.500,00	0,00	332.500,00	410.719,00	78.219,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.751.101,31	2.554.000,00	0,00	2.554.000,00	2.294.248,23	-259.751,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.047.478,65	-2.172.700,00	0,00	-2.172.700,00	-1.971.242,50	201.457,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-886.219,79	-1.209.000,00	-231.686,97	-1.440.686,97	-1.086.951,39	353.735,58	-15.373,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.855.593,82	-1.573.800,00	0,00	-1.573.800,00	-1.897.376,19	-323.576,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-234.222,00	-382.000,00	-7.031,55	-389.031,55	-71.434,26	317.597,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.023.514,26	-5.337.500,00	-238.718,52	-5.576.218,52	-5.027.004,34	549.214,18	-15.373,59
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.272.412,95	-2.783.500,00	-238.718,52	-3.028.218,52	-2.732.756,11	289.462,41	-15.373,59
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-48.095,19	-6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-48.095,19	-6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.320.508,14	-2.789.500,00	-238.718,52	-3.028.218,52	-2.732.756,11	295.462,41	-15.373,59
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.320.508,14	-2.789.500,00	-238.718,52	-3.028.218,52	-2.732.756,11	295.462,41	-15.373,59
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.320.508,14	-2.789.500,00	-238.718,52	-3.028.218,52	-2.732.756,11	295.462,41	-15.373,59

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 13, Referat 011200 (Flächenmanagement) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Der hier ausgewiesene Mehrertrag von rd. 50,2 T€ resultiert aus der höheren Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

- Der Mehrertrag von rd. 252,1 T€ konnte durch zusätzliche Erträge im Rahmen der Verpachtung und Gestattungen des RVR-Grundvermögens erreicht werden.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Der Mehrertrag von 23,7 T€ errechnet sich aus nicht geplanten Kostenerstattungen für die Unterhaltung des Grundvermögens.

7 Sonstige ordentliche Erträge

- Insgesamt weist das Jahresergebnis 2017 einen Minderertrag von rd. 664,0 T€ aus.
- Die geplante Bereitstellung von RVR-Grundstücken als Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen führte zu Mindererträgen von rd. 171,0 T€.
- Aus der Veräußerung von RVR-Grundvermögen konnten lediglich 103,9 T€ vereinnahmt werden, was zu einer Mindereinnahme von 476,1 T€ gegenüber dem Planansatz führte. Die geplanten Erträge konnten nicht erzielt werden, da vorgesehene Veräußerungsmaßnahmen nicht realisiert werden konnten bzw. verschoben werden mussten.
- Aufgrund der Vielzahl von RVR-eigenen Projekten und der Verschiebung im Bereich des Aufgabenfeldes Vermessung konnten die geplanten Erträge nicht generiert werden, was zu einer Mindereinnahme in Höhe von 65,9 T€ im Vergleich zum geplanten Ansatz führte.

8 Aktivierbare Eigenleistungen

- Durch Eigenleistungen bei der Durchführung von Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden konnten zusätzlich knapp 78,2 T€ aktiviert werden.

11 Personalaufwendungen

- Die Minderaufwendungen von rd. 201,5 T€ ergeben sich hauptsächlich aus verspäteten Stellenbesetzungen (125,6 T€) sowie vorzeitigem Ruhestand (62,1 T€) und Elternzeit (11,3 T€) von Mitarbeitenden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Einsparungen bei dem Sach- und Dienstleistungsaufwand in Höhe von 353,7 T€ errechnen sich zu einem großen Teil (162,6 T€) aus konsumtiv geplanten Instandhaltungsaufwendungen an Dienstgebäuden des RVR, die im Nachgang als nachträgliche Anschaffungskosten investiv gebucht worden sind.
- Zudem sind für die Bewirtschaftung von Dienstgebäuden und sonstigen Gebäuden des RVR in Höhe von 154,6 T€ sowie für Vermessungsmaterial in Höhe von 36,5 T€ weniger Aufwendungen gebucht worden.
- Insgesamt wurden Ermächtigungsübertragungen von 15,4 T€ ausgesprochen.

14 Bilanzielle Abschreibungen

- Die Mehraufwendungen in Höhe von 323,6 T€ resultieren insbesondere aus erhöhten Abschreibungen bei den Dienstgebäuden des RVR.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Die Minderaufwendungen von 317,6 T€ korrespondieren im Wesentlichen mit den Mindererträgen aus im Vergleich zur Planung geringeren Anlagenabgängen bei Veräußerung von Grundvermögen, die im Zusammenhang mit den Mindererträgen bei der Position 7 - Sonstige ordentliche Erträge stehen.

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.670.687,48	58.655.000,00	0,00	58.655.000,00	58.657.617,86	2.617,86	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	23,17	0,00	0,00	0,00	36,37	36,37	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	54.670.710,65	58.655.000,00	0,00	58.655.000,00	58.657.654,23	2.654,23	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	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-33,74	0,00	0,00	0,00	-5,02	-5,02	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	-33,74	0,00	0,00	0,00	-5,02	-5,02	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	54.670.676,91	58.655.000,00	0,00	58.655.000,00	58.657.649,21	2.649,21	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-2.761.756,43	-2.498.700,00	0,00	-2.498.700,00	-2.402.497,47	96.202,53	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.761.756,43	-2.498.700,00	0,00	-2.498.700,00	-2.402.497,47	96.202,53	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	51.908.920,48	56.156.300,00	0,00	56.156.300,00	56.255.151,74	98.851,74	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	51.908.920,48	56.156.300,00	0,00	56.156.300,00	56.255.151,74	98.851,74	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	51.908.920,48	56.156.300,00	0,00	56.156.300,00	56.255.151,74	98.851,74	0,00

Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2017 veröffentlicht werden

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 16, Referat 160100 (Allgemeine Finanzwirtschaft) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2017:

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2017

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

- Durch die Zwischenfinanzierung aus noch nicht liquiditätswirksamen Aufwendungen konnte die geplante Aufnahme von Investitionskrediten verzögert werden. Gleichzeitig konnte durch die Umschuldung von Darlehen das Zinsniveau gesenkt werden. Dies führte zu Einsparungen von insgesamt rd. 96,2 T€.

Finanzrechnung 2017

Finanzrechnung								
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	4	5	6	7	9	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	63.684.635,20	72.286.045,00	0,00	72.286.045,00	70.224.840,99	-2.061.204,01	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.818,88	5.000,00	0,00	5.000,00	7.210,57	2.210,57	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.406.898,54	1.315.690,00	0,00	1.315.690,00	1.387.688,48	71.998,48	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.283.205,52	3.140.900,00	0,00	3.140.900,00	3.812.984,70	672.084,70	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.519.197,98	790.500,00	0,00	790.500,00	433.528,40	-356.971,60	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.850.084,89	3.000.500,00	0,00	3.000.500,00	3.000.000,00	-500,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	72.794.841,01	80.538.635,00	0,00	80.538.635,00	78.866.253,14	-1.672.381,86	0,00
10	- Personalauszahlungen	-21.295.268,00	-23.498.300,00	0,00	-23.498.300,00	-22.056.131,10	1.442.168,90	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.675.340,38	-1.891.000,00	0,00	-1.891.000,00	-3.008.677,09	-1.117.677,09	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.357.034,30	-11.903.757,00	-1.237.218,78	-13.140.975,78	-9.335.603,22	3.805.372,56	-1.176.432,36
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.624.681,47	-2.524.700,00	0,00	-2.524.700,00	-2.069.345,55	455.354,45	0,00
14	- Transferauszahlungen	-25.288.497,25	-26.877.000,00	-2.653.454,95	-29.530.454,95	-28.007.376,76	1.523.078,19	-2.805.915,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.576.761,29	-21.052.840,00	-1.272.600,92	-22.325.440,92	-9.288.563,46	13.036.877,46	-1.506.746,79
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-64.817.582,69	-87.747.597,00	-5.163.274,65	-92.910.871,65	-73.765.697,18	19.145.174,47	-5.489.094,15
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.977.258,32	-7.208.962,00	-5.163.274,65	-12.372.236,65	5.100.555,96	17.472.792,61	-5.489.094,15
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.690.015,47	9.323.700,00	0,00	9.323.700,00	963.051,33	-8.360.648,67	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	55.243,00	580.000,00	0,00	580.000,00	179.874,00	-400.126,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.745.258,47	9.903.700,00	0,00	9.903.700,00	1.142.925,33	-8.760.774,67	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.374.008,80	-5.533.000,00	0,00	-5.533.000,00	-139.551,49	5.393.448,51	-1.620.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.219.562,67	-24.961.800,00	0,00	-24.961.800,00	-7.616.585,38	17.345.214,62	-2.394.400,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-777.616,54	-2.020.000,00	0,00	-2.020.000,00	-467.099,39	1.552.900,61	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-307.101,17	-307.101,17	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.052.200,99	-1.200.600,00	0,00	-1.200.600,00	-288.141,38	912.458,62	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.448.389,00	-33.715.400,00	0,00	-33.715.400,00	-8.818.478,81	24.896.921,19	-4.014.400,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.703.130,53	-23.811.700,00	0,00	-23.811.700,00	-7.675.553,48	16.136.146,52	-4.014.400,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	274.127,79	-31.020.662,00	-5.163.274,65	-36.183.936,65	-2.574.997,52	33.608.939,13	-9.503.494,15
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	8.509.449,42	41.767.900,00	0,00	41.767.900,00	25.244.109,09	-16.523.790,91	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-8.416.347,28	-13.300.000,00	0,00	-13.300.000,00	-11.812.194,34	1.487.805,66	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	93.102,14	28.467.900,00	0,00	28.467.900,00	13.431.914,75	-15.035.985,25	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	367.229,93	-2.552.762,00	-5.163.274,65	-7.716.036,65	10.856.917,23	18.572.953,88	-9.503.494,15
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.349.198,74	3.884.101,60	0,00	3.884.101,60	3.883.667,44	-434,16	0,00
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-832.761,23	0,00	0,00	0,00	323.842,30	323.842,30	0,00
41	= Liquide Mittel	3.883.667,44	1.331.339,60	-5.163.274,65	-3.831.935,05	15.064.426,97	18.896.362,02	-9.503.494,15

Anhang zum Jahresabschluss 2017 des Regionalverbandes Ruhr

1. Allgemeine Informationen

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

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

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 ist unter Anwendung der am Jahresabschlussstichtag gültigen Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW), insbesondere unter Beachtung des § 95 GO NRW und der §§ 37 – 48 GemHVO NRW erstellt.

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

2. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

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

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

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

3. Grundlagen und Erläuterungen des Jahresabschlusses

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

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

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

3.1.1.2 Sachanlagevermögen

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

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

3.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

In 2017 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 2017 nicht vorgenommen.

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

Die Bilanzposition „unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beläuft sich zum 31. Dezember 2017 auf 182.933,0 T€ (Vj. 183.202,4 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2017 T€	31.12.2016 T€	Δ absolut T€	Δ relativ in %
Grünflächen	25.248	25.495	-247	-0,97%
Ackerland	38.017	38.025	-8	-0,02%
Wald, Forsten	119.207	119.218	-11	-0,01%
Sonstige unbebaute Grundstücke	461	464	-3	-0,65%
Summe der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte; rd.	182.933	183.202	-269	-0,15%

Im Haushaltsjahr 2017 ergeben sich Zugänge bei den „unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ in Höhe von 735,6 T€, Abgänge von rd. 6,7 T€ sowie planmäßige Abschreibungen in Höhe von 998,5 T€.

3.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

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

Der Wert der „bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte“ beläuft sich per 31. Dezember 2017 auf 26.602,4 T€ (Vj. 26.302,6 T€). Innerhalb dieser Bilanzposition werden verbandseigene Gebäude, unter anderem Verwaltungsgebäude, ausgewiesen. Die Erhöhung der Bilanzposition um 299,8 T€ resultiert insbesondere aus den nachträglichen Anschaffungskosten für aktivierungspflichtige Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden Kronprinzenstr. 4 und 6 (430,3 T€). Dem stehen Abschreibungen von 787,8 T€ gegenüber.

3.1.1.2.3 Infrastrukturvermögen

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

Zugänge in diese Bilanzposition nach dem 1. Januar 2006 werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen werden in 2017 nicht vorgenommen.

Der „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ (außer: Grund und Boden von Haldenflächen) ist gem. § 55 Abs. 2 GemHVO NRW im planungsrechtlichen Innenbereich zum 1. Januar 2006 mit 10 v. H. des gebietstypischen Wertes für baureifes Land für freistehende

Ein- und Zweifamilienhäuser des individuellen Wohnungsbaus in mittlerer Lage angesetzt worden. Im planungsrechtlichen Außenbereich ist der Bodenwert mit 10 v. H. des Bodenrichtwertes für Ackerland berücksichtigt worden, mindestens aber mit 1,00 €/qm.

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

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

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

Das „Infrastrukturvermögen“ vermindert sich im Haushaltsjahr 2017 von 138.569,9 T€ auf 135.879,7 T€ und setzt sich wie folgt zusammen:

Infrastrukturvermögen	31.12.2017 T€	31.12.2016 T€	Δ absolut T€	Δ relativ in %
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.720	23.722	-2	0,0%
Brücken und Tunnel	47.971	48.631	-660	-1,4%
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	903	957	-54	-5,6%
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	56.586	58.331	-1.745	-3,0%
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.700	6.929	-229	-3,3%
Summe des Infrastrukturvermögens; rd.	135.880	138.570	-2.690	-1,9%

Die Bilanzpositionen Infrastrukturvermögen in der Anlagenkategorie „Brücken und Tunnel“ weist im Haushaltsjahr keine Aktivierungen bzw. Fertigstellungen aus. Die Verminderung der Bilanzposition errechnet sich aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 660,2 T€.

Der Anlagenrückgang (1.745,3 T€) in der Bilanzposition „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ errechnet sich aus den Zugängen (558,9 T€) von einer Vielzahl von kleineren Radwegherrichtungsmaßnahmen und Infrastrukturverbesserungsmaßnahmen in der gesamten Metropole Ruhr. Dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 2.317,5 T€ entgegen.

3.1.1.2.4 Bewegliches Sachanlagevermögen

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

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

Geringwertige Vermögensgegenstände bis 410,00 € (ohne Vorsteuer) werden grundsätzlich bei der Anschaffung als Aufwand gebucht. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden in 2017 nicht vorgenommen.

3.1.1.2.5 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Unter dem Bilanzposten „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ werden geleistete Anzahlungen des Regionalverbandes Ruhr auf Sachanlagen angesetzt. Die Finanzleistung beinhaltet geldliche Vorleistungen auf noch zu erhaltende Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Abschreibungen auf „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ sind im Haushaltsjahr 2017 nicht erforderlich.

Die Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ beläuft sich per 31. Dezember 2017 auf 9.911,1 T€ nach 7.318,7 T€ im Vorjahr. Zugänge zu „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ erfolgten in Höhe von 6.930,3 T€ und bezogen sich auf Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden des RVR (2.842,5 T€), auf den Bau von Rad- und Wanderwegen, unter anderem in den Bereichen der Springorum-Bahn (1.195,7 T€) und der Rheinischen Bahn (1.312,3 T€) sowie für Investitionsmaßnahmen in das Knotenpunkt-Wegweisungs- und Notrufsystem (153,3 T€). Darüber hinaus wurden Vermögensgegenstände fertiggestellt und aus der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ auf die jeweilige Anlagenkategorie umbucht.

3.1.1.3 Finanzanlagen

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

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 hat der RVR keine außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen vornehmen müssen.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Finanzanlagevermögens des Haushaltsjahres 2017 kann den Tabellen „Anteile an verbundenen Unternehmen“ und „Beteiligungen“ entnommen werden. Der Beteiligungsbericht 2017 wird als gesonderte Vorlage veröffentlicht und ist daher dem Jahresabschluss 2017 nicht beigelegt.

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

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

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

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

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

In 2013 erfolgte eine Neubewertung der Beteiligungsansätze bei sieben Beteiligungsunternehmen (Revierpark Nienhausen GmbH, Revierpark Vonderort GmbH, Revierpark Mattlerbusch GmbH, Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Freizeitzentrum Xanten GmbH) und einem verbundenen Unternehmen (Freizeitzentrum Kemnade GmbH) zum Stichtag 31.12.2013. Mit Ausnahme des Beteiligungsansatzes der Revierpark Wischlingen GmbH haben sich bei den übrigen Gesellschaften niedrigere Beteiligungsansätze als zum Zeitpunkt der erstmaligen Bewertung zum 01.01.2006 ergeben. Im Haushaltsjahr 2017 mussten bei den Beteiligungsunternehmen und den verbundenen Unternehmen keine Abschreibungen vorgenommen werden.

Die Verbandsversammlung hat mit Beschluss vom 01.07.2016 beschlossen, die Revierparks Nienhausen, Vonderort und Mattlerbusch sowie das Freizeitzentrum Kemnade in der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH im Wege der Verschmelzung zusammenzuführen. Vor diesem Hintergrund wurde für die Freizeitgesellschaft von Seiten einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ein Gutachten zur Unternehmensbewertung erstellt. Das Gutachten weist einen anteiligen Beteiligungsansatz des RVR an der verschmolzenen Gesellschaft in Höhe von 14.124,7 T€ aus. Die Beteiligungsansätze der verschmolzenen Gesellschaften sind zum 01.01.2017 ausgebucht worden.

3.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteilsverhältnisse setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2017 in T€	31. Dezember 2016 in T€
AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten	100,0%	101.500	101.500
TouristikEisenbahnRuhrgebiet GmbH, Essen	100,0%	58	58
Business Metropole Ruhr GmbH, Essen	100,0%	0	0
Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen	100,0%	0	0
Abfallwirtschaft metropoleruhr GmbH, Herten	100,0%	25	25
Freizeitzentrum Kernnade GmbH, Bochum	0,0%	0	9.038
Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Witten	64,1%	14.124	0
Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Essen	60,0%	20	20
Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH, Essen	51,0%	131	131
Ruhrwind Herten GmbH, Herten	51,0%	40	40
Summe der Anteile an verbundenen Unternehmen; rd.		115.898	110.812

3.1.1.3.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungsansätzen wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2017 in T€	31. Dezember 2016 in T€
Revierpark Nienhausen GmbH, Gelsenkirchen	0,0%	0	1.350
Revierpark Vonderort GmbH, Oberhausen	0,0%	0	1.956
Revierpark Wischlingen GmbH, Dortmund	50,0%	1.104	1.104
Revierpark Mattlerbusch GmbH, Duisburg	0,0%	0	1.929
Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Herne	50,0%	4.435	4.435
Freizeitzentrum Xanten GmbH, Xanten	50,0%	1.305	1.305
Umweltzentrum Westfalen GmbH Bergkamen	50,0%	109	109
Kultur Ruhr GmbH, Gelsenkirchen	49,0%	223	223
Maximilianpark Hamm GmbH, Hamm	41,7%	558	558
RUHR.2010 GmbH, Essen	33,0%	8	8
Seegesellschaft Haltern mbH, Recklinghausen	25,0%	211	211
EKOCity GmbH, Herne	Zweckverband	0	0
KoPart eG, Düsseldorf	Genossenschaft	1	0
Summe der Beteiligungen; rd.		7.954	13.188

3.1.1.3.3 Sondervermögen

Als Sondervermögen wird beim Regionalverband Ruhr die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR Ruhr Grün“ mit Sitz in Essen ausgewiesen. Mit Datum vom 04.04.2014 wurde in der Verbandsversammlung des RVR beschlossen, die der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung per Betriebssatzung zugewiesenen Aufgaben „Konzeptionelle Weiterentwicklung und Präsentation des Emscher Landschaftsparks und seiner Projekte“ dauerhaft der Kernverwaltung des RVR zu übertragen. Damit werden mit wirtschaftlicher Wirkung für 2015 alle ELP-bezogenen Aufgaben im Referat „Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung“ gebündelt. Der Buchwert des Sondervermögens RVR Ruhr Grün beläuft sich zum 31. Dezember 2017 auf 5.906,4 T€.

3.1.2 Umlaufvermögen

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

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

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

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

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

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

3.1.2.1 Vorräte

Unter diesem Bilanzposten werden Bestände an Broschüren, Druckmedien und sonstigen Artikeln in der Bibliothek, im Haus Ripshorst und vom Besucherzentrum Hoheward geführt. Im Vergleich zum Vorjahr vermindern sich die Vorräte um 0,4 T€ auf 232,7 T€.

3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum 31. Dezember 2017 auf 10.110,7 T€ (Vj. 11.218,6 T€).

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 897,2 T€ (Vj. 1.088,9 T€) beinhalten nahezu ausschließlich Ausgleichsforderungen gegenüber der Kommunen aus der Übernahme von Beamten nach § 107 BeamtVG.

Die privatrechtlichen Forderungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr von 6.295,1 T€ auf 5.390,3 T€.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 11,5 T€ auf 3.823,1 T€ verringert. Unverändert zum Vorjahr werden in dieser Bilanzposition auch weiterhin das Gebäude sowie die zum „Bahnbetriebswerk Bismarck“ gehörenden bebauten und angrenzenden Grundstücke im Umlaufvermögen ausgewiesen. Bei diesem Objekt liegt zum Bilanzstichtag weiterhin eine Veräußerungsabsicht vor.

3.1.2.3 Liquide Mittel

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

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

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

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

Die „Aktive Rechnungsabgrenzung“ erhöht sich gegenüber dem Vorjahr von 56.550,9 T€ auf 59.293,6 T€.

Hierunter werden vor allem Besitzüberlassungsverträge mit den Mitgliedskommunen bilanziert, die einen Wert in Höhe von 49.780,9 T€ (Vj. 46.964,0 T€) ausmachen. Die Erhöhung dieser Bilanzposition (2.816,9 T€) resultiert im Wesentlichen aus den nachträglichen Herstellungskosten sowie aktivierbaren Eigenleistungen für das Infrastrukturprojekt der Bahntrasse „Rheinische Bahn, Bauabschnitt 2 b“ (225,1 T€) und der Fertigstellung bzw. Aktivierung der Baumaßnahme „Bahntrasse Springorum-Bahn, 3. Bauabschnitt“ (3.292,2 T€) sowie planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 826,1 T€.

Des Weiteren werden Investitionskostenzuschüsse gegenüber dem Sondervermögen „RVR Ruhr Grün“ von 4.271,8 T€ (Vj. 4.444,2 T€) ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um Zuwendungen, die eine Gegenleistungsverpflichtung mit zeitlichem Bezug aufweisen.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

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

3.2.1.2 Ausgleichsrücklage

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

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

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

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

Das Eigenkapital beläuft sich zum 31. Dezember 2017 auf 220.120,3 T€ (Vj. 220.567,1 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Eigenkapital	31. Dezember 2017 in T€	31. Dezember 2016 in T€	Δ absolut in T€	Δ relativ in %
Allgemeine Rücklage	195.926	197.004	-1.078	-0,5%
Ausgleichsrücklage	24.471	17.617	6.854	38,9%
Jahresergebnis	-277	5.946	-6.223	-104,7%
Summe des Eigenkapitals; rd.	220.120	220.567	-447	-0,2%

3.2.1.2 Jahresüberschuss

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2017 wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr – aus der „Ausgleichsrücklage“ entnommen.

Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung sind die Zuführungspotentiale zur Ausgleichsrücklage aus Vorjahren überprüft worden. Als Ergebnis hat sich eine Erhöhung der Ausgleichsrücklage von 907,6 T€ ergeben.

Der Regionalverband Ruhr macht von der Möglichkeit, Ermächtigungen für Aufwendungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW zu übertragen, Gebrauch. Die übertragenen Ermächtigungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW werden in der Ergebnisrechnung gem. § 38 Abs. 2 GemHVO NRW gesondert ausgewiesen. Sie setzen sich zum 31. Dezember 2017 wie folgt zusammen:

Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW					
Position	Beschreibung	Produktbereich	Referat	T€	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	01	Referat 1	Konzeption, Gestaltung und technische Umsetzung des neuen RVR-Internet-Auftrittes	53.300,00
				Anpassung der Projektchannels im Kontext des Relaunches des RVR-Internet-Auftrittes	5.100,00
				Neustrukturierung und Ausweitung des Kulturkalender-Angebotes	10.000,00
				Projekt Magazin "Metropole-Ruhr", stärkere Konzentration von Publikationsaktivitäten und Steigerung von Werbemaßnahmen	33.000,00
				Initiative Zukunftsbildung Ruhr	60.000,00
				Initiative Wissensmetropole Ruhr	10.000,00
				Handlungskonzept Bildungsregion Ruhr	30.000,00
				Wettbewerb interkommunale Kooperation	100.000,00
				Beschaffung	99.500,00
				Merchandise-Artikel	3.000,00
		04	Referat 4	Organisation, Planung und Umsetzung Routen der Innovationen	3.000,00
				Web- und Social-Media-Auftritt klimametropole RUHR 2022	8.403,50
				Kommunikation KLIMAWOCHEN RUHR	60.000,00
				Routen der Innovationen	50.000,00
				WissensNacht Ruhr	16.150,00
				Kulturkonferenz Ruhr	34.000,00
				Zeit-Räume-Ruhr	6.700,00
				Interkultur Ruhr	18.800,00
				Klimaschutz-Maßnahmen	14.138,00
				Neuaufstellung des Verbandsverzeichnisses	9.750,00
		09	Referat 11	Entwicklung und Aufbau Benutzeroberfläche regional bedeutsamer Freiraumprojekte	18.873,40
				Überprüfung Grünverbindungen im Zusammenhang mit Neuaufstellung des Verbandsverzeichnisses Grünflächen	13.400,00
				Entwicklung des Plottmoduls "Datenbank der regional bedeutsamen Freiraumprojekte"	13.400,00
				Pflege versch. RVR-Standorte ohne Förderung	238.000,00
				Pflegemanagement ELP	211.383,26
				Agenturleistungen Emscher Landschaftspark	9.502,86
				Erlebnisprogramm Emscher Landschaftspark	4.598,01
				Hosting Webseite KulturKanal	1.049,58
				Kulturtouristische Inwertsetzung der industriellen Kulturlandschaft	10.019,92
				Kooperationsprojekt Rdl - WasserEisenLand	8.500,00
		13	Referat 12	Foliendruck Themenroutentafeln	1.490,24
				Reinigung Signalobjekte	6.000,00
				Ingenieurleistungen Bahnwerk Bismarck, GE (Sicherungsmaßnahmen)	7.861,12
				Instandsetzung Brunnenwasserleitung Haus Glörtal	3.027,36
				Elektroarbeiten KP 4 + 6 (Langzeitmessung + Auswertung NSHV)	4.485,11
13	Zwischensumme Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.176.432,36	
15	Transferaufwendungen	01	Referat 6	Sonderzuschuss "Verschmelzung" Freizeitgesellschaften	2.579.708,00
				Sonderzuschuss Freizeitgesellschaften	188.657,00
		04	Referat 4	Sportförderung	37.550,00
15	Zwischensumme Transferaufwendungen			2.805.915,00	

Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW							
Position	Beschreibung	Produktbereich	Referat	T€			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	01	Einrichtung einer Großtagespflegestelle in Kooperation mit der Emschergenossenschaft	GB	9.500,00		
			Neue inhaltliche Ausrichtung des RVR-Internet-Auftrittes	Referat 1	55.900,00		
			Intensivierung der Medienarbeit im Zusammenhang mit der Standortmarketingkampagne und den Regionalwahlen 2020		6.000,00		
			Umstellung und Ausweitung der Unterrichts- und Lehrerfortbildungsangebote an der Umweltpädagogischen Station Heidhof		4.900,00		
			Neuaufgabe Kleiner Atlas in deutscher + englischer Fassung		1.140,00		
			Neuausrichtung Vertriebsstrukturen		13.500,00		
			Umstellung auf das neue RVR-CD und begleitende Maßnahmen für die Standortmarketingkampagne		11.500,00		
			Neuaufbau der regionalen Statistik-Datenbank		Referat 3	3.900,00	
			Auswertungssoftware		5.500,00		
			Betriebswirtschaftliche Analysen		Referat 6	48.945,00	
			Standortmarketingkampagne		696.655,00		
			Stellenausschreibungen	Referat 7	37.500,00		
			Beschaffung	Referat 18	86.600,00		
			RVR-Archiv		25.000,00		
			Präsentation "Regionale Partizipation"	09	Referat 8	4.760,00	
			Abschlussveranstaltung Wohnungsmarktbericht Ruhr / Nachfrageanalyse Ruhr 2040			2.140,00	
			"Gewerbliches Flächenmanagement - Phase IV (GFM IV)"			4.800,00	
			Expertise zu Verkehrsmodellen Metropol Ruhr			9.276,70	
			Regionales Mobilitätsentwicklungskonzept			90.000,00	
			Weiterentwicklung Regionales Radwegenetz			17.136,00	
			Regionaltouristisches Konzept			1.295,62	
			Machbarkeitsstudie zur Verbindung der westlichen und östlichen Haard			11.776,54	
			Rechtsgutachten "Gemeinsame Nutzung von ALKIS- und OSM-Daten für die Ableitung des Stadtplanwerk 2.0"			Referat 9	7.500,00
			Luftbildbefliegungen im Rahmen der Orthophotokooperation sowie anschließende Sekundärdatenauswertung (FNK)			145.500,00	
			Automatische Erfassung der Realnutzung und Zeitvergleich aktueller/historischer Luftbilder	23.100,00			
			Internationale Gartenschau Metropole Ruhr 2027	Referat 11	28.415,09		
			Ingenieurleistungen Brücke A40		13.932,64		
			Entdeckerpass	Referat 19	8.300,00		
			Umsetzung des neuen Corporate Design des RVR im Medienbereich der Rdl		48.350,00		
			Internetauftritt der Rdl im Zusammenhang mit dem neuen Corporate Design des RVR		19.915,00		
			Tagung "Glückauf industrielles Erbe/Bedeutung und Vision für Nordrhein-Westfalen"		10.000,00		
			Studie "Ökonomische Effekte der Route der Industriekultur"		20.900,00		
			Qualitätssicherung Wegeinfrastruktur		30.559,20		
Unterhaltung Knotenpunkt- und Notrufsystem	2.550,00						
16	Zwischensumme Sonstige ordentliche Aufwendungen			1.506.746,79			
	Summe aller Ermächtigungsübertragungen			5.489.094,15			

3.2.2 Sonderposten

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

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

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

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

Die Sonderposten für erhaltene Zuwendungen belaufen sich per 31. Dezember 2017 auf 149.240,7 T€ (Vj. 151.823,9 T€).

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

3.2.3 Rückstellungen

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

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

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

3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

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

Gem. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW sind unter der Bilanzposition „Pensionsrückstellungen“ auch die Ansprüche der Beamtinnen und Beamten auf Beihilfe nach § 77 des Landesbeamtengesetzes (LBG) auszuweisen. Der Regionalverband Ruhr hat bis zum Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2009 die Beihilferückstellungen über ein versicherungsmathematisches Gutachten ermitteln bzw. bewerten lassen. Zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2009 hat der Regionalverband Ruhr erstmalig das gesetzliche Bewertungswahlrecht gem. § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW in Anspruch genommen und auch zum 31.12.2017 die Bewertung der Beihilferückstellung gemäß dem dort benannten vereinfachten Ermittlungsverfahren aus Kosten- und Effizienzgründen selbst vorgenommen.

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 32.871,2 T€ auf 34.100,5 T€.

Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten betragen 8.477,1 T€ (Vj. 11.179,8 T€) und verringern sich zum Vorjahr um 2.702,7,0 T€. Der Wert der Rückstellung für die Versorgungsempfänger erhöht sich dagegen von 18.393,3 T€ im Vorjahr auf 21.817,5 T€ in 2017. Die Beihilferückstellungen für Beschäftigte und Versorgungsempfänger erhöhen sich insgesamt um 507,8 T€ auf 3.805,9 T€.

3.2.3.2 Instandhaltungsrückstellungen

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

Rückstellung für unterlassene Instandhaltung an Dienstgebäuden

In der Vergangenheit sind notwendige Instandhaltungsmaßnahmen nur zu einem Teil durchgeführt worden. Nach neueren Erkenntnissen lassen sich einige Gewerke nicht mehr länger aufschieben. Für die Beseitigung des Sanierungsstaus sind Rückstellungen mit einer Gesamthöhe von 614,3 T€ zu bilanzieren.

3.2.3.3 Sonstige Rückstellungen

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

Die „Sonstigen Rückstellungen“ steigen gegenüber dem Vorjahr von 12.821,9 T€ auf 13.941,3 T€ in 2017.

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

Rückstellung für die Instandsetzung der Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 des Öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Land Nordrhein-Westfalen 2006-2016

Die Rückstellung wurde im Haushaltsjahr 2017 in Höhe von 1.298,1 T€ in Anspruch genommen, so dass sich zum 31.12.2017 ein Rückstellungsbestand von rd. 2.641,4 T€ ergibt. Der Regionalverband Ruhr hatte bereits in 2015 seine vertraglichen Verpflichtungen von insgesamt 25.000,0 T€ gegenüber den Standorten erfüllt.

Rückstellung für die Instandsetzung der Großstandorte gem. § 4 Abs. 1 Nr. 2 des Öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Land Nordrhein-Westfalen 2017-2027

Auf Grundlage des vorgenannten Vertrages hat sich der Regionalverband Ruhr noch einmal verpflichtet, bis zum Jahre 2027 insgesamt 39.000,0 T€ für die Finanzierung der Instandhaltungsbedarfe dieser regional bedeutsamen Standorte zur Verfügung zu stellen. Die Mittel werden sukzessive unter Berücksichtigung des jeweils ermittelten tatsächlichen jährlichen Finanzbedarfs der Standorte über den Betrachtungszeitraum von zehn Jahren im Rahmen eines Gesamtfinanzierungsplanes so bereit gestellt, dass die Verpflichtung zur Bereitstellung bis einschließlich 2028 sichergestellt wird.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden bereits 3.900,0 T€ der Rückstellung zugeführt und in Höhe von 1.280,3 T€ in Anspruch genommen, so dass sich zum 31.12.2017 ein Rückstellungsbestand von rd. 2.619,7 T€ ergibt.

Rückzahlungsverpflichtung gegenüber Fördermittelgebern

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

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

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

Der Regionalverband Ruhr hat im Jahr 2002 ein Grundstück mit Fördermitteln des Landes NRW aus dem Ökologieprogramm Emscher Lippe in der Üfter Mark erworben. Im Rahmen des Grundstückskaufvertrages hat der Regionalverband Ruhr einen Ausgrabungsvertrag mit einem Unternehmen übernommen, dem es gestattet wurde, Kies und Sand zu gewinnen, aufzubereiten und zu veräußern. Aus dem mit dem Unternehmen abgeschlossenen Auskiesungsvertrag hat der Regionalverband Ruhr in der Zwischenzeit Erträge in Höhe von rd. 1.700,0 T€ erzielt. Das Land NRW will an den Einnahmen aus den Auskiesungsverträgen entsprechend dem Fördermittelanteil beteiligt werden. Dementsprechend wurde zum 31.12.2017 eine Rückstellung für die dann an das Land abzuführenden Fördermittel von 454,0 T€ gebildet.

Rückstellung für Erstattungsverpflichtungen gegenüber RVR Ruhr Grün

Für die Versorgungslasten des Regionalverbandes Ruhr für die vom Sondervermögen RVR Ruhr Grün übernommenen Mitarbeiter*innen ist gemäß § 107b BeamtVG eine „Sonstige Rückstellung“ in Höhe von 3.055,1 T€ zu passivieren.

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

Die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden belaufen sich auf 1.558,1 T€. Für die im Folgejahr fälligen Entgelte für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) sind 389,0 T€ einzustellen.

3.2.4 Verbindlichkeiten

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

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

3.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ erhöhen sich gegenüber 2016 von 92.769,3 T€ auf 106.190,7 T€. Damit erhöht sich der Bestand der Investitionskredite um 13.421,4 T€.

3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum Stichtag 31. Dezember 2017 wurde kein Kredit zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit) in Anspruch genommen.

3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ verringern sich von 3.263,6 T€ im Haushaltsjahr 2016 auf 2.705,5 T€ in 2017.

3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ belaufen sich zum Jahresabschluss 2017 auf 13.601,6 T€ (Vj. 14.088,1 T€). Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten insbesondere Verpflichtungen gegenüber dem Sondervermögen RVR Ruhr Grün.

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

3.2.4.5 Erhaltene Anzahlungen

Der Regionalverband Ruhr hat in Höhe von 2.652,2 T€ (Vj. 3.306,2 T€) Zuwendungen erhalten, denen zum Bilanzstichtag noch keine Vermögensgegenstände gegenüberstehen.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition „Passive Rechnungsabgrenzung“ werden im Wesentlichen solche Zuwendungen ausgewiesen, die einem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zugeordnet sind. Der „Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ von rd. 35.938,3T€ (Vj. 34.687,6 T€) enthält im Wesentlichen Zuwendungen, die der Regionalverband Ruhr für die im „aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesenen Besitzüberlassungen erhalten hat.

Die Erhöhung dieser Position korrespondiert mit der Zunahme der innerhalb des „aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesenen Besitzüberlassungen. In 2017 sind neue Besitzüberlassungsverträge abgeschlossen worden, so dass die hierauf entfallenden Zuwendungen innerhalb des „Passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ zu zeigen sind.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

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

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 schließt in der Ergebnisrechnung, unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2016, mit einem bereinigten Jahresüberschuss in Höhe von 5.946,4 T€ ab. Für notwendige Ermächtigungen sind in das Haushaltsjahr 2017 insgesamt 5.163,3 T€ übertragen worden. Der Jahresüberschuss wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr – der „Ausgleichsrücklage“ zugeführt.

4.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich per 31. Dezember 2017 auf 82.877,2 T€ (Vj. 74.410,0 T€).

Sie enthalten insbesondere die Erträge aus der Verbandsumlage in Höhe von 58.657,6 T€ (Vj. 54.670,7 T€). Darüber hinaus enthalten die ordentlichen Erträge die planmäßige Auflösung der Sonderposten in Höhe von 3.323,6 T€ (Vj. 3.363,3 T€) sowie Zuschüsse und Zuweisungen in Höhe von 11.253,1 T€ (Vj. 7.975,2 T€). Zudem sind Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von RVR-eigenen Grundstücken sowie Gestattungsentgelte von 1.030,1 T€ vereinnahmt worden. Für die vom RVR erbrachten Dienstleistungen (Overheadkosten) an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün ist ein Betrag von 2.511,0 T€ gebucht worden. Korrespondierend dazu wird unter der Aufwandsposition „Transferaufwendungen“ derselbe Betrag für Leistungen des Sondervermögens an den RVR ausgewiesen. Die ertragswirksame Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen machen einen Gesamtbetrag von rd. 3.328,1 T€ aus. Darüber hinaus sind periodenfremde Erträge von 81,1 T€ und nicht zahlungswirksame sonstige Erträge von 93,9 T€ ergebniserhöhend gebucht. Der zu berücksichtigende Aufwand aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens beläuft sich im Haushaltsjahr 2017 auf 5,2 T€ (Vj. 81,4 T€) und wird in der Ergebnisposition „sonstige ordentliche Aufwendungen“ gezeigt. Mit einem Betrag von 825,4 T€ verbessern zudem die zu aktivierenden Eigenleistungen (Personalkosten für investive Baumaßnahmen) das Ergebnis.

4.2 Ordentlicher Aufwand

Der ordentliche Aufwand beträgt zum 31. Dezember 2017 rd. 83.743,5 T€ nach 68.496,4 T€ im Vorjahr und stellt sich damit gegenüber dem Planansatz um 9.854,0 T€ geringer dar.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich zum Abschluss des Haushaltsjahres 2017 in Summe auf 28.839,5 T€ (Vj. 25.412,6 T€). Für die externen Dienstleistungen im Bereich der Pflegemaßnahmen im Emscher-Landschaftspark und der Exponierten

Standorte sind 1.803,1 T€ verausgabt worden. Die Aufwendungen für die Ruhr Games in 2017 belaufen sich auf 1.891,6 T€, des Weiteren wurden für diverse Projekte des RVR 1.575,1 T€ verausgabt. In den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 7.719,9 T€ (Vj. 7.833,9T€) sind zum einen die planmäßigen Abschreibungen für das Anlagevermögen in Höhe von 5.833,7 T€ und zum anderen die planmäßigen Auflösungen der „aktiven Rechnungsabgrenzung“ (1.656,7 T€), insbesondere im Zusammenhang mit den „Besitzüberlassungen“ und den Zuwendungen an RVR Ruhr Grün enthalten. Im Haushaltsjahr 2017 werden darüber hinaus immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 215,4 T€ abgeschrieben. Zudem sind Einzelwertberichtigungen auf Forderungen (14,0 T€) gebucht worden. Die Transferaufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2017 rd. 25.691,1 T€ (Vj. 23.529,4 T€) und sind mit 30,7 % anteilmäßig die größte Aufwandsposition innerhalb des ordentlichen Aufwandes in 2017. Mit einem Betrag in Höhe von 12.689,8 T€ zeigen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 2.777,1 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die im Haushaltsplan 2017 veranschlagte Zuführung in Höhe von 3.900,0 T€ für die Großstandorte des Öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Land Nordrhein-Westfalen 2017-2027 konnte planmäßig in die Rückstellung eingestellt werden.

4.3 Erläuterungen zum Finanzergebnis

Das Finanzergebnis stellt sich beim RVR positiv dar. Per 31. Dezember 2017 beträgt der Saldo aus Finanzerträgen und -aufwendungen 589,7 T€ (Vj. 32,8 T€).

Auch gegenüber dem Planansatz (475,8 T€) konnte das Finanzergebnis um 113,9 T€ verbessert werden. Es resultiert unter anderem aus den günstigeren Kreditmarktzinsen für umgeschuldete Investitionsdarlehen und der Vorfinanzierung von Investitionen durch verfügbare Mittel aufgrund noch nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen.

5. Haftungsverhältnisse

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

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

6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Wesentliche sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen für:

- Sicherung von Großstandorten
Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bis 2027 einen Betrag in Höhe von 39.000,0 T€ zum Erhalt der sechs regional bedeutsamen Großstandorte der „Route der Industriekultur“ zur Verfügung zu stellen.

- Betriebskostenzuschüsse an Dauerverlustgesellschaften
Die Leistungen der Gesellschafter an die Dauerverlustgesellschaften zur Finanzierung des laufenden Geschäftsbetriebes werden in den jeweiligen Wirtschaftsplänen dargestellt bzw. beschlossen.
- Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 44 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO NRW)
Allen Arten von Rechtsverhältnissen, die mit „Leasing“ bezeichnet sind, ist gemeinsam, dass es sich um eine entgeltliche Gebrauchs- und Nutzungsüberlassung von Wirtschaftsgütern handelt. Leasingverträge wurden für Kopier- und Druckergeräte, für die Telefonanlage und für einige Personenkraftwagen abgeschlossen.

7. Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten

Der Regionalverband Ruhr hat im Haushaltsjahr 2017 keine entsprechenden Transaktionen abgeschlossen bzw. im Bestand gehalten.

Essen, im Dezember 2018

Karola Geiß-Netthöfel
Regionaldirektorin

Markus Schlüter
Beigeordneter Wirtschaftsführung

Anlagenpiegel

Anlage 1 zum Anhang

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen			Buchwerte			
	01.01.2017 EUR	Zugänge EUR +	Abgänge EUR -	Umbuchung EUR +/-	31.12.2017 EUR	01.01.2017 EUR	Zugänge EUR +	Abgänge EUR -	31.12.2017 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.883.552,27	118.762,58	0,00	0,00	2.002.314,85	-1.333.521,29	-215.397,96	0,00	-1.548.919,25	453.395,60	550.030,98
2. Sachanlagen	406.116.526,49	9.050.628,02	-3.618.126,75	0,00	411.549.027,76	-41.881.612,56	-5.833.724,79	1.566,00	-47.713.771,35	363.835.256,41	364.234.913,93
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	191.259.610,61	735.606,35	-6.749,26	338,28	191.988.805,98	-8.057.240,63	-998.538,20	0,00	-9.055.778,83	182.933.027,15	183.202.369,98
2.1.1 Grünflächen	29.094.238,86	265,64	-1.590,58	6.894,13	29.099.808,05	-3.598.862,63	-252.531,20	0,00	-3.851.393,83	25.248.414,22	25.495.376,23
2.1.2 Ackerland	38.024.863,17	2.725,12	-871,68	-10.097,92	38.016.618,69	0,00	0,00	0,00	0,00	38.016.618,69	38.024.863,17
2.1.3 Wald, Forsten	123.657.887,05	732.615,59	-4.287,00	3.542,07	124.389.757,71	-4.440.043,00	-742.632,00	0,00	-5.182.675,00	119.207.082,71	119.217.844,05
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	482.621,53	0,00	0,00	0,00	482.621,53	-18.335,00	-3.375,00	0,00	-21.710,00	460.911,53	464.286,53
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.869.099,37	437.993,12	0,00	649.630,40	31.956.722,89	-4.566.538,00	-787.769,49	0,00	-5.354.307,49	26.602.415,40	26.302.561,37
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Wohnbauten	987.978,50	0,00	0,00	0,00	987.978,50	-248.665,00	-18.860,00	0,00	-267.525,00	720.453,50	739.313,50
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	29.881.120,87	437.993,12	0,00	649.630,40	30.968.744,39	-4.317.873,00	-768.909,49	0,00	-5.086.782,49	25.881.961,90	25.563.247,87
2.3 Infrastrukturvermögen	163.014.154,85	582.198,74	-2.295,68	80.471,49	163.674.529,40	-24.444.264,40	-3.350.607,57	0,00	-27.794.871,97	135.879.657,43	138.569.890,45
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.722.439,03	100,76	-2.295,68	-338,28	23.719.905,83	0,00	0,00	0,00	0,00	23.719.905,83	23.722.439,03
2.3.2 Brücken und Tunnel	54.057.657,44	0,00	0,00	0,00	54.057.657,44	-5.426.437,00	-660.198,00	0,00	-6.086.635,00	47.971.022,44	48.631.220,44
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.345.443,42	0,00	0,00	0,00	1.345.443,42	-388.806,00	-53.895,00	0,00	-442.701,00	902.742,42	956.637,42
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	73.888.369,06	558.893,98	0,00	13.254,22	74.460.517,26	-15.557.361,86	-2.317.476,57	0,00	-17.874.838,43	56.585.678,83	58.331.007,20
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.000.245,90	23.204,00	0,00	67.555,55	10.091.005,45	-3.071.659,54	-319.038,00	0,00	-3.390.697,54	6.700.307,91	6.928.586,36
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	7.063.433,27	0,00	0,00	0,00	7.063.433,27	-1.585.941,86	-149.038,00	0,00	-1.734.979,86	5.328.453,41	5.477.491,41
2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	580.997,63	0,00	0,00	0,00	580.997,63	-2.660,00	-1.330,00	0,00	-3.990,00	577.007,63	578.337,63
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	891.481,57	161.121,95	-1.567,00	0,00	1.051.036,52	-307.167,47	-109.283,00	1.566,00	-414.884,47	636.152,05	584.314,10
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.119.021,58	203.380,58	-15,23	0,00	5.322.386,93	-2.917.800,20	-437.158,53	0,00	-3.354.958,73	1.967.428,20	2.201.221,38
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.318.727,61	6.930.327,28	-3.607.499,58	-730.440,17	9.911.115,14	0,00	0,00	0,00	0,00	9.911.115,14	7.318.727,61
3. Finanzanlagen	129.991.409,61	14.430.015,69	-14.306.057,25	0,00	130.115.368,05	0,00	0,00	0,00	0,00	130.115.368,05	129.991.409,61
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	110.812.418,48	14.144.515,82	-9.058.851,30	0,00	115.898.083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.898.083,00	110.812.418,48
3.2 Beteiligungen	13.189.342,01	0,00	-5.235.000,00	0,00	7.954.342,01	0,00	0,00	0,00	0,00	7.954.342,01	13.189.342,01
3.3 Sondervermögen	5.906.377,75	0,00	0,00	0,00	5.906.377,75	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906.377,75	5.906.377,75
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	34.789,07	285.499,87	0,00	0,00	320.288,94	0,00	0,00	0,00	0,00	320.288,94	34.789,07
3.5 Ausleihungen	48.482,30	0,00	-12.205,95	0,00	36.276,35	0,00	0,00	0,00	0,00	36.276,35	48.482,30
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	48.482,30	0,00	-12.205,95	0,00	36.276,35	0,00	0,00	0,00	0,00	36.276,35	48.482,30
Summe Anlagevermögen	537.991.488,37	23.599.406,29	-17.924.184,00	0,00	543.666.710,66	-43.215.133,85	-6.049.122,75	1.566,00	-49.262.690,60	494.404.020,06	494.776.354,52

Forderungsspiegel

Anlage 2 zum Anhang

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	TEUR
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	897.239,41	600,18	0,00	896.639,23	1.089
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	5.390.341,61	5.383.691,61	6.650,00	0,00	6.295
Summe der Forderungen	6.287.581,02	5.384.291,79	6.650,00	896.639,23	7.384

Sonderpostenspiegel

Anlage 3 zum Anhang

Sonderposten	Zuschusseingänge /-abgänge					Kumulierte Zuschussauflösungen					Buchwerte	
	01.01.2017	Zugänge / Eingänge	Verkäufe / Rückzahlungen	Umbuchung	31.12.2017	01.01.2017	Zugänge	Abgänge	01.01.2017 Umbuchungen	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR
2. Sonderposten	175.447.608,73	139.382,54	15.983,77	0,00	175.571.007,50	23.623.749,58	2.706.534,11	0,00	0,00	26.330.283,69	149.240.723,81	151.823.859,15
2.1 für Zuwendungen	175.447.608,73	139.382,54	15.983,77	0,00	175.571.007,50	23.623.749,58	2.706.534,11	0,00	0,00	26.330.283,69	149.240.723,81	151.823.859,15
vom Bund	6.400.220,75	0,00	0,00	0,00	6.400.220,75	147.179,00	73.569,88	0,00	0,00	220.748,88	6.179.471,87	6.253.041,75
vom Land	162.627.716,78	139.382,54	15.983,77	0,00	162.751.115,55	22.644.126,66	2.536.581,23	0,00	0,00	25.180.707,89	137.570.407,66	139.983.590,12
von Dritten	6.419.671,20	0,00	0,00	0,00	6.419.671,20	832.443,92	96.383,00	0,00	0,00	928.826,92	5.490.844,28	5.587.227,28
2.2 für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderpostenspiegel	175.447.608,73	139.382,54	15.983,77	0,00	175.571.007,50	23.623.749,58	2.706.534,11	0,00	0,00	26.330.283,69	149.240.723,81	151.823.859,15

Rückstellungsspiegel

Anlage 4 zum Anhang

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR	Bewegung im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von		
		Zuführung EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR
3.1 Pensionsrückstellungen	32.871.227,00	4.074.570,00	0,00	-2.845.260,00	34.100.537,00	0,00	0,00	34.100.537,00
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	11.179.779,00	0,00	0,00	-2.702.679,00	8.477.100,00	0,00	0,00	8.477.100,00
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	513.120,00	0,00	0,00	-142.581,00	370.539,00	0,00	0,00	370.539,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	18.393.325,00	3.424.172,00	0,00	0,00	21.817.497,00	0,00	0,00	21.817.497,00
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.785.003,00	650.398,00	0,00	0,00	3.435.401,00	0,00	0,00	3.435.401,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	463.617,97	265.000,00	-76.732,49	-37.543,84	614.341,64	0,00	614.341,64	0,00
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	463.617,97	265.000,00	-76.732,49	-37.543,84	614.341,64	0,00	614.341,64	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	12.821.916,38	4.834.825,13	-3.270.167,54	-445.306,91	13.941.267,06	796.410,29	9.842.812,26	3.302.044,51
Rückstellungen Prozessk. Horizontobservatorium	10.000,00	3.351,41	-13.351,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Berufsgenossenschaft	12.184,32	27.623,34	-12.184,32	0,00	27.623,34	27.623,34	0,00	0,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (sonstige)	25.866,59	0,00	0,00	0,00	25.866,59	0,00	0,00	25.866,59
Rückstellungen für Steuernachzahlungen	29.789,75	180.061,24	-29.789,75	0,00	180.061,24	180.061,24	0,00	0,00
Rückstellungen Stiftung Zollverein	41.949,69	41.174,35	-41.949,69	0,00	41.174,35	41.174,35	0,00	0,00
Jubiläumsrückstellungen	57.020,00	0,00	0,00	0,00	57.020,00	0,00	0,00	57.020,00
Kaufpreisreduzierung	69.430,00	0,00	0,00	0,00	69.430,00	0,00	69.430,00	0,00
Ausstehende Rechnungen	82.818,49	36.851,36	-57.812,98	-10.605,51	51.251,36	51.251,36	0,00	0,00
sonstige Rückstellungen	85.000,00	107.300,00	-70.000,00	-15.000,00	107.300,00	107.300,00	0,00	0,00
Rückstellungen FZK Sonderzuschuss	155.250,00	0,00	-96.716,82	0,00	58.533,18	0,00	58.533,18	0,00
Rückstellung Ausgleichsverpflichtungen RG Beihilfe	156.247,69	7.812,38	0,00	0,00	164.060,07	0,00	0,00	164.060,07
Rückstellung aus UG Sopo	199.347,05	0,00	0,00	0,00	199.347,05	0,00	199.347,05	0,00
Rückstellung für das anteilige Leistungsentgelt	370.000,00	389.000,00	-370.000,00	0,00	389.000,00	389.000,00	0,00	0,00
Jahresabschlusskosten	370.000,00	90.000,00	0,00	-42.108,30	417.891,70	0,00	417.891,70	0,00
Überstundenrückstellungen	811.725,21	0,00	0,00	-117.522,95	694.202,26	0,00	694.202,26	0,00
Urlaubsrückstellungen	813.825,55	50.045,54	0,00	0,00	863.871,09	0,00	863.871,09	0,00
Rückzahlungsverpflichtung ggü. Fördermittelgebern	2.276.816,00	1.605,51	0,00	0,00	2.278.421,51	0,00	2.278.421,51	0,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (Ausgleichsv. RG)	3.315.168,00	0,00	0,00	-260.070,15	3.055.097,85	0,00	0,00	3.055.097,85
Rückstellungen für Großstandorte 2017-2027 39 Mio.	0,00	3.900.000,00	-1.280.302,14	0,00	2.619.697,86	0,00	2.619.697,86	0,00
Rückstellungen für Großstandorte gem. § 19 (4)	3.939.478,04	0,00	-1.298.060,43	0,00	2.641.417,61	0,00	2.641.417,61	0,00
Summe aller Rückstellungen	46.156.761,35	9.174.395,13	-3.346.900,03	-3.328.110,75	48.656.145,70	796.410,29	10.457.153,90	37.402.581,51

Verbindlichkeitspiegel
Anlage 5 zum Anhang

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres TEUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	106.190.714,42	4.894.588,23	18.796.964,68	82.499.161,51	92.769
4.2.1 von verbunden Unternehmen	3.700.000,00	0,00	3.700.000,00	0,00	3.700
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	55.566.624,73	3.549.943,00	10.525.899,26	41.490.782,47	58.633
NRW Bank	18.195.613,73	1.606.510,69	2.636.059,79	13.953.043,25	27.748
Helaba	23.114.058,10	1.352.428,66	5.467.679,17	16.293.950,27	21.547
Norddeutsche Landesbank	14.256.952,90	591.003,65	2.422.160,30	11.243.788,95	9.338
4.2.5 von Kreditinstituten	46.924.089,69	1.344.645,23	4.571.065,42	41.008.379,04	30.436
Unicredit S.p.A.	21.552.286,09	731.740,33	2.363.936,60	18.456.609,16	21.936
Commerzbank	25.371.803,60	612.904,90	2.207.128,82	22.551.769,88	8.500
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.705.540,52	2.705.540,52	0,00	0,00	3.264
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	13.601.599,27	13.099.008,56	502.590,71	0,00	14.088
4.8 Erhaltene Anzahlung	2.652.161,15	2.652.161,15	0,00	0,00	3.306
Summe der Verbindlichkeiten	125.150.015,36	23.351.298,46	19.299.555,39	82.499.161,51	113.427

Haftungsverhältnisse

- Einstandsverpflichtungserklärung gegenüber der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten, gem. § 18 Abs. 4 DepV über TEUR 18.359
- Verpflichtungserklärung gegenüber dem Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Witten, für das Projekt "RUHR-IN-LINE" über die Haftung des RVR in Höhe seines Anteils (64,1 %) an eventuell entstehenden Rückzahlungsverpflichtungen aus der Förderung bis zur Höhe des Zuschussbetrages und eventuell anfallender Zinsen
- Stützungserklärung i. S. e. Patronatserklärung gegenüber der Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen, für die Projekte aus der Förderung "Erlebnis.NRW" über die Haftung des RVR an eventuell entstehenden Rückzahlungsverpflichtungen aus der Förderung bis zur Höhe des Zuschussbetrages und eventuell anfallender Zinsen

**Lagebericht zum
Jahresabschluss 2017
des Regionalverbandes Ruhr**

Übersicht über die Inhalte des Lageberichtes	Seite
1. Allgemeine Hinweise	94
1.1 Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit	94
2. Wirtschaftliche Entwicklung	95
2.1 Vermögens- und Schuldenlage	95
2.2 Ertragslage	97
2.3 Finanzlage	99
3. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	100
3.1 Wesentliche Ereignisse des Haushaltsjahres	100
3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft	100
3.2.1 Ergebnisrechnung	100
3.2.2 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW	100
3.2.3 Finanzrechnung	101
3.3 Finanzierungstätigkeit	102
3.4 Darstellung der Personalsituation	103
4. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	106
4.1 Strukturbilanz	108
4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)	109
4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)	109
4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	111
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	115
6. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	115
7. Organe und Mitgliedschaften	122

1. Allgemeine Hinweise

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

Mit dem Jahresabschluss 2017 wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen. Gleichzeitig wird damit die Transparenz und Qualität der Rechenschaft erhöht. Dies sind die Grundlagen, um zu einer optimierten Steuerung und zu wirtschaftlichen Entscheidungen zu gelangen und perspektivisch dazu beizutragen, die Diskussionen und Entscheidungen auf einen strategisch sinnvollen und nachhaltigen Ressourcenverbrauch auszurichten.

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

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

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

1.1 Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit

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

Mit 343 Beschäftigten bzw. unter Berücksichtigung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün mit 454 Beschäftigten (Stand 31.12.2017) 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 Raumb Beobachtung wahr. Zudem hat er im Rahmen eines in 2006 mit dem Land Nordrhein-Westfalen abgeschlossenen „Öffentlich-rechtlichen Vertrages“ die Trägerschaften für den Emscher Landschaftspark und die Route der Industriekultur übernommen, der im Jahr 2017 ausgelaufen ist. In 2017 ist der Vertrag mit dem Land NRW neu verhandelt worden und sieht nunmehr vor, dass die Planungs- und Entwicklungsaufwendungen sowie die Pflegemaßnahmen im Bereich des Emscher Landschaftsparks seitens des Landes auch weiterhin mit Fördermitteln in Höhe von 2,5 Mio. € bezuschusst werden. Einschließlich der Sachaufwendungen des RVR sind somit für diesen Bereich Finanzmittel in Höhe von 3,7 Mio. € berücksichtigt worden.

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

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

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

2. Wirtschaftliche Entwicklung

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

2.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Schlussbilanz zum 31.12.2017 weist eine Bilanzsumme von rd. 579.105,5 T€ (Vj. 566.662,6 T€) aus, so dass sich in 2017 die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um rd. 12,4 T€ erhöht hat.

Die Aktivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, welches Vermögen für die Aufgabenerfüllung des RVR zur Verfügung steht. Die Vermögenssituation des RVR bestimmt sich insbesondere durch das Sachanlagevermögen in Höhe von 363.835,3 T€ (Vj. 364.234,9 T€). Mit rd. 182.933,0 T€ (Vj. 183.202,4 T€) ist dabei der Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte die wertmäßig umfangreichste Position. Das Infrastrukturvermögen beläuft sich zum Abschlussstichtag auf 135.879,7 T€ (Vj. 138.569,9 T€).

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

Die Position Finanzanlagen weist einen Wert von 130.115,4 T€ aus. Wertmäßig ist die Beteiligung an der Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), Herten, mit rd. 101.500,0 T€ die größte Beteiligung.

Das Umlaufvermögen mit einem Bilanzansatz in Höhe von rd. 25.407,8 T€ besteht aus liquiden Mitteln von rd. 15.064,4 T€ (Vj. 3.883,7 T€) und aus öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen von 6.287,5 T€ (Vj. 7.384,0 T€), sonstigen Vermögensgegenständen (3.832,1 T€) sowie Vorräten (232,7 T€). Zur Veränderung der liquiden Mittel wird auf die Erläuterung zur Finanzlage und auf die Finanzrechnung zum 31. Dezember 2017 verwiesen.

Der Bilanzansatz aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 59.293,6 T€ (Vj. 56.550,9 T€) setzt sich aus den beiden Positionen Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen und sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten zusammen.

Gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO NRW ist für geleistete Zuwendungen für Investitionen, die sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum des RVR befinden, ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, da mit der Zuwendung eine mehrjährige und einklagbare Gegenleistungsverpflichtung verbunden ist (49.780,9 T€). Für die gezahlten Investitionskostenzuschüsse an das Sondervermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün sind 4.271,8 T€ anzusetzen. Zudem sind rd. 3.628,1 T€ für Zuschüsse an Dritte (u. a. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Freizeitzentrum Xanten GmbH und Revierpark Gysenberg Herne GmbH) zu aktivieren. Auch sind Abgrenzungsposten von 669,5 T€ für noch zu leistende Pflegeaufwendungen im Rahmen von Kompensationsmaßnahmen bzw. für abzugrenzende Wartungs- und Leasingverträge, Besoldungsaufwendungen der Beamten u. a. in Höhe von 943,4 T€ in dieser Bilanzposition zu zeigen.

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

Das bilanzielle Eigenkapital zum 31.12.2017 beläuft sich auf insgesamt rd. 220.567,1 T€ (Vj. 220.567,1 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage in Höhe von rd. 195.926,1 T€ (Vj. 197.003,8 T€),
- Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 24.470,8 T€ (Vj. 17.616,9 T€),
- Jahresfehlbetrag im Jahr 2017 in Höhe von -276,6T€ (Vj. 5.946,4 T€).

Die Sonderposten in Höhe von 149.240,7 T€ (Vj. 151.823,9 T€) bestehen ausschließlich aus Zuwendungen für Investitionstätigkeiten.

Die Bilanzposition „Rückstellungen“ weist als größte Position die künftigen, auf versicherungsmathematischer Grundlage ermittelten und fortgeschriebenen Pensionsverpflichtungen mit rd. 34.100,5 T€ aus.

Die Position sonstige Rückstellungen hat einen Wert von 13.941,3 T€ und liegt damit um ca. 1.119,4 T€ höher gegenüber dem Wert zum 31.12.2016. Der Wert der sonstigen Rückstellungen errechnet sich im Wesentlichen aus der Bildung von Rückstellungen für die sechs Großstandorte der Route der Industriekultur (Vertrag 2006-2016) in Höhe von 2.641,4 T€ sowie für den Vertrag 2017-2027 in Höhe von 2.619,7 T€, Rückstellungen für die mögliche Rückzahlungsverpflichtung im Zusammenhang mit einer Veräußerung des Bahnbetriebswerkes Bismarck (2.278,4 T€), für Ausgleichsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG gegenüber RVR Ruhr Grün (3.055,0 T€) sowie für Rückstellungsbedarfe von Urlaubs- und Überstundennachzahlungen (1.558,1 T€).

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 106.190,7 T€ machen den größten finanziellen Anteil der Verbindlichkeiten aus.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (2.705,5 T€), die sonstigen Verbindlichkeiten (13.601,6 T€) und die Bilanzposition der erhaltenen Anzahlungen (2.652,2 T€) betragen zusammen rd. 18.959,4 T€ (Vj. 20.658,0 T€) und sind damit um rd. 1.698,6 T€ geringer als im Vorjahr.

Ergänzend weisen wir darauf hin, dass der Regionalverband Ruhr und die Betriebsleitung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün in gemeinsamer Abstimmung beschlossen haben, den Bestand an Forderungen und Verbindlichkeiten (Saldo zugunsten RVR Ruhr Grün rd. 6.976,4 T€) zwischen dem Regionalverband Ruhr und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün einer grundsätzlichen Revision zu unterziehen. Es ist aus Sicht des Regionalverbands Ruhr und der Betriebsleitung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün nicht auszuschließen, dass sich hierdurch auch rückwirkend Änderungen bei den gegenseitigen Verrechnungskonten ergeben könnten.

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

2.2 Ertragslage

Der RVR schließt das Ergebnisjahr 2017 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 276,6 T€ ab. In Höhe von 5.489,1 T€ sind Aufwandsermächtigungsübertragungen i. S. d. § 22 GemHVO NRW u. a. für die Finanzierung der Durchführung bereits in 2016 geplanter und in das Haushaltsplan 2017 verschobener Projekte ausgesprochen worden. Insgesamt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 1.738,8 T€ aus 2016 in 2017 in Anspruch genommen. Zudem konnte durch Einsparungen im Gesamthaushalt des RVR auf den geplanten Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage in 2017 teilweise verzichtet werden.

Die Gesamterträge des Haushaltsjahres 2017 belaufen sich auf 82.877,2 T€ und weisen damit ein um rd. 861,2 T€ niedrigeres Ergebnis aus als geplant. Die größte Ertragsposition stellt dabei die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 73.234,3 T€ (Vj. 66.009,2 T€) dar. Hier sind insbesondere die Verbandsumlagen mit einer Höhe von 58.657,6 T€ (Vj. 54.671,6 T€), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 3.323,6 T€ (Vj. 3.363,3 T€) und die Zuweisungen vom Land, Bund und sonstigen öffentlichen Einrichtungen für laufende Zwecke mit 11.253,1 T€ (Vj. 7.975,2 T€) enthalten.

In den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 1.519,4 T€ (Vj. 1.397,5 T€) sind insbesondere Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung des allgemeinen Grundvermögens mit 1.030,2 T€ (Vj. 1.044,9 T€) sowie andere Erträge aus Verkäufen von Luftbildern, Kartenwerken und Vergleichbarem enthalten. Die Kostenerstattungen und -umlagen mit einem Gesamtbetrag von 3.566,8 T€ (Vj. 3.519,6 T€) resultieren im Wesentlichen aus den Erstattungen von RVR Ruhr Grün für Leistungen des RVR an RVR Ruhr Grün in Höhe von 2.511,0 T€ und für die vom RVR in Vorleistung gezahlten Versorgungsbezüge an die Rheinischen Versorgungskassen (424,5 T€) für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung.

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 3.720,5 T€ (Vj. 2.700,0 T€) setzen sich vor allem aus der ertragswirksamen Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 3.302,5 T€ (Vj. 920,1 T€) und periodenfremden Erträgen mit einer Gesamthöhe von 81,1 T€ (Vj. 876,9 T€) zusammen. Weiterhin sind in dieser Position 4,1 T€ (Vj. 88,8 T€) aus vermessungstechnischen Dienstleistungen und 29,0 T€ (Vj. 128,9 T€) aus Erstattungen für die Bereitstellung von verbandseigenen Grundstücken enthalten. Aus der Zuführung von Forderungen gemäß § 107 Beamtenversorgungsgesetz sind Erstattungsansprüche gegenüber früheren Dienstherren in Höhe von 93,9 T€ gebucht worden. Den Erträgen aus der Veräußerung von Grundvermögen in Höhe von 103,9 T€ (Vj. 324,9 T€) stehen Aufwendungen aus dem Abgang dieser Vermögensgegenstände in Höhe von 5,2 T€ (Vj. 79,6 T€) gegenüber.

Die aktivierbaren Eigenleistungen belaufen sich auf 825,4 T€ und weisen damit ein um 225,4 T€ höheres Ergebnis aus als geplant. Sie setzen sich aus dem Bereich der Infrastrukturmaßnahmen im Emscher Landschaftspark (414,7 T€) und der Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden (410,7 T€) zusammen.

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2017 sind unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2016 (rd. 1.738,8 T€) mit 83.743,5 T€ (Vj. 68.496,4 T€) um 9.854,0 T€ niedriger als geplant.

Insgesamt ergibt sich ein Personalaufwand von 21.935,9 T€ (Vj. 22.742,8 T€), der mit 1.562,4 T€ unter dem Planansatz liegt. Im Wesentlichen setzt sich der Minderaufwand aus verspäteter Stellenbesetzung sowie Langzeiterkrankung von Mitarbeitenden zusammen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Jahr 2017 rd. 8.803,2 T€ (Vj. 7.187,4 T€). Darin sind unter anderem die gesamten Aufwendungen für den laufenden Dienstbetrieb enthalten. Diese Position beinhaltet auch sämtliche Aufwendungen für die Dienstleistungen, die die Abwicklung verschiedener Projekte verursachen. Das Ergebnis liegt um rd. 4.337,7 T€ unter dem Planansatz und resultiert unter anderem aus Einsparungen bei der Bewirtschaftung der Dienstgebäude, der günstigeren finanziellen Abwicklung von Projekten bzw. aus Projektverschiebungen.

Die bilanziellen Abschreibungen hatten in 2017 eine Höhe von 7.719,9 T€ (Vj. 7.833,9 T€) und liegen damit um 0,9 T€ über dem Planwert. Die Abschreibungen resultieren insbesondere aus dem Infrastrukturvermögen (Landschaftsbauprojekte RVR Ruhr Grün) sowie aus den Abschreibungen für Wohn- und Dienstgebäude des RVR.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 25.691,1 T€ (Vj. 23.529,4 T€) zeigen sich gegenüber der Planzahl um rd. 2.739,3 T€ vermindert. Die veranschlagten Aufwendungen für die Verschmelzung der Freizeitgesellschaften sind im Jahr 2017 noch nicht verausgabt und als Ermächtigung in Höhe von 2.579,7 T€ in das nächste Haushaltsjahr übertragen worden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von rd. 12.689,8 T€ (Vj. 4.533,1 T€) gebucht worden. Damit konnte eine Einsparung in Höhe von 2.777,1 T€ gegenüber dem Planansatz erreicht werden.

Für die Erstellung von Karten, Luftbildern und Analysen sowie für Planungs- und Entwicklungsleistungen sind 4.793,2 T€ (Vj. 923,0 T€) verausgabt worden. Zudem wurde die planmäßige Zuführung zur Rückstellung für die Großstandorte 2017-2027 in Höhe von 3,900 T€ eingestellt. Des Weiteren wurden für externe Dienstleistung und Leasing 783,7 T€ verausgabt. Die Aufwendungen für Fraktionen belaufen sich auf eine Gesamtsumme von 885,4 T€ (Vj. 768,2T€), für die Versicherungen des RVR sind rd. 214,3 T€ aufgewendet worden.

Das Finanzergebnis in Höhe von 589,7 T€ (Vj. 32,9 T€) errechnet sich aus den Zinsaufwendungen für Investitionskredite in Höhe von 2.410,3 T€ (Vj. 2.817,2 T€) abzüglich der Finanzerträge von rd. 3.000,0 T€ (Vj. 2.850,1 T€).

2.3 Finanzlage

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

Die gesamten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2017 betragen 78.866,3 T€, die Auszahlungen 73.765,7 T€, so dass sich ein positiver Saldo von rd. 5.100,6 T€ ergibt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit weisen ein Ergebnis von 1.142,9 T€ aus, das sich aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen in Höhe von 963,1 T€ sowie aus Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen von rd. 179,9 T€ zusammensetzt.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2017 rd. 8.818,5 T€. Sie errechnen sich aus den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (139,6 T€), den Auszahlungen für Baumaßnahmen (7.616,6 T€), dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (467,1 T€), den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (307,1 T€) sowie den sonstigen Investitionsauszahlungen in Höhe von 288,1 T€. Damit sind gegenüber dem Planansatz (33.715,4 T€) rd. 24.896,9 T€ weniger verausgabt worden. Insgesamt ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von rd. 7.675,6 T€.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Jahr 2017 beträgt 13.431,9 T€, so dass sich insgesamt eine Änderung des Finanzmittelbestandes von rd. 10.856,9 T€ im Haushaltsjahr 2017 ergibt.

Per 31.12.2017 errechnet sich ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 15.064,4 T€.

3. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Im Zuge der Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres ist aussagefähig darzulegen, dass der RVR die allgemeinen Haushaltsgrundsätze des § 75 GO NRW eingehalten hat. Aus diesem Grunde werden zunächst die ergebnisbeeinflussenden Ereignisse des Haushaltsjahres erläutert und die wesentlichen Abweichungen des Abschlussergebnisses von den fortgeschriebenen Planwerten analysiert. Zudem werden die im Haushaltsjahr 2017 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 2017 ist, den gesetzlichen Bestimmungen der GO NRW und der GemHVO NRW folgend, nicht fristgerecht aufgestellt worden. Parallel zur Jahresabschlusserstellung musste auch der NKF-Gesamtabschluss zum 31.12.2015 bearbeitet werden.

3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft

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

3.2.1 Ergebnisrechnung

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

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

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

3.2.2 Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO NRW

Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen, die im laufenden Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen wurden, können gemäß § 22 GemHVO NRW in das folgende Jahr übertragen werden. Die in das Jahr 2018 vorzutragenden Ermächtigungen belaufen sich auf 5.489,1 T€.

Die Ermächtigungen aus 2016 in Höhe von 5.163,3 T€ wurden in den jeweiligen Referaten im Haushaltsjahr 2017 mit einem Gesamtbetrag von 1.738,8 T€ in Anspruch genommen.

3.2.3 Finanzrechnung

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

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

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

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

Die gesamten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2017 betragen 78.866,3 T€ (Vj. 72.794,8 T€), die Auszahlungen betragen 73.765,7 T€ (Vj. 64.817,6 T€), so dass sich ein Saldo von 5.100,6 T€ (Vj. 7.977,3 T€) ergibt.

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

23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

- Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf rd. 1.142,9 T€ und fallen damit um rd. 8.760,8 T€ geringer als geplant aus.

18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

- Insgesamt wurden in der Position Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 9.323,7 T€ veranschlagt, wovon tatsächlich 963,1 T€ vereinnahmt werden konnten. Der Abruf von Fördermitteln setzt die Umsetzung von Investitionsmaßnahmen voraus, die allerdings im Haushaltsjahr 2017 nicht vollständig umgesetzt werden konnten.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

- Durch den Verkauf von Grundvermögen konnten entgegen des Planansatzes (580,0 T€) nur 179,9 T€ vereinnahmt werden.

30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

- Der Haushaltsplanansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 33.715,4 T€ wurde um 24.896,9 T€ unterschritten und weist damit ein Rechnungsergebnis von 8.818,5 T€ aus.

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

- Mit einem Ergebnis von 139,6 T€ ist der Planansatz (5.533,0 T€) unterschritten worden.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

- Mit einem Ergebnis von 7.616,6 T€ ist der Planansatz (24.961,8 T€) weit unterschritten worden.
- Im Rahmen von investiven Sanierungsmaßnahmen an den Dienstgebäuden Kronprinzenstr. 4, 6 und 35 sind insgesamt nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von rd. 2.662,0 T€ ausgezahlt worden.
- Für diverse Projekte sind Investitionskostenzuschüsse von 1.843,2 T€ an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün ausgekehrt worden.
- Für die Realisierung der Radwegetrasse Rheinische Bahn, Bauabschnitte 3 a-c im Stadtgebiet von Mülheim wurden im Haushaltsjahr 2017 1.870,8 T€ verausgabt.

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

- Insgesamt betragen die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen rd. 467,1 T€ und unterschritten damit den Planansatz um 1.552,9 T€.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen

- Das Rechnungsergebnis für sonstige Investitionsauszahlungen (Zuschüsse an die Betriebsstätte Freizeitzentrum Kemnade GmbH sowie die Kultur Ruhr GmbH) weist einen Wert in Höhe von 288,1 T€ aus.

3.3 Finanzierungstätigkeit

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

Kredite für Investitionen und deren Tilgung:

Im Haushaltsjahr 2017 wurde ein Investitionskredit mit einem Volumen von 11.100,0 T€ aufgenommen. Bei zwei Darlehen mit einer Restschuld von insgesamt rd. 5.389,6 T€ endete die Zinsfestschreibung zum Jahresende 2016. Aufgrund der fehlenden Angebote der Kreditinstitute konnte die Umschuldung erst im Januar 2017 durchgeführt werden. Somit ergab sich im Haushaltsjahr 2017 ein Zugang in Höhe von 5.389,6 T€ und eine außerordentliche Tilgung in 2016 in gleicher Höhe. Darüber hinaus sind zwei Umschuldungsmaßnahmen mit deutlich verbesserten Zinskonditionen von 8.744,0 T€ durchgeführt worden. Die ordentliche Tilgung sämtlicher Investitionskredite in Höhe von rd. 3.068,2 T€ wurde planmäßig abgewickelt.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:

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

Liquidität:

Die Erhöhung des Bestandes an liquiden Mitteln in Höhe von 3.883,7 T€ auf rd. 15.064,4 T€ errechnet sich aus den positiven Zahlungssalden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (5.100,6 T€), der Finanzierungstätigkeit (13.431,9 T€) und dem negativen Saldo aus der Investitionstätigkeit (7.675,6 T€) sowie der Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln (323,8 T€).

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

3.4 Darstellung der Personalsituation

Personalzusammensetzung

Insgesamt waren 343 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter am 31.12.2017 beim RVR beschäftigt. Sie verteilen sich wie nachfolgend dargestellt auf die verschiedenen Gruppen:

	insgesamt
Beamte/Beamtinnen	26
Beschäftigte	317
insgesamt	343

245 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter waren in Vollzeit und 98 (88 Frauen und 10 Männer) in Teilzeit tätig. In einem befristeten Arbeitsverhältnis standen beim Stamm RVR 40 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Das Teilzeitmodell der Altersteilzeit nahmen insgesamt 2 tariflich Beschäftigte wahr.

4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter waren am Stichtag nicht aktiv beim RVR eingesetzt. Ein Beschäftigter war zur Ruhr Tourismus GmbH, zwei zur SPD-Fraktion und einer zu sonstigen Institutionen (Stiftung Zollverein) abgeordnet bzw. zugewiesen.

Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Tele-Heimarbeit

Insgesamt nahmen im Jahr 2017 27 Personen (22 Frauen/5 Männer) Teleheimarbeit in Anspruch.

Sechs Anträge auf Teleheimarbeit wurden im Laufe des Jahres 2017 verlängert und vier neue Anträge genehmigt.

Anträge auf mobiles Arbeiten können nun zwischen den Mitarbeitenden und Vorgesetzten vereinbart werden. Insgesamt haben 74 Beschäftigte (46 Frauen/28 Männer) mobiles Arbeiten in Anspruch genommen.

Personalentwicklung

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

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

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

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

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

Inhouse-Seminare

In 2017 haben Inhouse-Seminare zu folgenden Themen stattgefunden:

- Teambuilding,
- Projektmanagement,
- Gesund führen und Kommunizieren,
- Frauen in der Lebensmitte,
- Cleverprinting Reinzeichner,
- Next Generation Publishing,
- Vergaberecht/Umweltfreundliche Beschaffung,
- Ladungssicherung,
- Englischkurs,
- Self Care Training,
- Refresher Self Care Training,
- Gesunde Ernährung,
- Erste-Hilfe-Grundkurse,
- Erste-Hilfe-Aufbaukurse,

- Schulung für Brandschutzhelfer,
- Schulung für EUP`s (Elektrotechnisch unterwiesene Personen).

Externe Fortbildung

Im Berichtszeitraum 2017 haben insgesamt 164 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Regionalverbandes Ruhr 112 externe Fortbildungsveranstaltungen besucht.

Teambezogene Maßnahmen

Im Zeitraum 01.01.2017 bis 31.12.2017 wurde eine teambezogene Maßnahme, ein Seminar zur Teambuilding und eine Fortbildung für Assistentinnen durchgeführt.

Qualifizierungsmaßnahmen

Im Jahr 2017 besuchten vier Mitarbeiterinnen unterschiedliche Qualifizierungsmaßnahmen, u. a. Modulare Qualifizierung für den höheren Verwaltungsdienst, berufsbegleitendes Masterstudium, Fachwirtin für Büro- und Projektorganisation.

Führungskräftenachwuchstraining

Ab 2017 durchlaufen 13 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter das Führungskräftenachwuchstraining.

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

Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)

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

Die Dienstvereinbarung LOB gilt für Beschäftigte sowie für Beamtinnen und Beamte des Regionalverbandes Ruhr. Mit einer durchschnittlichen Zielerreichungsquote von 100 % wurde das LOB im Jahr 2017 erfolgreich abgeschlossen. Drei Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter haben nicht am System teilgenommen.

Ausbildung

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

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

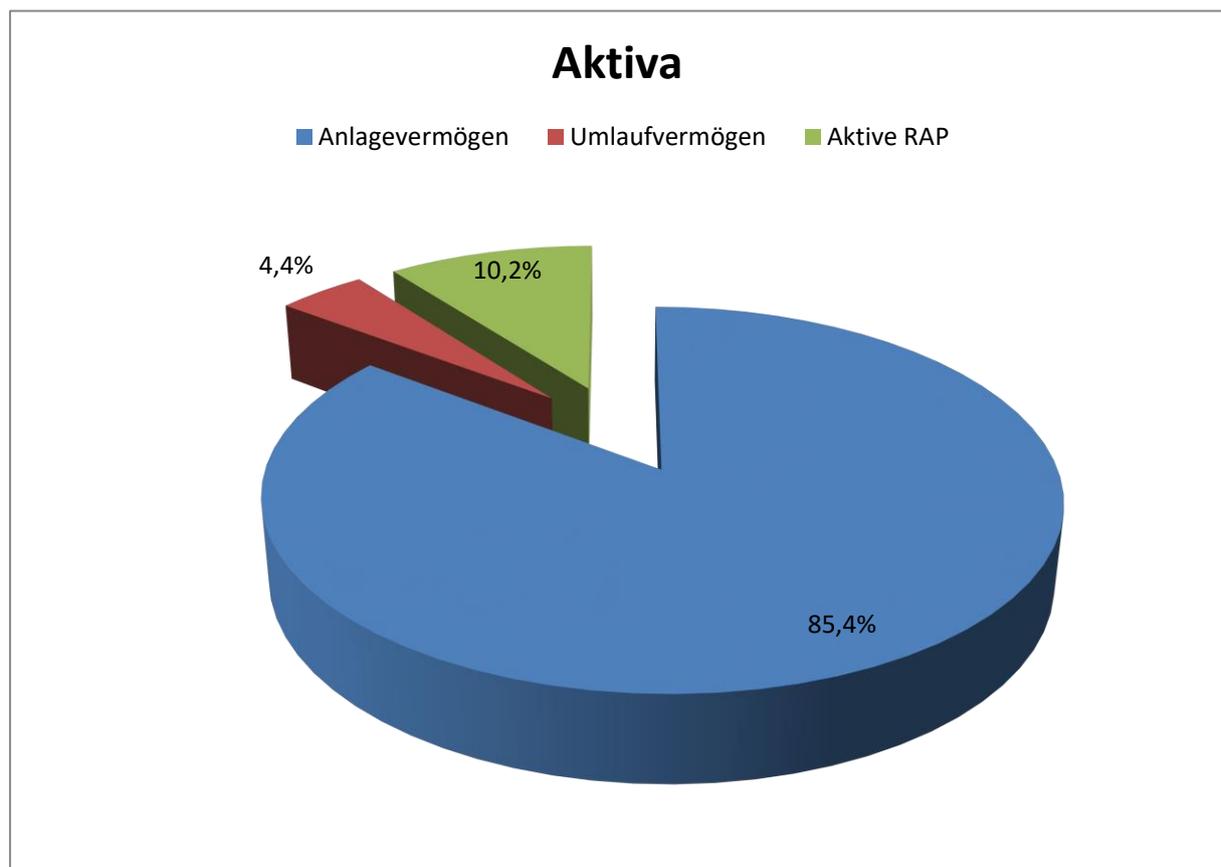
- Volontär/in,
- Forstwirt/in.

Am 31.12.2017 befanden sich sechs Frauen und vierzehn Männer in einer Ausbildung beim RVR bzw. RVR Ruhr Grün.

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

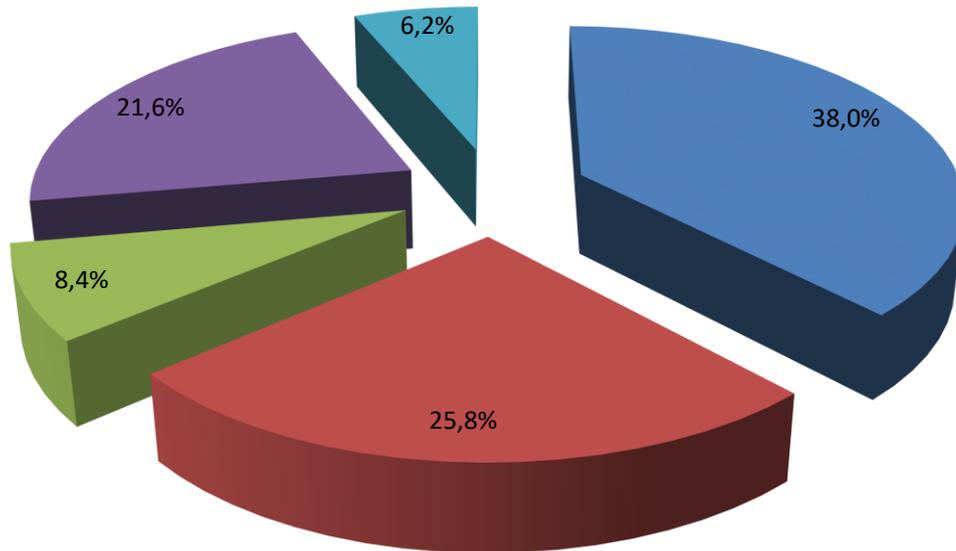
Die Bilanz des RVR schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 579.105,5 T€ ab. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz des RVR wie folgt dar:

Aktiva	in Mio €	in %	Passiva	in Mio €	in %
Anlagevermögen	494,4	85,4	Eigenkapital	220,1	38,0
Umlaufvermögen	25,4	4,4	Sonderposten	149,2	25,8
Aktive RAP	59,3	10,2	Rückstellungen	48,7	8,4
			Verbindlichkeiten	125,2	21,6
			Passive RAP	35,9	6,2
Summe	579,1	100,0	Summe	579,1	100,0



Passiva

■ Eigenkapital ■ Sonderposten ■ Rückstellungen ■ Verbindlichkeiten ■ Passive RAP



4.1 Strukturbilanz

Strukturbilanz

AKTIVA

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Anlagevermögen						
Immaterielles Vermögen	453	0,08%	550	0,10%	-97	-17,56%
Grundvermögen	209.535	36,18%	209.505	36,97%	30	0,01%
Infrastrukturvermögen	135.880	23,46%	138.570	24,45%	-2.690	-1,94%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.328	0,92%	5.478	0,97%	-150	-2,73%
Kunst, Kulturdenkmäler	577	0,10%	578	0,10%	-1	-0,17%
Maschinen, tech. Anlagen u. Fahrzeuge	636	0,11%	584	0,10%	52	8,93%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.967	0,34%	2.201	0,39%	-234	-10,61%
Anlagen im Bau	9.911	1,71%	7.319	1,29%	2.592	35,42%
Finanzanlagen	130.115	22,47%	129.991	22,94%	124	0,10%
Langfristige Forderungen	897	0,15%	536	0,09%	361	67,28%
	495.301	85,53%	495.312	87,41%	-11	0,00%
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Vorräte	233	0,04%	233	0,04%	0	-0,15%
Forderungen	5.391	0,93%	6.848	1,21%	-1.457	-21,28%
Sonstige Vermögensgegenstände	3.823	0,66%	3.835	0,68%	-12	-0,31%
Liquide Mittel	15.064	2,60%	3.884	0,69%	11.180	287,86%
Rechnungsabgrenzungsposten	59.294	10,24%	56.551	9,98%	2.743	4,85%
	83.805	14,47%	71.351	12,59%	12.454	17,45%
	579.105	100,00%	566.663	100,00%	12.442	2,20%

PASSIVA

Langfristige Finanzierungsmittel

Eigenkapital						
Rücklagen	220.120	38,01%	220.567	38,92%	-447	-0,20%
Sonderposten für Zuwendungen	149.241	25,77%	151.824	26,79%	-2.583	-1,70%
Rückstellungen	48.042	8,30%	45.693	8,06%	2.349	5,14%
Verbindlichkeiten	82.499	14,25%	72.758	12,84%	9.741	13,39%
	499.902	86,32%	490.842	86,62%	9.060	1,85%

Kurzfristige Finanzierungsmittel

Instandhaltungsrückstellungen	614	0,11%	464	0,08%	150	100,00%
Verbindlichkeiten	42.651	7,36%	40.669	7,18%	1.982	4,87%
Rechnungsabgrenzungsposten	35.938	6,21%	34.688	6,12%	1.250	3,60%
	79.203	13,68%	75.821	13,38%	3.382	4,46%
	579.105	100,00%	566.663	100,00%	12.442	2,20%

4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Die Aktivseite zeigt das Vermögen des RVR. Das Anlagevermögen stellt mit rd. 494.404,0 T€ (85,4 %) die mit Abstand größte Position der RVR-Bilanz dar. Rd. 209.53,4 T€ (36,2 %) entfallen dabei auf Grundvermögen und immobile Baulichkeiten. Ein Großteil des Vermögens des RVR ist in unbebauten Grundstücken gebunden. Dabei ist die größte Position im Bereich Wald und Forst mit rd. 119.207,1 T€ zu verzeichnen.

Der Anteil der Finanzanlagen am Vermögen beträgt rd. 130.115,4 T€ (22,5 %). Hier zeigt sich insbesondere der Anteil an den Tochterunternehmen Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR) mit einem Wert von 101.500,0 T€, der Freizeitgesellschaft Metro-pole Ruhr mbH (FMR) in Höhe von 14.123,7 T€ sowie die Beteiligungen an den Freizeitgesellschaften im RVR-Gebiet, die mit einem Wert in Höhe von rd. 7.954,3 T€ bilanziert sind, und das Sondermögen mit dem Eigenbetrieb RVR Ruhr Grün in Höhe von 5.906,4 T€.

Bei der Infrastrukturquote wird das Infrastrukturvermögen im Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Das Infrastrukturvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr (138.570,0 T€) um rd. 2.690,2 T€ (1,9 %) auf 135.879,7 T€ (23,5 %) verringert.

Die Investitionsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 52,7 % auf 98,4 % verringert.

Das Umlaufvermögen fällt mit rd. 25.407,8 T€ (4,4 %) nicht ins Gewicht und ist nur marginal um 1,7 % zum Vorjahr gestiegen. Die Vermögenswerte im Umlaufvermögen sind relativ kurzfristig gebunden. Der große Anteil des Anlagevermögens an der Bilanz des RVR zeigt damit auch, dass der größte Teil des Kapitals langfristig gebunden ist.

Der Anlagendeckungsgrad 2, d. h. die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital, langfristiges Fremdkapital und Pensionsrückstellungen, weist unter Berücksichtigung der Sonderposten einen Wert von 98,3 % aus. Die Kennzahl bildet den im Handelsrecht als sog. „Goldene Bilanzregel“ bezeichneten Grundsatz ab, dass langfristig gebundenes Vermögen langfristig finanziert werden soll.

4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)

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

Das Eigenkapital des RVR hat eine Höhe von rd. 220.120,3 T€ (38,0 %) und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit rd. 195.926,1 T€, der Ausgleichsrücklage mit rd. 24.470,8 T€ und dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 276,6 T€.

Bei den Sonderposten weist die Bilanz einen Bestand von rd. 149.240,7 T€ (25,8 %) aus. In diesen Sonderposten werden insbesondere Landeszuweisungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen gezahlt werden. In der Berechnung der Bilanzkennzahlen werden die Sonderposten wie Eigenkapital behandelt, da die Mittel bei fördergerechter Verwendung der damit finanzierten Anlagegüter endgültig dem RVR zur Verfügung stehen. Bei abnutzbarem Anlagevermögen werden die Sonderposten ertragswirksam über deren Nutzungsdauer aufgelöst.

Rückstellungen wurden in Höhe von rd. 48.656,1 T€ (8,4 %) gebildet und sind hauptsächlich langfristiger Natur.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 125.150,0 T€ (21,6 %) setzen sich, wie der Strukturbilanz zu entnehmen ist, zum größten Teil aus langfristigen Verbindlichkeiten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um rd. 11.722,8 T€ (1,6 %) erhöht.

Die Eigenkapitalquote 2 gibt einen Hinweis auf die Kapital- und Finanzierungsstruktur und lässt Rückschlüsse auf die „Bonität“ zu. Mit einer Eigenkapitalquote von 63,8 % weist der RVR weiterhin eine solide Eigenkapitalausstattung aus, sie hat im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 1,9 % abgenommen.

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

4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

NKF - Kennzahlenset NRW

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

		2017	2016	Ver- änderung
		in %		
Aufwands- deckungsgrad	Ordentliche Erträge * 100	98,97	108,63	-9,66
	Ordentliche Aufwendungen			

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

Eigenkapitalquote I	Eigenkapital * 100	38,01	38,92	-0,91
	Bilanzsumme			

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

Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) * 100	63,78	65,72	-1,94
	Bilanzsumme			

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

Fehlbetragsquote	Negatives Gesamtjahresergebnis * -100	-0,13	n.b.	n.b.
	Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage			

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

NKF - Kennzahlenset NRW

Kennzahlen zur Vermögenslage

		2017	2016	Ver- änderung
		in %		
Infrastrukturquote	<i>Infrastrukturvermögen * 100</i>	23,46	24,45	-0,99
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

Abschreibungs- intensität	<i>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen * 100</i>	7,22	8,91	-1,69
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

Drittfinanzierungs- quote	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten * 100</i>	54,94	55,08	-0,14
	<i>Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen</i>			

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

Investitionsquote	<i>Bruttoinvestitionen * 100</i>	98,44	151,12	-52,68
	<i>Abgänge des AV + Abschreibungen AV</i>			

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

NKF - Kennzahlenset NRW

Kennzahlen zur Finanzlage

		2017	2016	Ver- änderung
		in %		
Anlagen- deckungsgrad II	(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen und Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) * 100	98,29	96,61	1,68
	Anlagevermögen			

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

Dynamischer Verschuldungs- grad	Effektivverschuldung	30,07	18,66	11,41
	Saldo aus laufender Geschäftstätigkeit (FR)			

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

Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) * 100	47,96	26,39	21,57
	Kurzfristige Verbindlichkeiten			

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

Kurzfristige Verbindlich- keitsquote	Kurzfristige Verbindlichkeiten *100	7,36	7,18	0,18
	Bilanzsumme			

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

Zinslastquote	Finanzaufwendungen * 100	2,88	4,11	-1,23
	Ordentliche Aufwendungen			

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

NKF - Kennzahlenset NRW

Kennzahlen zur Ertragslage

		2017	2016	Ver- änderung
		in %		
Allgemeine Umlagenquote	Allgemeine Umlage * 100	70,78	73,47	-2,69
	Ordentliche Erträge			

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

Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen * 100	13,58	10,72	2,86
	Ordentliche Erträge			

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

Personalintensität	Personalaufwendungen * 100	26,19	33,20	-7,01
	Ordentliche Aufwendungen			

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

Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100	10,51	10,49	0,02
	Ordentliche Aufwendungen			

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

Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen * 100	30,68	34,35	-3,67
	Ordentliche Aufwendungen			

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

²Effektivverschuldung	<i>Gesamtes Fremdkapital ./.. Liquide Mittel ./.. kurzfristige Forderungen</i>	153.350.792,30	148.852.204,90	4.498.587,40
n. b.	nicht berechenbar			
k. A.	keine Angaben			

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

Der Regionalverband Ruhr hat im Rahmen der Eröffnungsbilanzerstellung zum 01.01.2006 für die Ermittlung der Bilanzposition „Wald, Forsten“ für den Aufwuchs das Bewertungsvereinfachungsverfahren gemäß § 34 Absatz 2 GemHVO NRW angewendet. Die Werte des pauschalisierten Festwertverfahrens sind nach dieser Rechtsvorschrift nach 10 Jahren mit Hilfe einer Revision bzw. nach 20 Jahren mit der Aufstellung eines sogenannten Forsteinrichtungswerks zu überprüfen. Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün hat dem RVR zum Stichtag 31.12.2017 ein Gutachten (Forsteinrichtungswerk) überlassen. Im Nachgang muss das Zahlenwerk von Seiten des RVR kritisch geprüft und gewürdigt werden.

6. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

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

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

Der Jahresabschluss des RVR zum 31.12.2017 spiegelt auch weiterhin eine solide Finanzierung wider. Wie bereits in den letzten Jahren konnte der RVR im Rahmen der Haushaltskonsolidierung erhebliche Veränderungen umsetzen und so Mittel für die zusätzlichen Aufgaben bereitstellen. Seit 2013 legt der RVR auf Basis der Ergebnisse des von S/E/ Gesellschaft für Strategie und Ergebnisse durchgeführten Prozesses sowie eigenen erarbeiteten prozessualen Optimierungen ein freiwilliges Haushaltssicherungskonzept nach der Gemeindeordnung NRW gemäß des Ausführungserlasses vom 7. März 2013 der Aufsichtsbehörde im Rahmen des Genehmigungsverfahrens für die Haushaltssatzung vor. Auch in 2017 hat der RVR ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt. Das Haushaltssicherungskonzept wird der RVR auf Basis der Ergebnisse der Haushaltsplanung 2018 fortschreiben. Die Vorschriften des Ausführungserlasses über ein Haushaltssicherungskonzept werden auf den RVR-Haushalt angewendet, obgleich dieser in seiner Struktur und von seinem Aufgabenfeld her – anders als die Kommunen – in vielen Bereichen hauptsächlich projektorientiert arbeitet. Basis des Haushaltssicherungskonzeptes ist deshalb eine qualitativ gleichbleibende Projektbearbeitung.

Der Verband begleitet den Konsolidierungskurs seiner Mitgliedskommunen. Gleichwohl musste in 2017 der Hebesatz zum ersten Mal seit 10 Jahren wieder leicht von 0,6499 % um 0,0218 Prozentpunkte angepasst werden. Diese erforderliche Hebesatzanpassung resultiert insbesondere aus der Fortschreibung des in 2016 auslaufenden öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Land zur Trägerschaft für den Emscher Landschaftspark und für die Route der Industriekultur. Für die Planungs- und Entwicklungsaufwendungen sowie die Pflegemaßnahmen im Bereich des Emscher Landschaftsparks wurden seitens des Landes weiter Fördermittel in Höhe von rd. 2,5 Mio. € bereitgestellt, so dass einschließlich der gleichbleibenden Sachaufwendungen des RVR für diesen Bereich Finanzmittel in Höhe von 3,7 Mio. € zur Verfügung stehen.

Die Aufsichtsbehörde hat den Haushaltsplan 2017 im Mai 2017 genehmigt und den Jahresabschluss 2016 im Januar 2019 zur Kenntnis bekommen, so dass die Haushaltsabwicklung des RVR bis dahin jeweils den Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung unterlag. Die Genehmigung der Haushaltssatzung 2018 erfolgte im Juli 2018 durch das MHKBG NRW. Aufgrund der Haushaltsstruktur des RVR haben viele Aufwandspositionen, insbesondere im Bereich der Transferaufwendungen und Personalaufwendungen, pflichtigen Charakter. Somit konnten in dieser Zeit keine großen Einsparungen erzielt werden. Es ist jedoch gelungen, durch Verschiebungen in Projekten und Aufgabenverzichte die Rückstellungen für die Instandhaltung der Route der Industriekultur gegenüber dem Plan anteilig durch die Einsparungen zu erhöhen, so dass die vertraglichen Aufwandsverpflichtungen aus dem öffentlich-rechtlichen Vertrag schon weit vor dem 31.12.2016 sichergestellt werden konnten.

Der RVR hat im Jahr 2017 eine internationale Standortmarketingkampagne initialisiert, die insbesondere das Ziel hat, das Image der Metropole Ruhr als Unternehmensstandort weiter zu verbessern und qualifizierte Fachkräfte für die Region zu gewinnen. Hierbei handelt es sich um eine Wirtschaftskampagne, die darauf ausgerichtet ist, auf Dauer Investitionsentscheidungen zu Gunsten der Metropole Ruhr zu beeinflussen. Es wird auch berücksichtigt, dass weiche Standortfaktoren bei solchen Entscheidungen eine wichtige Rolle spielen. Die Kampagne ist nicht auf eine Binnenwirkung in der Metropole Ruhr angelegt. Um die Mitgliedskörperschaften nicht zusätzlich zu belasten, sollte die Kampagne aus der Ausgleichsrücklage finanziert werden. Allerdings haben die Einsparungen in den Jahren 2015 und 2016 schon dazu geführt, dass das erste Jahr der Kampagne bereits hierüber finanziert werden konnte.

Anfang Januar 2017 hat eine prominent besetzte Fachjury die Auswahl einer geeigneten Agentur vorgenommen. In der Folgezeit wurde u. a. ein Kampagnenlogo unter dem Claim „Metropole Ruhr – Stadt der Städte“ geschaffen, worauf auch die Logos des RVR sowie seiner Tochterunternehmen angepasst wurden. Ein einheitlicher Auftritt unter Nutzung eines Logos mit Wiedererkennungswert ist so sichergestellt. Es wurde ein Imagefilm in mehreren Sprachen erstellt sowie ein Internetauftritt, der die Kampagne der Öffentlichkeit zugänglich machen soll. Neben dem Imagefilm wurden weitere Contentfilme veröffentlicht, die die unterschiedlichen Facetten der Metropole Ruhr zeigen. Um auch die Städte der Metropole Ruhr mit in die Kampagne zu integrieren, hat der RVR die Möglichkeit geschaffen, dass sich jede Stadt mittels eines eigenen Videos präsentieren kann. So haben sich im Jahr 2018 alle 53 Städte der Metropole Ruhr in kurzen Videosequenzen vorgestellt. Zudem liegt das Hauptaugenmerk im Jahr 2018 in der direkten Unternehmensansprache, um auch die private Wirtschaft im Ruhrgebiet für die Kampagne zu begeistern. Das eingeworbene Partnerbudget beläuft sich bis November 2018 auf rd. 930 T€.

Im Jahr 2018 erfolgte eine erste Evaluierung der zurückliegenden Kampagnenaktivitäten. Die hierbei gewonnenen Erkenntnisse fließen in die weitere Planung der Kampagne ein. Zudem ist beabsichtigt, die Standortmarketingkampagne über das Jahr 2019 hinaus auch in 2020 bis 2022 fortzuführen. Erfahrungen aus anderen Bundesländern haben gezeigt, dass eine nachhaltige Imageveränderung nicht kurzfristig erreicht werden kann. Erfolgreiches Standortmarketing braucht einen langen Atem, um tatsächlich erfolgreich zu sein. Angedacht ist zudem, die Bildsprache der Standortmarketingkampagne auch nach innen wirken zu lassen. Angesichts des in 2020 anstehenden 100-jährigen Jubiläums des Verbandes soll eine Informations- und Motivationskampagne den Verband, die Arbeit und die Erfolge des RVR bei den Bürger*innen des Ruhrgebietes ins Bewusstsein rufen. Hierzu soll eine eigenständige Informations- und Motivationskampagne entwickelt werden, die jedoch

gemeinsam mit der Standortmarketingkampagne in ein Gesamtkonzept integriert werden soll.

Das Jubiläumsjahr 2020 mit der erstmaligen Wahl des Ruhrparlaments durch die Bürger*innen des Ruhrgebietes wirft bereits jetzt seine Schatten voraus. Bereits in 2018, aber vor allem in 2019 werden viele Projekte, Ideen und Konzepte rund um das 100-jährige Jubiläum des Verbandes und der erstmaligen Direktwahl des Ruhrparlaments vorbereitet. Im Jubiläumsjahr liegt eine große Chance des Verbandes und des Ruhrparlaments, als der wichtigste regionale Player im Ruhrgebiet auch in das Bewusstsein der Bevölkerung vorzudringen und als solcher wahrgenommen zu werden. Zudem ist hiermit die Möglichkeit verbunden, den RVR auch hinsichtlich der großen Zukunftsthemen wie regionale Mobilität, Freiraumsicherung u. a. als regionale Klammer zu platzieren.

Ab dem Jahr 2009 hat die Landesregierung im „Gesetz zur Übertragung der Regionalplanung für die Metropole Ruhr auf den Regionalverband Ruhr“ auch die Übertragung der Regionalplanung von den Bezirksplanungsbehörden auf den RVR beschlossen. Da es sich hier um eine hoheitliche Aufgabe handelt, wurde in einem öffentlich-rechtlichen Vertrag zwischen dem Land Nordrhein-Westfalen und dem RVR vereinbart, dass die Übertragung für den RVR ergebnisneutral vollzogen wird, so dass sich keine direkten weiteren negativen wirtschaftlichen Auswirkungen auf den Haushalt des RVR ergeben. Bereits im Jahr 2012 hat der RVR mit einer Evaluierung der einzelnen Vertragsbestandteile begonnen. Die Evaluation zeigte, dass die vorgesehene Personalausstattung für die Aufgabenbewältigung nicht ausreicht. Nach umfangreichen Verhandlungen ist es im Jahr 2013 gelungen, im Rahmen einer Änderung des öffentlich-rechtlichen Vertrages die Finanzierung für zusätzliche vier Stellen zu sichern, die im Laufe des Haushaltsjahres 2014 besetzt werden konnten. Eine erneute Evaluierung steht laut Vertrag in 2019 an. Auch diese Evaluierung soll dazu genutzt werden, die noch immer nicht kostendeckende Erstattung des Landes NRW nachhaltig zu lösen.

Wie der Ergebnisrechnung 2017 zu entnehmen ist, sind neben den Personalaufwendungen die Transferaufwendungen, d. h. die Zahlungen an die RVR-Tochterunternehmen einschließlich der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün, die größte Aufwandsposition. Dabei sind insbesondere die Freizeitgesellschaften, an denen der RVR beteiligt ist und die einen jährlichen Zuschuss von rd. 3,5 Mio. € vom RVR erhalten, seit mehreren Jahren aufgrund der reduzierten Zuschüsse in einem permanenten Konsolidierungsprozess. Seit Jahren ist ein Verzehr des Eigenkapitals aufgrund des Rückgriffs auf die Kapitalrücklage bei den Gesellschaften zu verzeichnen. Individuell durchgeführte Sanierungsmaßnahmen in den einzelnen Gesellschaften haben die negative Entwicklung teilweise ein wenig aufgehalten, gleichwohl ist in allen Gesellschaften auch zu erkennen, dass die Restrukturierungsbemühungen nachhaltig noch nicht zu dem gewünschten Erfolg geführt haben. Die rückläufige Besucherentwicklung zeigt, dass ein verändertes Nachfrageverhalten in der Region zu erkennen ist. Insgesamt zeigt sich damit, dass trotz aller Maßnahmen der wirtschaftliche Handlungsdruck auf die Gesellschafter weiter zunimmt. Nach zahlreichen Diskussionen wurde im Dezember 2013 seitens des RVR vorgeschlagen, zur Sicherung der Marktfähigkeit seitens der Revierparks und Freizeitzentren einen grundsätzlichen Neuanfang in Betracht zu ziehen. Nach detaillierter Untersuchung erwies sich das Verschmelzungsmodell sowohl unter organisatorischen als auch unter wirtschaftlichen Aspekten als die geeignetste Gesellschaftsform, um mit einer regionalen Freizeitgesellschaft als Organisationsplattform besser und zieleffizienter am Markt operieren zu können. Die Verschmelzung aller Freizeitunternehmen in einem Unternehmen wurde mit den Verwaltungen der Belegeneitskommunen diskutiert und in 2016 für vier Gesellschaften (Kemnade,

Nienhausen, Vonderort, Mattlerbusch) verabschiedet. Die so neu entstandene Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr (FMR) hat in 2017 die Arbeit aufgenommen und wird in den Folgejahren entsprechende Synergien heben.

Auch weitere Bestrebungen hinsichtlich einer vertieften Zusammenarbeit zwischen der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr (FMR) sowie den Revierparks in Gysenberg und Wischlingen sollen in 2019 unter Synergiegesichtspunkten intensiviert und vorangetrieben werden.

Ungeachtet dessen wird die Beteiligungssteuerung das Jahr 2019 dazu nutzen, sämtliche Zuschüsse an Tochtergesellschaften zu evaluieren und zukunftsfähig aufzustellen. Hierzu werden zeitnah Gespräche mit den jeweiligen Mitgesellschaftern aufgenommen.

Der RVR hat im Januar 2017 auf Beschluss der Verbandsversammlung die Erarbeitung eines integrierten Strategie-, Planungs- und Entwurfskonzepts (IHK RP 2020) für die künftige Entwicklung der Freiflächen der Revierparke in Auftrag gegeben. Ziel dieses IHK ist eine ganzheitliche Betrachtung und Vernetzung der fünf Revierparke. Eine optimierte örtliche Anbindung z. B. an das regionale Radwegesystem, Spiel- und Sportangebote für unterschiedliche Nutzergruppen und Altersstufen, attraktive und doch pflegeleichte Grünanlagen, multifunktional nutzbare Treffpunkte und Aufenthaltsbereiche für die unterschiedlichen Bevölkerungsgruppen sowie außerschulische Bildungsorte für Kinder, Jugendliche und Erwachsene sollen geschaffen werden. Das IHK 2020 adressiert unterschiedliche Förderzugänge und umfasst Maßnahmen mit einem Gesamtvolumen von insgesamt 58,5 Mio. €. Im Rahmen des Förderaufrufes „Grüne Infrastruktur NRW“ haben die Jury und ein interministerieller Arbeitskreis im Dezember 2017 eine Förderempfehlung von zahlreichen Maßnahmen in einer Gesamthöhe von 28,5 Mio. € ausgesprochen. In 2018 wurde für die Maßnahmenvorschläge innerhalb einer Frist von sechs Monaten eine förderantragsfähige Qualifizierung der Maßnahmenideen umgesetzt. Die Förderempfehlung ist eine große Chance für die Metropole Ruhr, die in die Jahre gekommenen Revierparke mit für die Nutzergruppen nicht mehr attraktiven Angeboten umfänglich zu modernisieren und attraktiver zu gestalten. Mit entsprechenden Förderbescheiden ist Anfang 2019 zu rechnen, so dass in 2019 die konkreten Planungsaufträge für die einzelnen Revierparke vergeben werden können. Die eigentliche bauliche Umsetzung ist ab Ende 2019 geplant.

Am 11.03.2016 hat die Verbandsversammlung mit großer Mehrheit beschlossen, dass sich der RVR für eine Internationale Gartenausstellung Metropole Ruhr 2027 (IGA 2027) bewerben soll. Am 09.12.2016 wurde der Zuschlag der Deutschen Bundesgartenschau-Gesellschaft (DBG) erteilt, und die Metropole Ruhr hat das IGA-Label für 2027 bekommen. Die IGA 2027 kann als Dekadenprojekt eine vergleichbar positive Wirkung für die Metropole Ruhr erreichen wie die IBA Emscherpark oder die Kulturhauptstadt 2010. Wie bei diesen Großprojekten sind der Imagegewinn für das Ruhrgebiet aber auch die Fortführung von Investitionen in die (Freiraum-)Infrastruktur zur Bewältigung des Strukturwandels Hauptziele der IGA 2027.

Das Konzept sieht ein dezentrales Großereignis auf drei Ebenen vor: Darin bilden drei „Zukunftsgärten“ sowie drei Sonderausstellungen die Hauptinvestitions- und -eventstandorte (Hotspots). Unter der Leitfrage „Wie wollen wir morgen leben?“ beantworten sie umweltbezogene Kernfragen unserer Zeit. Auf der kommunalen Ebene „Unsere Gärten“ werden vorhandene und neue städtebauliche, landschaftliche und touristische Projekte der Region identifiziert und weiter qualifiziert. Auf der dritten Ebene mit dem Titel „Mein Garten“ werden lokale Akteure wie Umweltinitiativen, Kleingartenvereine, Mitmachgärten, Naturschutzinitiativen, Schulen, Kitas und andere Gruppen zum Mitmachen eingeladen. Damit wird die IGA 2027 zu einem regionalen Festival, das fast zwei Jahrzehnte nach dem Kulturhauptstadt-Ereignis ein neues nachhaltiges Bild der Region erzeugt.

Das Ruhrgebiet kann mit der IGA zeigen, welche individuellen oder allgemeingültigen Antworten es in seinem räumlichen Kontext der dezentralen postindustriellen Metropolregion gefunden hat. Umgekehrt können beispielhafte Lösungen aus anderen Teilen der Welt während der IGA ausgestellt werden. So wird sie zum Schauplatz für innovative Lösungen globaler Fragen und damit international relevant. Ähnlich wie bei der IBA Emscherpark zeigt die Metropole Ruhr sich als Vorreiter für die Beantwortung wichtiger Zukunftsfragen im Kontext von Stadt- und Freiraumplanung. Im Dezember 2017 wurde dem Ruhrparlament ein gemeinsam mit der Region entwickelter Projekt- und Finanzplan zur IGA 2027 vorgestellt und es wurde beschlossen diesen weiter zu konkretisieren. Nach intensiven Gesprächen mit der Landesregierung NRW hat diese sich im Juli 2018 zum Großprojekt IGA 2027 in der Metropole Ruhr positiv bekannt und eine entsprechende Unterstützung zugesagt.

Als nächster Meilenstein wird auf Basis der erfolgten Beschlüsse der Kommunen der angepasste Projekt- und Finanzplan den RVR-Gremien zum Beschluss vorgelegt. Der Durchführungsvertrag wird im Dezember 2018 zwischen der DBG und dem RVR geschlossen. Im Frühjahr 2019 soll die Gründung der IGA-Durchführungsgesellschaft vorangetrieben werden.

Der RVR hat bereits Mitte des Jahres 2013 eine gutachterliche Stellungnahme zur Fragestellung, ob hinsichtlich der Zuwendungen des RVR an seine Eigenunternehmen aus beihilferechtlichen Gründen bestimmte Maßnahmen ergriffen werden sollten in Auftrag gegeben. Als Fazit dieser Stellungnahme lässt sich festhalten, dass die jeweiligen Zuwendungen des RVR an einige Unternehmen/Betriebe möglicherweise die Tatbestandsmerkmale des Beihilfeverbots in Teilbereichen erfüllen „könnten“. Auf Basis des Gutachtens wurden zwischenzeitlich zusammen mit externen Beratern die Handlungsbedarfe konkretisiert und auf Grundlage des Freistellungsbeschlusses der EU-Kommission EU geeignete und finanziell angemessene Gestaltungsmöglichkeiten erarbeitet, um eine Freistellung vom Beihilfeverbot und von der Anmeldepflicht zu erwirken (Artikel 108 Abs. 3 a EUV). In 2017 sind sowohl für die Business Metropole Ruhr GmbH als auch für die Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH Betrauungsakte in Form von Verwaltungsakten erlassen worden. Zudem hat das Team 6-3 auch die Beihilferelevanz der „kleineren“ verbundenen Unternehmen und Beteiligungen geprüft, hier jedoch eine Beihilferelevanz verneint. Die beihilferechtliche Prüfung der noch fehlenden Gesellschaften wird in 2019 fortgesetzt und abgeschlossen.

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

Die größte Beteiligung, die Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), hat ihren Konsolidierungsprozess erfolgreich umgesetzt. Für das Haushaltsjahr 2017 konnte eine Gewinnausschüttung in Höhe von 3,0 Mio. € erfolgen. In den nächsten Jahren geht die AGR-Gruppe weiterhin von guten geschäftlichen Rahmenbedingungen aus, so dass ausgehend von der Finanzplanung mit weiteren Überschüssen gerechnet wird. Die Gewinne

der AGR-Gruppe sollen weiterhin sowohl in Teilen an den RVR ausgeschüttet, im Wesentlichen jedoch zur weiteren Verbesserung der Eigenkapitalausstattung der AGR genutzt werden.

Das von der Politik verabschiedete Strategiepapier des Regionalverbandes Ruhr ist das Ergebnis umfangreicher Abstimmungsprozesse mit vielen Teilnehmerinnen und Teilnehmern aus allen Fachreferaten des Hauses sowie der 100 %-igen Beteiligungen Abfallentsorgungsgesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), Business Metropole Ruhr GmbH (BMR) und Ruhr Tourismus GmbH (RTG). Das Strategiepapier wurde in 2017 fortgeschrieben. Das Strategiepapier des RVR enthält Aussagen zur strategischen Ausrichtung und zum Rollenverständnis des Verbandes bezüglich der acht regionalen Handlungsfelder Wirtschaft, Mobilität, Energie und Abfall, Leben und Wohnen, Ökologie, Tourismus und Freizeit, Kultur sowie Bildung und Wissenschaft. Hinzu treten die fünf Verbundthemen Steigerung der Wettbewerbsfähigkeit, Imagewandel, Nachhaltigkeit und Klimaschutz, Teilhabe und Chancengleichheit sowie europäische Metropole, die für alle Handlungsfelder gleichermaßen von zentraler Bedeutung sind. Das Strategiepapier ist auch abgestimmt mit dem neu verabschiedeten RVR-Gesetz, das den rechtlichen Rahmen für das Handeln des Verbandes neu und weiter absteckt.

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

Eine immer bedeutendere Rolle im Alltagsgeschäft des RVR nimmt die steuerrechtliche Beurteilung von Sachverhalten ein. Die im Jahr 2021 eintretende Rechtsänderung des § 2b UStG sowie die zurückliegenden Erfahrungen der Betriebsprüfungen, die Nachforderungen seitens der Finanzverwaltung nach sich zogen, zeigen, dass sich der Verband unter steuerlichen Gesichtspunkten neu aufstellen muss. Zu diesem Zwecke hat die Verbandskonferenz beschlossen, ein Tax Compliance Management System (Tax CMS) einzuführen. Tax Compliance (TC) bedeutet die Bereitschaft eines Steuerpflichtigen zur Befolgung aller steuerlichen Pflichten durch entsprechende umfangreiche Maßnahmen.

Die Notwendigkeit eines Tax CMS ergibt sich aus der Tatsache, dass für die Verwaltung, aber u. U. auch für einzelne Mitarbeiter*innen durch verspätete, fehlerhafte oder unvollständige Einreichung von Steuererklärungen oder fehlerhafter Behandlung steuerrechtlicher Fragestellungen erhebliche finanzielle, politische und auch persönliche Risiken in Form strafrechtlicher Konsequenzen drohen können. Zudem ist eine veränderte Verwaltungspraxis der Finanzbehörden zu beobachten. Die Bereitschaft des/der einzelnen Betriebsprüfers/Betriebsprüferin, schon in leichten Zweifels-/Verdachtsfällen hinsichtlich eines Steuerstraftatbestands eine Meldung an die Staatsanwaltschaft zu schicken, steigt. Die Einrichtung eines komplexen Tax CMS stellt ein Indiz gegen das Vorliegen eines Vorsatzes oder der Leichtfertigkeit dar, so dass keine strafrechtlichen Konsequenzen drohen. Zudem mindert es das Risiko, gegen steuerrechtliche Vorschriften zu verstoßen, hilft Problemfälle frühzeitig aufzudecken und finanzielle Schäden beim RVR zu verhindern.

Das Projekt beinhaltet u. a. die Entwicklung eines (Mitarbeiter-)Handbuchs, in dem Richtlinien zum richtigen Umgang sowie einheitliche Organisationsabläufe in Sachen Steuerrecht festgelegt werden.

Im Jahr 2019 soll eine strukturierte Untersuchung aller kommunalen Aufgaben im Hinblick auf Möglichkeiten und Nutzen der Regionalisierung durch Bündelung durchgeführt werden. Auf Basis der Erhebungen kann bewertet werden, ob und bei welchen bisher auf kommunaler Ebene wahrgenommenen Aufgaben eine Bündelung weiter verfolgt werden soll. Andererseits soll im Gegenzug auch erarbeitet werden, welche RVR-Aufgaben durch eine oder mehrere Mitgliedskörperschaften besser erledigt werden können bzw. wo eine Regionalisierung der Aufgaben beim RVR nicht sinnvoll ist, da die lokalen Bedürfnisse der Aufgabenwahrnehmung überwiegen.

Essen, im Dezember 2018

Aufgestellt:

Bestätigt:

Markus Schlüter
Beigeordneter Wirtschaftsführung

Karola Geiß-Netthöfel
Regionaldirektorin

7. Organe und Mitgliedschaften

Vertreter/innen des Verbandsausschusses

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

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Baranowski, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Gelsenkirchen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG, Aufsichtsrat GELSENWASSER AG, Aufsichtsrat RAG AG, Regionalbeirat in Nordrhein-Westfalen RWE AG, Beirat des RWE-Konzerns 2. Gelsenkirchener Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH, Aufsichtsrat Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss, Stiftung Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung Stadtmarketing Gesellschaft Gelsenkirchen mbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Gelsenkirchen GmbH, Aufsichtsrat 3. ChemSite, Beirat Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat Emscher Lippe Energie GmbH, Aufsichtsrat Uniper Wärme GmbH, Beirat Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gebietsausschuss West WiN Emscher-Lippe Gesellschaft zur Strukturverbesserung mbH / Umbau 21, Präsidium, Aufsichtsrat 4. Bezirksregierung Münster, Hauptverwaltungsbeamtenkonferenz Bürgerstiftung Gelsenkirchen, Vorstand Bürgerstiftung „Leben in Hassel“, Kuratorium Demokratische Initiative gegen Diskriminierung und Gewalt, für Menschenrechte und Demokratie, Schirmherrschaft, Plenum Deutscher Bühnenverein Landesverband Mitte, Vorstand Deutscher Städtetag, Präsidium, Hauptausschuss Ehrenamtsagentur Gelsenkirchen e.V., Vorstand Gesellschaft für Christlich-Jüdische Zusammenarbeit Gelsenkirchen e.V., Schirmherrschaft Neue Philharmonie Westfalen e. V., Vorstand pro Ruhrgebiet e.V., Kuratorium Städtetag Nordrhein-Westfalen, Vorstand Stiftung Musiktheater im Revier, Stiftungssenat Stiftung „Schalke hilft!“, Beirat STIFTUNG SCHALKER MARKT; Beirat Theatergemeinde Gelsenkirchen e.V., Beirat Prof. Dr. Ute und Prof. Dr. Christian Witting-Stiftung (Stiftung des privaten Rechts), Vorstand
Boos, Thomas	freiberuflicher Architekt	<ol style="list-style-type: none"> 1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH (FMR), Aufsichtsrat 2. FMR, Beirat Freizeitzentrum Kemnade (stv. Mitglied)

**Dr. Dudda,
Frank**

Oberbürgermeister
der Stadt Herne

4. Hospiz-Freundeskreis Dorsten e. V., Schriftführer im Vorstand
1. Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (ewmr), Vorsitzender des Aufsichtsrats
Stadtwerke Herne AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats
Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat
Gelsenwasser AG, Kommunalrat
STEAG GmbH, Beirat
RWE AG, Konzernbeirat
 2. Herner Sparkasse, Vorsitzender des Verwaltungsrates, Vorsitzender des Risikoausschusses, Vorsitzender des Hauptausschusses
Herner Sparkassenstiftung für Kunst und Kultur, Vorsitzender des Kuratoriums
Bildungs- und Erziehungsstiftung der Herner Sparkasse, Vorsitzender des Kuratoriums
Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung
Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat (stv. Mitglied)
Regionalverband Ruhr, Kommunalrat
Stiftung Martin-Opitz-Bibliothek, Vorsitzender des Stiftungsrates
 3. Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr der Stadt Herne mbH (VVH), Vorsitzender des Aufsichtsrats
Straßenbahn-Herne-Castrop-Rauxel GmbH (HCR), Vorsitzender des Aufsichtsrats
Fernwärmeversorgung Herne GmbH (FWH), Beirat
Wasserversorgung Herne Verwaltungs-GmbH (WVH) & WHV GmbH & Co. KG, Vorsitzender des Aufsichtsrats
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH (WfG), Vorsitzender des Aufsichtsrats
Stadtmarketing Herne GmbH (SMH), stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
Evangelischer Verbund Ruhr gGmbH (EVR), Aufsichtsrat
EVU Zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH, Aufsichtsrat
Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH (SEG), Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
Uniper Wärme GmbH, Beirat
 4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Kreisverband Herne, Vorsitzender
Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Museums für Archäologie – Landesmuseum – Herne e. V., Kuratorium
Verein zur Förderung der partnerschaftlichen Beziehungen der Stadt Herne e. V.
Sozialdemokratische Partei Deutschlands (SPD)
Industriegewerkschaft Bergbau, Chemie, Energie
Gesellschaft der Freunde der Ruhr-Universität Bochum e. V., Vorstand

**Freye,
Wolfgang**

Angestellter

1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat
Kennametal Holding GmbH, Aufsichtsrat (Arbeitnehmervertreter)
Allbau GmbH, Aufsichtsrat (beratendes Mitglied)
4. Gewerkschaft IG Metall Essen, Ortsvorstand
Antifaschistisches Forum Essen e. V., Vorstand
kommunalpolitisches forum nrw e. V., Vorsitzender

Hegemann, Lothar MdL		2. Sparkasse Vest Recklinghausen, Verwaltungsrat RA WDR Köln, Verwaltungsrat Bavaria Film GmbH Grünwald, Aufsichtsrat Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH Herten, Aufsichtsrat
Heidenreich, Frank	selbst. Kaufmann, Betriebswirt	1. VRR, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzender) / AÖR DVG, Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein, Aufsichtsrat 2. Zweckverband VRR- / AÖR 3. Volksbank Rhein Ruhr, Vertreterversammlung
Hovenjürgen, Josef MdL	Abgeordneter Generalsekretär der CDU NRW	1. RAG Herne – Regionalbeirat Nordrhein-Westfalen, Vorsitzender 3. newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Datteln, Gesellschafterversammlung 4. Schützenverein Lavesum e. V., Vorsitzender
Kamps, Heinz-Peter	Steuerbeamter i.R. Dipl.-Finanzwirt	1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH & Co. KG, Aufsichtsrat Touristik Niederrhein GmbH, Aufsichtsrat 2. Sparkasse am Niederrhein Moers, Verbandsversammlung Bioabfallverband Niederrhein BAVN, Verbandsversammlung 4. Verein für Denkmalpflege Sonsbeck e.V., Vorsitzender
Kutzner, Uwe	Betriebswirt	Sachkundiger Bürger des Rates der Gemeinde Sonsbeck Mitglied des Kreistages Wesel stv. Vorsitzender der CDU Kreistagsfraktion in div. Ausschüssen u. a. Sprecher im Ausschuss für Bauen und Abfallwirtschaft Mitglied der AG Abfallwirtschaft Mitglied des Kreisausschusses Mitglied der Mitgliederversammlung Abfallwirtschaft Rhein-Wupper e.V. Ehrenamtlicher Richter am Sozialgericht Duisburg Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Allbau AG Essen, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Entwicklungsgesellschaft Universität, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für den Revierpark Nienhausen Ehrenamtlicher Richter am VG Gelsenkirchen DJK Jugendsport 1918 Altenessen, Vorsitzender
Leiß, Claudia	Lehrerin i. R.	1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat 2. Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Rat der Stadt Duisburg 4. Philharmonischer Chor Duisburg e. V., Vorsitzende

Makiolla, Michael	Landrat des Kreises Unna	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gelsenwasser AG, Kommunalbeirat 2. Agentur für Arbeit Hamm, Verwaltungsausschuss Sparkasse Unna Kamen, Verwaltungsrat und Risikoausschuss Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender Emschergenossenschaft, Widerspruchsausschuss 4. Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Unna e.V., Vorsitzender Landkreistag NRW, Mitglied des Vorstandes Sozialdemokratische Gemeinschaft für Kommunalpolitik NRW, Mitglied des Vorstandes Stiftung Zukunft der Sparkasse Unna, Vorsitzender des Kuratoriums Verein für Kriminalprävention, Jugendschutz und Verkehrssicherheit im Kreis Unna e.V., Vorsitzender Verein Neue Philharmonie Westfalen e.V., Vorstand RAG-Stiftung, Regionalbeirat
Mitschke, Roland	freiberufliche Tätigkeit	<p>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Präsidium des Aufsichtsrates Wirtschaftsentwicklungs-Gesellschaft Bochum, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender Bochumer Veranstaltungs-GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender EGR Projekt mbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender Bochum Perspektive 2022 GmbH, Aufsichtsrat Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender VfL Bochum Stadion Center GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender Entwicklungsgesellschaft Gladbeck-Brauck, Geschäftsführung Stiftung Erlöserkirche Bochum-Hiltrop, Beirat</p>
Pullem, Dirk	Shop Manager	4. Piraten in der Kommunalpolitik in NRW, Vorsitzender
Schmück- Glock, Martina	Angestellte, Referentin (Altersteilzeit)	<ol style="list-style-type: none"> 3. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH EKOCity GmbH Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH USB Bochum GmbH USB Service GmbH Business Metropole Ruhr GmbH Ruhrverband, Delegierte
Sierau, Ulrich	Oberbürgermeister der Stadt Dortmund	<p>DSW 21, Vorsitzender des Aufsichtsrats Dortmunder Energie- und Wasserversorgung GmbH (DEW 21), Vorsitzender des Aufsichtsrates, Präsidium Emschergenossenschaft, Vorsitzender des Genossenschaftsrats VRR, Verbandsversammlung VRR AöR, Ausschuss für Verkehr und Planung (stv. Mitglied) Westfälische Provinzial Versicherung AG, Beirat KEB Holding AG, Aufsichtsrat KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat Klinikum Dortmund gGmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates, Präsidium RWE AG, Aufsichtsrat RWE AG, Prüfungsausschuss RWE AG, Beirat</p>

Schüchtermann-Schiller'sche Familienstiftung zu Dortmund, Vorsitzender des Stiftungsvorstandes
 Schüchtermann-Schiller'sche Kliniken Bad Rothefelde GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat
 Sparkasse Dortmund, Vorsitzender des Verwaltungsrates, Risiko-
 ausschuss, Hauptausschuss
 BV Borussia 09 e.V. Dortmund, Wirtschaftsrat
 Borussia Dortmund Geschäftsführungs GmbH, Beirat
 Dortmund-Stiftung, Vorstand
 Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH,
 Vorsitzender des Gesellschafterausschusses, Vorsitzender der
 Gesellschafterversammlung
 Gesellschaft der Freunde der TU Dortmund, Vorstand
 Gesellschaft zur Förderung der Fakultät Raumplanung an der Uni-
 versität Dortmund e. V. (Alumni), Vorsitzender
 ILS Institut für Landes- und Stadtentwicklungsforschung gGmbH,
 Nutzerbeirat
 Max-Planck-Institut für molekulare Physiologie, Kuratorium
 DFB-Stiftung Deutsches Fußballmuseum gGmbH, Gesellschafter-
 versammlung
 August-Schmidt-Stiftung, Kuratorium
 Stiftung Soziale Stadt, Kuratorium
 Verkehrsverband Westfalen e. V., stv. Vorstandsvorsitzender
 polis-Urban Development, Beirat
 Stiftung Lebendige Stadt, Stiftungsrat
 ServiceDo GmbH, Gesellschafterversammlung
 TechnologieZentrumDortmund GmbH, Vorsitzender der Gesell-
 schafterversammlung
 Technische Universität Dortmund, Beirat
 Westfälisch Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbands-
 versammlung
 Deutscher Städtetag, Hauptausschuss
 Städtetag NRW, Vorstand
 Lippeverband, Verbandsversammlung
 Regionalkonferenz Dortmund-Kreis Unna-Hamm, Vorsitzender im
 Wechsel
 Stiftung Westfälisches Wirtschaftsarchiv, Kuratorium

Stalz, Helmut Beamter i. R.

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

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

1. Business Metropole Ruhr GmbH, Essen, Aufsichtsrat
2. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Bochum, Verbandsver-
 sammlung
 entsorgung herne AÖR, Herne, Verbandsversammlung
 Emschergenossenschaft eG, Essen, Genossenschaftsversamm-
 lung
 Stadtentwässerung Herne, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
3. vdB Public Relations GmbH, Gelsenkirchen, Geschäftsführerin,
 Gesellschafterin
4. Bündnis 90 / Die Grünen, Kreisverband Herne, Kreisvorstands-
 mitglied

Vertreter/innen der Verbandsversammlung

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Aksevi, Gültze	Rentnerin	2. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für das Freizeitzentrum Kernnade Internationaler Kulturverein Wattenscheid e. V. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Rat der Stadt Bochum, Ratsmitglied Ausschuss für Arbeit, Gesundheit und Soziales, Bochum (stv. Mitglied) Integrationsratsmitglied Bezirksvertretung (Bochum-Süd)
Baranowski, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Gelsenkirchen	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Berger, Frank	Sozialversicherungsfachangestellter	1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG NIAG, Aufsichtsrat Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat und Risikoausschuss (stv. Mitglied) Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH, Aufsichtsrat Linksniederrheinische Entwässerungs-Genossenschaft LINEG, Genossenschaftsrat 2. Delta Port GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung Delta Port Verwaltungs GmbH, Gesellschafterversammlung Duisburger Verkehrsgesellschaft AG, Hauptversammlung 4. Metropolregion Rheinland e. V. Nahverkehrs-Zweckverband-Niederrhein, Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung
Berndsen, Hendrik	Dipl.-Ing.	2. Berufsbildungsausschuss der LWK NRW Unterausschuss Gartenbau der LWK NRW 3. Flughafen Dortmund, Aufsichtsrat (über Rat Dortmund) Projektgesellschaft Minister Stein, Aufsichtsratsvorsitzender (über Rat Dortmund) 4. Rat der Stadt Dortmund stv. Ortsvereinsvorsitzender
Bies, Wilhelm	kfm. Angestellter	1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (DVV), Aufsichtsrat 2. Sparkassenzweckverbandes Duisburg-Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für den Revierpark Mattlerbusch 4. FDP Duisburg, stv. Kreisvorsitzender
Boos, Thomas	freiberuflicher Architekt	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses

Bovenkerk, Udo	Dipl.-Bauingenieur	<ol style="list-style-type: none"> 1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Ev. Krankenhaus Wesel, Aufsichtsrat DeltaPort GmbH & Co. KG, stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 2. Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e. V., stv. Mitglied der Mitgliederversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft, stv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung 4. Derick Baegert Gesellschaft, Vorstand
Cappell-Höpken, Arnd	staatl. geprüfter selbständiger Landwirt	<ol style="list-style-type: none"> 1. Volksbank Rhein Lippe eG, Wesel, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Flugplatzgesellschaft Schwarze Heide mbH, Hünxe, Aufsichtsrat 3. Bäuerliche Kulturlandschaft Mommbach, Voerde, Stiftungsrat
Cziehso, Brigitte	Hausfrau	<p>Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft im Kreis Unna, Aufsichtsrat Gesellschaft für Wertstoff und Abfallwirtschaft, Aufsichtsratsvorsitzende GfW Unna, Aufsichtsrat AKU Unna Stadtwerke Lünen, Vorsitzende der Gesellschafterversammlung</p>
Devers, Josef	Sparkassen-betriebswirt	<ol style="list-style-type: none"> 1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG NIAG, Hauptversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung Stoffstromgesellschaft Asdonkshof Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) DeltaPort GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat 2. Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Wirtschaftsförderung für Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg „wir4“, Verwaltungsrat Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Dienstleistungsbetrieb Stadt Rheinberg „DLB“, Betriebsausschuss „Linksniederrheinische Entwässerungsgenossenschaft“ - LINEG, Genossenschaftsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat 4. Förderverein Hochschule Rhein-Waal e. V., Mitgliederversammlung
Drüten, Gerd	Volkshochschulleiter i. R.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Delta Port GmbH, Wesel, Aufsichtsrat Grafschaft Wohnungsbaugesellschaft, Kamp-Lintfort, Aufsichtsrat 2. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat 4. Sport mit Herz Dinslaken e. V., Vorsitzender
Dr. Dudda, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Herne	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Dr. Eigenbrod, Jürgen	Gymnasiallehrer / OStR i. R.	keine

Eiskirch, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Bochum	<p>Bochum Perspektive 2022, Aufsichtsrat (Vorsitzender), Beirat Bochum Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH, Aufsichtsrat Bochum Marketing GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Bochumer Veranstaltungs GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) BOGESTRA AG, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) EGR Projekt GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) evu Zählwerk Abrechnungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für das Freizeitzentrum Kemnade Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum, Aufsichtsrat (Vorsitzender) KSBG Verwaltungsgesellschaft m.b.H., Aufsichtsrat NRW-Bank, Beirat Ruhrverband, Hauptversammlung RWE-Beirat Schauspielhaus Bochum AÖR, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Sparkasse Bochum K.d.ö.R., Verwaltungsrat (Vorsitzender), Hauptausschuss (Vorsitzender), Risikoausschuss (Vorsitzender) Sparkassenakademie NRW, Trägerversammlung (stv. Mitglied) Stadtwerke Bochum GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Stadtwerke Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Stadtwerke Bochum Netz GmbH, Aufsichtsrat Tierpark Bochum gGmbH, Aufsichtsrat Vereinigung kommunaler Anteilseigner der RWE (VKA), Gesellschafterversammlung, Gesellschafterausschuss Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlungsrat (2. stv. Vorsitzender), Hauptausschuss Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Wirtschaftsförderung Bochum WiFö GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)</p> <p><u>Stiftungen:</u> Stiftung Deutsches Bergbaumuseum, Kuratorium Horst-Görtz-Institut, Kuratorium Stiftung Geschichte des Ruhrgebiets, Kuratorium Stiftung Vonovia, Kuratorium VBW-Stiftung, Kuratorium Stiftung pro Bochum, Kuratorium Stiftung Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft, Kuratorium (Vorsitzender)</p>
Elsemann, Georg	Immobilien-Makler	keine
Emmerich, Karl-Heinz	Informations-elektroniker	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wirtschaftsbetriebe Oberhausen (WBO) Energieversorgung Oberhausen AG (EVO) 2. Zweckverband Verkehrsverbund Rhein Ruhr (VRR), Verbandsversammlung VRR AÖR, Verwaltungsrat Emschergenossenschaft, Genossenschaftsversammlung
Ferstl, Johannes Georg	Vice President Marketing and Programs, KID-Systeme GmbH	<ol style="list-style-type: none"> 2. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Kommunales Jobcenter Hamm AÖR, Beirat (stv. Mitglied) 4. CDU Hamm, stv. Kreisvorsitzender

Dr. Fischer, Hans-Dieter	Akademischer Direktor i. R.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Stadthallenbetriebs GmbH, Aufsichtsrat 2. Sparkassenzweckverband der Städte Hagen und Herdecke, Verbandsversammlung 4. Städtepartnerschaftsverein Hagen, Vorsitzender
Fitzke, Frank	Softwareentwickler	keine
Foltys-Banning, Martina	Dipl. Ing. Stadtplanerin	<ol style="list-style-type: none"> 1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat 2. Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verbandsversammlung, Verwaltungsrat Rat der Stadt Bochum
Frank, Reinhard	selbständiger Kaufmann	<p>CDU-Ratsmitglied der Stadt Dortmund CDU-Fraktion Dortmund, Schatzmeister Ausschuss Umwelt, Stadtgestaltung und Wohnen Bauausschuss, stv. Sprecher Rechnungsprüfungsausschuss, Sprecher</p> <p>Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat DOGEWO, stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats, Prüfungsausschuss MIT Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung Dortmund, Schatzmeister CDU-Ortsunion Do.-Schüren, 1. Vorsitzender Bürgergemeinschaft Do-Schüren, Vorstand</p>
Freye, Wolfgang	Angestellter	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Gabriel, Udo	Maschinenbau-konstrukteur	keine
Giesbert, Tim	Referent im Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW (MHKBG)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 2. Theater an der Ruhr gGmbH, Aufsichtsrat 3. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
Goldmann, Herbert MdL	Beamter	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA), Aufsichtsrat Auftragsgesellschaft für Abfallentsorgung Kreis Unna mbH (AKU), Aufsichtsrat Umweltzentrum Westfalen, Verwaltungsrat AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU), Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna, Aufsichtsrat
Gräfinholt, Lothar	Rechtsanwalt	<p>Rat der Stadt Bochum, Vorsitzender des Ausschusses für Beteiligungen und Controlling, stv. Vorsitzender des Ausschusses für Kultur, Kulturpolitischer Sprecher CDU USB Service GmbH, Aufsichtsrat USB Bochum GmbH, Aufsichtsrat AöR Schauspielhaus Bochum, Verwaltungsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)</p>

		<p>CDU Ortsverband Bochum-Riemke, Vorsitzender Europa-Union Bochum, Vorsitzender Katholikenrat Bochum + Wattenscheid, Vorsitzender Collegium vocale und instrumentale, Vorsitzender Propsteipfarrei St. Peter und Paul Bochum, Kirchenvorstand Freunde der Ruhr-Universität Bochum, Vorstand Herausforderung Zukunft, Kuratorium Barbaramahl Ruhr, Kuratorium Theater Total, Kuratorium Caritasverband Bochum, Caritasrat</p>
Gräler, Sebastian	Rechtsanwalt	<p>2. Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Gesellschafterversammlung Seegesellschaft Haltern mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung</p>
Grohé, Tomas	Rentner	<p>3. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für das Freizeitzentrum Kemnade</p> <p>4. Förderverein lokale Agenda 21 Gelsenkirchen e. V., 2. Vorsitzender</p>
Dr. Haertel, Klaus Emil Hermann	./.	<p>1. ELE GmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Gelsenkirchen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Gelsenwasser AG, Beirat</p> <p>2. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzender), Hauptausschuss, Risikoausschuss Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>3. Abwassergesellschaft Gelsenkirchen, Aufsichtsrat STEAG Fernwärme GmbH, Beirat Fernwärmeversorgung Gelsenkirchen GmbH, Beirat</p>
Haltt, Felix	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	<p>1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Bochum, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat der Betriebsstätte Kemnade, Witten</p> <p>4. FDP Bochum, stv. Kreisvorsitzender FDP Ruhr, stv. Bezirksvorsitzender</p>
Hebebrand, Jens	Trauerredner	<p>1. VKU-Verkehrsgesellschaft Kreis Unna VBU- Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH</p> <p>2. ZRL- Zweckverband Ruhr Lippe (SPNV) NWL- Nahverkehrsverband Westfalen Lippe (SPNV)</p> <p>4. HVD Dortmund-Ruhr-Lippe (Humanistischer Verband), Vorsitzender Humanus e. V, Vorsitzender</p>
Hegemann, Lothar MdL		<p>s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses</p>
Heidenreich, Frank	selbst. Kaufmann, Betriebswirt	<p>s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses</p>
Heidrich, Dennis	Angestellter der Bundesagentur für Arbeit	<p>2. Rat der Stadt Essen Rat der Gemeinden und Regionen Europas (RGRE), Dt. Sektion</p> <p>3. Jugendhilfe Essen gGmbH (JHE), Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Essen gGmbH (JBH), Aufsichtsrat</p> <p>4. SPD Oststadt, Vorstand</p>

Helbig, Günter	Techn. Angestellter i. R.	<p>Kreistag des Kreises Wesel, stv. Mitglied Kreisausschuss, stv. Mitglied Rechnungsprüfungsausschuss, stv. Mitglied Jugendhilfeausschuss, Ausschuss für Soziales, Gesundheit und Verbraucherschutz, Mitglied Arbeitsgruppe Zukunftsagenda, stv. Mitglied der ZIKON Konferenz</p> <p>Stiftung „Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel“, Stiftungsrat Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung Linksniederrheinische Entwässerungs-Genossenschaft LINEG, stv. Mitglied Genossenschaftsrat</p> <p>Rat der Gemeinde Alpen, Haupt- und Finanzausschuss, stv. Mitglied Bau-, Planungs- und Umweltausschuss, stv. Mitglied Wahlprüfungsausschuss (Vorsitzender)</p> <p>Städte- und Gemeindebund NRW, Mitgliederversammlung KWW GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>KDN GmbH, Gesellschafterversammlung</p> <p>Helmut-de-Latré-Stiftung, Vorstand</p> <p>Annemarie-Mäckler-Stiftung, Vorstand</p> <p>Rat Euregio Rhein-Waal</p> <p>Energie- und Klimabeirat</p> <p>Runder Tisch Verkehr</p> <p>Arbeitsgruppe „Abfallwirtschaftskonzept“</p> <p>DLRG Alpen, Vorsitzender</p> <p>DLRG Bezirk Wesel, stv. Vorsitzender</p> <p>Schwimmverein Alpen, Vorstand</p> <p>CDU-Gemeindeverband Alpen, Vorstand</p>
Hemsteeg, Kai	Kriminaloberkommissar	<p>2. Rat der Stadt Essen</p> <p>Landschaftsverband Rheinland</p> <p>Sparkasse Essen, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)</p> <p>Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für den Revierpark Nienhausen</p> <p>Stiftung Zollverein, Beirat</p>
Henneke, Hans	Polizeibeamter i. R. und Datenschutzbeauftragter	<p>1. VBW Bochum GmbH, Aufsichtsrat, Kuratorium</p> <p>Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für den Revierpark Nienhausen</p> <p>2. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)</p> <p>Eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Zentrale Dienste“ der Stadt Bochum, Betriebsausschuss (Vorsitzender)</p> <p>Sportstiftung Wattenscheid, Kuratorium</p> <p>4. Günnigfelder Karnevalsgesellschaft (GÜ.KA.GE.) e. V., Vorsitzender</p>
Hildenhagen, Marita	./.	keine
Hirschfelder, Hermann	Rechtsanwalt und Notar	<p>1. RWW, Aufsichtsrat</p> <p>InnovationCity GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>2. Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat</p> <p>3. Marketing für Bottrop e. V., stv. Vorsitzender</p>
Prof. Dr. Hofnagel, Johannes R.	Professor f. Betriebswirtschaftslehre, insb. Unternehmensführung	<p>2. Rat der Stadt Lünen, Vors. d. Ratsfraktion GFL – Gemeinsam für Lünen e. V., Mitglied bzw. stv. Mitglied in div. Ratsausschüssen, Ältestenrat der Stadt Lünen</p>

	Nebenberufl. Tätigkeit als Dozent und Unternehmensberater	Kreistag Unna, stv. Mitglied d. Ausschusses für Arbeitsmarkt und Wirtschaftsförderung Sparkassenzweckverband Lünen-Selm, stv. Mitglied d. Verbandversammlung
		3. Wirtschaftsförderungszentrum Lünen GmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Lünen GmbH, Aufsichtsrat Energiehandel Lünen GmbH, Aufsichtsrat
		4. Wählergemeinschaft GFL – Gemeinsam für Lünen e. V., Vorsitzender
Horneck, Wolfgang	Unternehmensberater / Beratervertrag: Spitzke SE (Gleisbauunternehmen)	2. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat
Hovenjürgen, Josef MdL	Abgeordneter Generalsekretär der CDU NRW	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Hundrieser, Helga	Rentnerin	1. EWMR, Gesellschafterversammlung EVU-Zählwerk, Gesellschafterversammlung
Hunsteger-Petermann, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Hamm	1. Deutscher Städtetag Nordrhein-Westfalen Dienstleistungs- und Finanzierungsgesellschaft Hamm mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Energie- und Wasserversorgung Hamm GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung NRW-Bank, Beirat RAG, Regionalbeirat RWE, Beirat Sparkasse, Bilanzprüfungsausschuss, Risikoausschuss, Verwaltungsrat, Grundstückerschließungsgesellschaft (Beiratsvorsitzender) Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Vorstand, LBS (Verwaltungsrat, Vertreterversammlung), Kreditausschuss Helaba Stadtentwicklungsgesellschaft Hamm mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Stadtwerke Hamm GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Stadtmarketinggesellschaft Hamm mbH, Aufsichtsratsvorsitzender Volksbank Stiftung, Kuratorium Zentralhallen Hamm GmbH, Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung
		2. Kommunales Jobcenter AöR, Verwaltungsrat
		3. Kommunalpolitische Vereinigung der CDU, Landesvorsitzender; Bundesvorstand Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Vorsitzender
		4. Förderverein Hospiz, Vorsitzender Förderverein Tierpark Hamm gGmbH Verkehrsverein Hamm, Vorsitzender Waldbühne Heessen
Ibe, Peter	Angestellter	keine Angabe

Imamura, Alan Daniel	Geschäftsführer	2. Sparkassenzweckverband Duisburg-Kamp-Lintfort, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) 4. AfK, Alternative für Kommunalpolitik NRW e. V., Vorsitzender
Isenmann, Walburga	Studiendirektorin, Land NRW	2. GVE, Essen, Aufsichtsrat „Kur vor Ort“, Essen, Aufsichtsrat
Jasperneite, Wilhelm	Geschäftsführer	3. Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat Landschaftsverband Westfalen-Lippe, Landschaftsversammlung Entsorgungsbetriebe Essen GmbH, Aufsichtsrat Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Lünen GmbH, Aufsichtsrat MVA-Hamm Betreiber GmbH, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat ENERVIE Südwestfalen Energie und Wasser AG, Kommunalbeirat Sparkasse an der Lippe, Verwaltungsrat, Zweckverbandsversammlung 4. CDU-Stadtverband Werne, Vorsitzender KPV-Kreisverband Unna, Vorsitzender CDU-Fraktion im Kreistag des Kreises Unna, Fraktionsvorsitzender CDU-Fraktion im Rat der Stadt Werne, Fraktionsvorsitzender CDU-Kreisverband Unna, Kreisvorstand, stv. Schriftführer
Jung, Olaf	Dipl.-Ing. für Bergbau und Rohstoffe	1. Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 3. Stadtparkasse Gladbeck, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) 4. Bürgerforum Gladbeck e. V., Vorstand
Kahle-Hausmann, Julia	Dozentin, Mediatorin	1. Essener Arbeits- und Beschäftigungsgesellschaft (EABG), Aufsichtsratsvorsitzende Emschergenossenschaft, Verbandsversammlung Ruhrverband, Verbandsversammlung Rat der Stadt Essen, stv. Fraktionsvorsitzende der SPD-Fraktion, Ausschuss für Öffentliche Ordnung, Personal und Organisation, darin enthalten der Betriebsausschuss für das Essener Systemhaus (ESH), UAusschuss für Finanzen und Beteiligungen, Ausschuss für Umwelt, Verbraucherschutz, Grün & Gruga 2. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat
Kamps, Heinz-Peter	Steuerbeamter i.R. Dipl.-Finanzwirt	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Karacakurtoglu, Fatma	Einrichtungsleitung für Übergangwohnheime beim Diakonischen Werk Essen	1. Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat 2. Jobcenter-Trägerausschuss Dortmund 4. Migrantinnenverein Dortmund e. V., stv. Vorsitzende Verein African Tide Union e. V. Verein Train of Hope Dortmund, Vorsitzende
Kersch, Christoph	Lehrer	1. Allbau AG Essen, Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Universitätsviertel Essen mbH (EGU), Aufsichtsrat EVB Verwertungs- und Betriebs GmbH (EVB), Aufsichtsrat Ruhrverband, Verbandsrat

		2. Margarethe Krupp- Stiftung, Aufsichtsrat VRR Zweckverband, Verbandsversammlung (stv. Mitglied)
Kipphardt, Guntmar	Studiendirektor i. E., Dozent	1. Grundstücksverwaltung Stadt Essen GmbH, Aufsichtsrat Margarethe-Krupp Stiftung für Wohnungsfürsorge, Aufsichtsrat Sparkasse Essen, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Evangelisches Seniorenzentrum Kettwig gGmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Essen AG, Aufsichtsrat 4. Bürgerbus Kettwig e. V., Vorstand Bahnhof Kettwig e. V., Vorstand Musikschule Kettwig e. V., Vorstand
Kocker, Dennis	Rechtsanwalt	2. Hammer Gemeinnützige Baugesellschaft mbH Stadtwerke Hamm
Kowalewski, Utz	Dipl.-Biologe	1. DSW AG, Aufsichtsrat DoGeWo GmbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebs- stätte Vonderort
Kranz, Hanslothar	Dipl.-Bauingenieur BDB, RAIV Essen	1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Rat der Stadt Essen – Sachkundiger Bürger im Bau- und Verkehrsausschuss – Sachkundiger Bürger im Ausschuss für Stadtentwicklung und Stadtplanung CDU-Fraktion im Rat der Stadt Essen Sachkundiger Bürger der CDU-Ratsfraktion beim Institut für Denkmalschutz und Denkmalpflege der Stadt Essen 4. Heimat- und Verkehrsverein Kettwig, Vorstandsmitglied Mitglied der Bezirksvertretung IX (Werden, Kettwig, Bredeney) Ehrevorsitzender auf Lebenszeit des Parteibezirks IX (Werden, Kettwig, Bredeney) CDU-Ortsverband Werden, Vorsitzender Freiwillige Feuerwehren Werden und Kettwig, Ehrenbrandmeis- ter Dachdeckerinnung Essen, Ehrenmitglied
Krause, Christiane	./.	1. Klinikum Dortmund gGmbH, Aufsichtsrat, Präsidium 2. Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat (stv. Vorsit- zende)
Kufen, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Essen	1. RWE Power AG RWE-Konzern International Business Council Grid & Infrastructure der innogy SE 2. EMG – Essen Marketing GmbH Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH EWG – Essener Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH Sparkasse Essen Stadtwerke Essen AG 3. Flughafen Essen/Mülheim GmbH KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH Kuratorium european centre for creative economy (ecce) Messe Essen GmbH ProEss Entwicklungsgesellschaft Essen mbH Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH

4. Alfred-Krupp-und-Friedrich-Alfred-Krupp-Stiftung
Essener Bündnis für Familie
Eugen-und-Agnes-von-Waldhausen Platzhoff-Museums-Stiftung
Förderverein Ideen für Essener Kinder e.V.
Friedrich und Wilhelm Funke Stiftung
Haus der Technik e.V.
Heinrich Spindelmann Stiftung
Johanniter-Unfall-Hilfe e.V.
Jury Gottschalk-Diederich-Baedeker-Preis
Kinderstiftung Essen
Krupp-Jubiläumsstiftung für Kunst- und Museumszwecke
Kuratorium Museum Folkwang
Kuratorium Stiftung Zollverein
Kurt Loosen Stiftung
Margarethe Krupp-Stiftung für Wohnungsfürsorge
Maria Rust Stiftung
Partnerschaftsverein Essen-Tel Aviv e.V.
RAG-Stiftung
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband
Ruhrstiftung Bildung und Erziehung
Stiftung „Alten-, Behinderten- und Jugendförderung der Sparkasse Essen“
Stiftung Hospital zum Heiligen Geist
Stiftung Zentrum für Türkeistudien und Integrationsforschung

Kutzner, Uwe	Betriebswirt	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Laupenmühlen, Janine	Lehrerin (Studiendirektorin)	1. Allbau
Lauschner, Olaf	Beamter Dipl.-Ing. agrar	1. Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Unna mbH, Gesellschafterversammlung 4. CDU Stadtverband Fröndenberg/Ruhr, stv. Vorsitzender Umweltzentrum NRW in Bergkamen, Verwaltungsrat
Leiß, Claudia	Lehrerin i. R.	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Link, Sören	Oberbürgermeister der Stadt Duisburg	China Business Network Duisburg e. V. City-Management Duisburg e. V., Beirat Deutsche Oper am Rhein gGmbH, Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung Duisburger Hafen AG, Aufsichtsrat, Präsidium, Hauptversammlung Duisburger Jugendsport Stiftung, Beiratsvorsitzender Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission, Ständiger Ausschuss Euregio Rhein-Waal, Vorstand, Euregiorat Fasel-Stiftung, Kuratorium Fernwärme Duisburg GmbH, Beirat Fernwärmeverbund Niederrhein GmbH, Beirat, Gesellschafterversammlung Förderverein Ingenieurwissenschaften Universität Duisburg-Essen e. V., Kuratorium Förderverein Universität Duisburg-Essen e. V., Präsidium Fraunhofer Gesellschaft, Mitglied Fraunhofer Institut für Mikroelektronische Schaltungen und Systeme, Kuratorium Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Duisburg mbH (GFW Duisburg), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung

Immersatt Kinder- und Jugendtisch e. V., Beiratsvorsitzender
 KAV NW Kommunalen Arbeitgeberverband Nordrhein-Westfalen,
 Vorsitz Gruppenausschuss Verwaltung, Vorstand
 KDN Dachverband kommunaler IT-Dienstleister, Verbandsversamm-
 lung
 Köhler-Osbahr-Stiftung, Vorstand
 KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat, Prä-
 sidium, Vermittlungsausschuss
 Kulturraum Niederrhein e. V., Kuratorium
 Max-Planck-Gesellschaft, Mitglied
 Metropolregion Rheinland, Mitgliederversammlung
 RAG Deutsche Steinkohle AG, Regionalbeirat NRW
 Region NiederRhein, Lenkungskreis
 RWE Konzern, Regionalbeirat West
 Sparkasse Duisburg, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptaus-
 schuss (Teilnahme als Beanstandungsbeamter)
 Sparkasse Duisburg, Kuratorium „Unsere Kinder – unsere Zukunft“
 Sparkasse Duisburg, Kuratorium Sparkasse Duisburg Stiftung
 Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort,
 Verbandsversammlung
 Stadtwerke Duisburg AG, Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender
 der Hauptversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission
 Städtetag, Vorstand Städtetag NRW, Hauptausschuss Deutscher
 Städtetag
 Stiftung Salvatorkirchenmusik, Beirat
 Stiftung Wilhelm Lehbruck Museum, Kuratoriumsvorsitzender
 Studieninstitut Duisburg, Institutsvorsteher
 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesellschafterver-
 sammlung, Gebietsausschuss West
 Verein „Konfuzius-Institut Metropole Ruhr“
 Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium

Logermann, Dirk	Dipl.-Ing. Architekt	<ol style="list-style-type: none"> 1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat 4. Förderverein des Roxy-Kinos Dortmund e. V., 1. Vorsitzender
Lubitz, Eleonore	Angestellte	<ol style="list-style-type: none"> 1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat 2. DIE LINKE. im Rat der Stadt Schwelm, Fraktionsvorsitzende 3. DIE LINKE., Kreisverband Ennepe-Ruhr-Kreis, Geschäftsführen- den Vorstand
Ludwig, Claudia	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> 1. VCC Recklinghausen 3. Sparkasse Vest Recklinghausen 4. UBP, stv. Parteivorsitzende
Lühns, Monika	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> 1. DSW21 Dortmunder Stadtwerke AG, Aufsichtsrat Dortmunder Stadtwerke Holding GmbH, Aufsichtsrat 4. Förderverein Offener Kanal e. V., Vorsitz
Lukas, Manuela	kaufmännische Ange- stellte	<ol style="list-style-type: none"> 3. Herner Gesellschaft für Wohnungsbau (HGW), Aufsichtsrat Herner Bau- und Betreuungsgesellschaft HBB, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH, Aufsichtsrat Herner Schulmodernisierungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH, Gesellschafterver- sammlung

		4. SPD Unterbezirksvorstand Herne, Mitglied SPD-Ortsverein Röhlinghausen, stv. Vorsitzende Herner SPD-Ratsfraktion, stv. Vorsitzende
Makiolla, Michael	Landrat des Kreises Unna	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Mangen, Christian	Rechtsanwalt	1. SWB GmbH Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH 2. Sparkasse Mülheim 4. Lions-Club Mülheim/Ruhr-Hellweg, Vorstand
Marschan, Rainer	Pensionär	2. EVV, Aufsichtsrat Messe Essen, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat EWG, Aufsichtsrat 3. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat
Matzanke, Ul- rike	selbständige Unter- nehmerin	Revierpark Wischlingen GmbH, Aufsichtsrat TechnologieZentrum Dortmund, Aufsichtsrat (Vorsitzende) ARGE Dortmund, Verwaltungsausschuss Klinikum Dortmund, Aufsichtsrat (stv. Vorsitzende) SPD-Ratsfraktion in Dortmund, stv. Vorsitzende
Mayweg, Sabine	Hausfrau	1. Stadtbetrieb der Stadt Wetter, Verwaltungsrat Kreistag des Ennepe-Ruhr-Kreises Abfallwirtschaftsverband EKOCity, Verbandsversammlung 4. Förderverein der freiwilligen Feuerwehr LG Esborn, Schriftfüh- rerin Verein Ennepetal - Zukunft - Ruhr, 2. Kassenprüfer
McDevitt, Dieter	IT Senior Cultultant	1. Technologie Zentrum Dortmund 4. Piratenpartei KV Dortmund, Beisitzer im Vorstand
Metzlaff, Jennifer	Assistentin der Ge- schäftsführung	Wirtschaftsbetriebe Duisburg, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Emschergenossenschaft, Genossenschaftsversammlung Rat der Stadt Duisburg
Mitschke, Roland	freiberufliche Tätigkeit	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Moos, Christiane	Bilanzbuchhalterin	1. Theater und Philharmonie Essen GmbH, Aufsichtsrat Essen Marketing GmbH, Aufsichtsrat 2. IHK Vollversammlung
Mosblech, Volker	selbst. Versicherungs- fachmann	Stadt Duisburg, Bürgermeister, Stadtratsmitglied Stadtwerke Duisburg AG, Aufsichtsrat Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH, Beirat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Verbandsversammlung (stv. Mit- glied) 1. Große KG Rot-Weiß Hamborn-Marxloh 1958 e.V., Präsident Sportfreunde Hamborn 07 e.V., Verwaltungsrat Kath. Kirchengemeinde Propstei St. Johann, Kirchenvorstand

Dr. Müller, Ansgar

Landrat des Kreises
Wesel

1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG (NIAG), Aufsichtsrat
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verwaltungsrat
Niederrhein Tourismus GmbH, Aufsichtsrat
Stiftung „Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel“, Stiftungsrat
Kommunales Rechenzentrum Niederrhein GmbH, Aufsichtsrat
Bürgerstiftung Bäuerliches Kulturland Mommbach-Niederung, Stiftungsrat
2. Nahverkehrs-Zweckverband Niederrhein, Verbandsversammlung
Region NiederRhein, Lenkungskreis
Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung
Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat (beratendes Mitglied)
Zweckverband „Euregio Rhein-Waal“, Euregiorat
Zweckverband „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“, Verwaltungsrat
Stiftung „Altenhilfe in der Stadt Moers“, Vorstandsvorsitzender
Jobcenter Kreis Wesel, Trägerversammlung gem. § 44 d SGB II
Studieninstitut Niederrhein (S.I.N.N.), Kuratorium
Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat
3. Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH & Co. KG (KWA), Gesellschafterversammlung
Kreis Weseler Abfallgesellschaft Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung
Stoffstromgesellschaft Asdonkshof Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung
RWE Vertrieb AG, Konzernbeirat
innogy Netze Deutschland GmbH, Kommunalbeirat Niederrhein
innogy SE, International Business Council Renewables (IBC)
Standort Niederrhein GmbH, Gesellschafterversammlung
RAG Deutsche Steinkohle, Regionalbeirat
Volksbank Rhein-Lippe eG, Mitgliederversammlung
DeltaPort VerwaltungsGmbH, Gesellschafterversammlung
DeltaPort GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung
4. Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium
Landkreistag Nordrhein-Westfalen, Vizepräsident, Präsidiums- und Vorstandsmitglied
Deutscher Landkreistag, Präsidiumsmitglied
Landkreistages Nordrhein-Westfalen, Vorsitzender Polizeiausschuss
Kulturraum Niederrhein e. V., Vorsitzender
Kreisverband Wesel im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Vorsitzender
Landestheater Burghofbühne im Kreis Wesel e. V., stv. Vorsitzender des Vorstandes
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, stv. Mitglied des Vorstandes
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung
Sparkassen-Kulturstiftung Rheinland, Vorstand
DJH-Landesverband Rheinland, Vorstand
DJH-Landesverband Rheinland, Mitgliederversammlung
Freiherr-vom-Stein-Institut, Beirat
Duisburger-Universitäts-Gesellschaft e. V., Präsidium
FOM (Fachhochschule Oekonomie und Management) Wesel, Kuratorium
Provinzial Rheinland, Kommunalbeirat
Wahrnehmung einer gesetzlichen Betreuung

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

Oberste-Padtberg, Ulrich	Sicherheitsingenieur	2. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für das Freizeitzentrum Kemnade
Ossowski, Silke	Hausfrau	2. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für den Revierpark Nienhausen 3. Sparkasse, Verwaltungsrat AWO Kreisvorstand Ge/BOT, stv. Vorsitzende AWO UB
Päuser, Hermann	Lehrer / Pensionär	1. Ardey-Verlag, WLV, Kulturstiftung Westfalen-Lippe, Aufsichtsrat 2. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat, Risikoausschuss 4. DJK TuS Hordel
Panzer, Hans-Georg	Rentner	3. Gesellschaft für Immobilien und aktive Vermögensnutzung der Stadt Hagen mbH, Aufsichtsrat
Pewny, Sebastian	Geowissenschaftler, Dt. Bergbau-Museum Bochum; Erziehungshelfer, Sozialwerk St. Georg e.V.	1. USB Service GmbH USB Bochum GmbH EKOCity, Verbandsversammlung und Verbandsrat VRR, stv. Mitglied der Verbandsversammlung 4. Verein „Ruhrmetropole 4.0 e. V.“, Gründungsmitglied
Pilz, Daniel	Technischer Angestellter	1. AVU AG, Aufsichtsrat VER Verkehrsgesellschaft Ennepe-Ruhr mbH, Aufsichtsrat 2. EN-Agentur Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Stadtbetrieb Wetter (Ruhr), AÖR, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
Ploetzing, Rolf	Geschäftsführer	keine
Portmann, Benno	Lehrer am Berufskolleg Castrop-Rauxel	3. Sparkasse Vest Recklinghausen, Zweckverbandsversammlung, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss Seniorenzentrum Grullbad gGmbH, Aufsichtsrat Ruhrfestspiele gGmbH, Aufsichtsrat Vestische Grunderwerbs- und Vermögensgesellschaft Kreis Recklinhausen mbH (VGV), Gesellschafterversammlung 4. Förderverein des Theodor-Heuss-Gymnasium Recklinghausen Förderverein des Berufskollegs Castrop-Rauxel Förderverein Seniorenzentrum Grullbad Tierheim e.V. in Recklinghausen Altstadtschmiede Recklinghausen e.V. Initiative Süd e.V.
Pufke, Marco Morten	Personalberater (selbstständig) freiberufl. Tätigkeit für CDU-Fraktion im Kreistag Unna	1. Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat 2. Stadt Bergkamen, Betriebsausschuss (Entsorgungsbetrieb Bergkamen, Entwässerungsbetrieb Bergkamen) Rat der Stadt Bergkamen LWL, Verbandsversammlung

		4. CDU Kreisverband Unna, Vorsitzender CDU Stadtverband Bergkamen, Vorsitzender CDU-Fraktion in der Verbandsversammlung NWL
Pullem, Dirk	Shop Manager	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Radtke, Dennis	Gewerkschaftssekretär / Mitglied des Europäischen Parlaments	keine
Dr. Ramrath, Stephan	Unternehmer, Rechtsanwalt	1. Enervie AG Hagen MarkE AG Hagen HagenAgentur GmbH 2. Wirtschaftsbetrieb Hagen (WBH) AöR, Hagen 3. GREIF Robot Schleifsystem GmbH, Gevelsberg, Geschäftsführer 4. SV Fortuna Hagen 1910 e. V., Hagen, Vorsitzender
Dr. Reinirkens, Peter	selbständiger Geowissenschaftler	3. USB GmbH, Aufsichtsrat USB Service GmbH, Aufsichtsrat EkoCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung (Vorsitz) Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Bochum GmbH, Aufsichtsrat Bochum Perspektive 2022 GmbH, Aufsichtsrat Bochumer Veranstaltungen GmbH, Aufsichtsrat Bochum Marketing GmbH, Aufsichtsrat Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade, Verbandsversammlung (Vorsitz) Emscher Genossenschaft eG, Verbandsversammlung Ruhrverband, Verbandsversammlung Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum, Aufsichtsrat Stadtwerke Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Bochum Netz GmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Bochum GmbH, Aufsichtsrat Gelsenwasser AG, Kommunaler Beirat Vereinigung ehemaliger Aktionäre der VEW GmbH, Gesellschafterausschuss Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitz) Volksbank Sprockhövel eG, Aufsichtsrat 4. Förderturm Bochum e.V. (Vorsitzender) Freunde des Südbades e.V. (Vorsitzender)
Reuter, Ingrid	selbständige Sachbuchredakteurin	1. DSW 21 in Dortmund, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat 4. Fraktionssprecherin von Bündnis 90/Die Grünen im Rat der Stadt Dortmund
Rickert, Sven	Kundenbetreuer QVC Bochum	1. Emschergenossenschaft, Genossenschaftsversammlung Herner Sparkasse, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) 2. TGG Tagungsstätten- und Gastronomiegesellschaft Herne mbH, Aufsichtsrat Stadtmarketing Herne GmbH, Aufsichtsrat (stv. Mitglied)

		<p>Herner Bau- und Betreuungsgesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied)</p> <p>Herner Gesellschaft für Wohnungsbau mbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied)</p> <p>Entwicklungsgesellschaft Mont-Cenis mbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied)</p>
		<p>3. CDU Herne, Kreisvorstand</p> <p>CDU Herne, Stadtbezirksverband Sodingen, Vorstand</p> <p>CDU Herne, Ortsverband Sodingen-Horsthausen, Vorstand</p>
Rörig, Barbara	Bankkauffrau	<p>1. GVE Grundstücksverwaltung der Stadt Essen GmbH, Vorsitzende</p> <p>TUP Theater und Philharmonie Essen GmbH</p> <p>2. EVV Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH</p> <p>Stiftung Kulturhauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat</p> <p>Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat</p> <p>4. Evangelischer Arbeitskreis der CDU Essen, Schatzmeisterin</p> <p>CDU Essen, Ortsverband Südviertel, Vorsitzende</p>
Sagurna, Bruno	Controlller	<p>1. Duisburg Kontor, Beirat</p> <p>2. Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR (WBD-AöR, Verwaltungsrat</p> <p>3. Gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungsförderung mbH (GfB), Aufsichtsrat</p> <p>4. Euregio Rhein-Waal, Regiorat</p>
Schade, Olaf	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	<p>1. AVU Aktiengesellschaft für Versorgungsunternehmen, Aufsichtsratsvorsitzender, Beirat</p> <p>Gelsenwasser, Gelsenkirchen, kommunaler Beirat</p> <p>RWE-AG, Beirat</p> <p>2. Landkreistag NRW, Vorstand, Landkreisversammlung</p> <p>Eigenbetrieb für Informationstechnologie Habit, Hagen, Zentralausschuss</p> <p>Begleitausschuss „Regionale Wettbewerbsfähigkeit und Beschäftigung“ 2007-2013 (EFRE)</p> <p>Altlastensanierungsverband NRW, Vorstand</p> <p>EKOCity, Zweckverband</p> <p>3. Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender</p> <p>GVV-Kommunalversicherung, Regionalbeirat für den Regierungsbezirk Arnsberg</p> <p>4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Vorsitzender KV Ennepe-Ruhr</p> <p>SBG-Westfalen e. V. Verein zur Förderung der politischen Bildung, Vorsitzender</p>
Schild, Klaus	Finanzbeamter a. D.	<p>Sparkasse Vest Recklinghausen, Aufsichtsratsvorsitzender</p> <p>Schwimmerverein Neptun Erkenschwick e.V., Vorstand</p> <p>Kreissportbund Recklinghausen, stv. Vorsitzender</p>
Schmück-Glock, Martina	Angestellte, Referentin (Altersteilzeit)	<p>s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses</p>

Schmutzler-Jäger, Hiltrud	selbständig / Freiberuflerin	<ol style="list-style-type: none"> 1. Stadtwerke Essen, Aufsichtsrat Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft, Aufsichtsrat 4. Essener Stadtsportbund
Scholten, Ulrich	Oberbürgermeister der Stadt Mülheim an der Ruhr	<ol style="list-style-type: none"> 1. Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Flughafen Essen/Mülheim GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) medl GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Mülheim & Business GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Mülheimer Stadtmarketing- und Tourismus GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Ruhrbahn AG, Aufsichtsrat RWW Rhein. Westf. WasserwerksG, Aufsichtsrat MWB, Aufsichtsrat Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Verwaltungsrat RWE, Beirat Max-Planck-Institut für Kohlenforschung, Verwaltungsrat 2. Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat 3. Diakoniewerk Arbeit & Kultur gGmbH, Aufsichtsrat
Schranz, Daniel	Oberbürgermeister der Stadt Oberhausen	<ol style="list-style-type: none"> 1. KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsratsmitglied Energieversorgung Oberhausen AG (EVO), Aufsichtsratsvorsitzender Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen GmbH (ENO), Aufsichtsratsvorsitzender Projektentwicklungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (PBO), Aufsichtsratsvorsitzender Oberhausener Wirtschafts- und Tourismusförderung GmbH (OWT), Aufsichtsratsmitglied, RWE, Beiratsmitglied Stadtsparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat, 1. stv. Vorsitzender Rhein. Sparkassen- u. Giroverband (RSGV), stellv. Mitglied des Vorstandes Gemeinschafts-Müll-Verbrennungsanlage Niederrhein GmbH (GMVA), Vertreter in Gesellschafterversammlung Oberhausener Gebäudemanagement GmbH (OGM), Vertreter in Gesellschafterversammlung Wirtschaftsbetriebe Oberhausen GmbH (WBO), Vertreter in Gesellschafterversammlung Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA), Vertreter in Gesellschafterversammlung 3. Kuratorium des Fraunhofer Instituts Umsicht, Mitglied Volksbund dt. Kriegsgräberfürsorge e. V. im Kreisverband Oberhausen, Vorsitzender Literarische Gesellschaft Oberhausen e. V., Vorstand
Schulz, Erik O.	Oberbürgermeister Stadt Hagen	<ol style="list-style-type: none"> 1. HagenAgentur GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Mark-E AG, Hagen, Aufsichtsratsvorsitzender ENERVIE AG – Südwestfalen Energie und Wasser AG, Hagen, Aufsichtsratsvorsitzender Stadtwerke Lüdenscheid GmbH, Verwaltungsrat

Hagener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender
 Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
 Wirtschaftsbetrieb Hagen – WBH (AÖR), Verwaltungsrat, stv. Mitglied

2. Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Vorsitzender der Verbandsversammlung des Zweckverbandes, Präsidium des Verwaltungsrates der VRR AÖR (beratendes Mitglied), Verwaltungsrat der VRR AÖR (stv. Mitglied), CDU-Fraktion in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes VRR (kooptiertes Mitglied), CDU-Fraktion in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes VRR –Fraktionsvorstand- (kooptiertes Mitglied)
 Sparkasse HagenHerdecke, Zweckverbandsversammlung (stv. Vorsitzender u. Verbandsvorsteher), Verwaltungsrat (Beanstandungsbeamter), Risikoausschuss (Beanstandungsbeamter), Hauptausschuss
 Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung
 Zweckverband Südwestf. Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hagen, Verbands- und Institutsvorsteher
 Kuratorium der Fachhochschule Südwestfalen, Hagen, Beirat
 HagenAgentur GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Hagener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 ENERVIE – Südwestfalen Energie und Wasser AG, Hagen, Vorsitzender des Präsidiums, Vorsitzender der Hauptversammlung, Konsortialrat
 Jobcenter Hagen, Trägerversammlung
 Hagener Industrie- und Gewerbeflächen GmbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied)
3. AKH Krankenhaus-Gesellschaft Hagen, Vorstand
 AKH Allgemeines Krankenhaus Hagen gem. GmbH, Gesellschafterversammlung
4. Gesellschaft der Freunde der FernUniversität in Hagen, Vorstand
 Kommunalen Beirat an der FernUniversität in Hagen
 Kuratorium der Stiftung der Sparkasse Hagen zur Förderung von Kunst, Kultur, Wissenschaft, Bildung, Sport, Umweltschutz und Wohlfahrtspflege
 Deutscher Städtetag, Ausschuss für Wirtschaft und europäischen Binnenmarkt
 Städtetag NRW, Vorstand, Personal- und Organisationsausschuss, Wirtschaftsausschuss
 Stiftung „Emil-Schumacher-Museum“, Beirat,
 LWL – Lenkungsgruppe Kultur in Westfalen
 Bürgerstiftung der Theaterfreunde Hagen, Kuratorium
2. BAV Aufbereitung Herne, Gesellschafterversammlung, Gesellschafterausschuss
 HSM Herner Schulmodernisierungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat
 HBG Herner Bädergesellschaft, Aufsichtsrat
 Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat
 WHE Wanne-Herner Eisenbahn und Hafen GmbH, Beirat
 WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH

Severin, Horst Dipl.-Ing.

		3. CDU Stadtbezirksverband, Beisitzer CDU Ortsverband, Beisitzer CDU Mittelstandsvereinigung, Beisitzer
Sierau, Ulrich	Oberbürgermeister der Stadt Dortmund	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Simshäuser, Monika	Gesamtschullehrerin a. D.	2. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat Hammer Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft, Aufsichtsrat Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 4. SPD Arbeiterwohlfahrt / AWO Gewerkschaft Erziehung & Wissenschaft / GEW Sozialistische Bildungsgemeinschaft / SBG Arnold-Freymuth-Gesellschaft Akademische Gesellschaft Hamm Freundeskreis Stadtbücherei Hamm Verkehrswacht Hamm Allgemeiner Knappenverein Allgemeiner Deutscher Fahrradclub / ADFC Heessener Waldverein Förderverein Tierpark PRO Mamma TUS 59 Hamm Sportclub Eintracht Hamm /SCE - Tennis Stuniken-Club e.V. Förderverein Maxipark Hamm Förderverein Schloß Oberwerries
Soschinski, Tanja	Disponentin	3. Stiftung Jüdisches Museum Dorsten, Vorstand AWO Juli-Kolb Haus in Marl, Kuratorium 4. SPD Ortsverein Drewer Süd, Schriftführerin IGBCE Ortsgruppe Drewer II, Vorstand - Beisitzerin Kreistag Recklinghausen
Stalz, Helmut	Beamter i. R.	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Süberkrüb, Cay	Landrat des Kreises Recklinghausen	Arbeitsgemeinschaft fahrradfreundliche Städte, Gemeinden und Kreise e. V. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Arbeitskreis der vestischen Heimatvereine e.V., Vorsitzender Bildungsforum Vest Recklinghausen e.V., Beirat ChemKom e.V. (Chemiekompetenzzentrum Marl), Vorsitzender ChemSite, Beirat CVUA-MEL, Verwaltungsrat, stellv. Vorsitzender Deutscher Landkreistag, Sozialausschuss e.b.a. gGmbH (Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und Arbeit gGmbH), Beirat EKOCity, Verbandsversammlung und Verbandsrat EKOCity GmbH, Aufsichtsrat Gelsenwasser AG, Beirat GKD, Verbandsversammlung GVV Kommunalversicherungen, Beirat H2-netzwerk-ruhr e.V., Beirat Israel-Stiftung des Kreises Recklinghausen, Vorsitzender Jüdisches Museums Westfalen e.V., Beirat Landkreistag NRW Landkreistag NRW, Vorsitzender des Sozialausschusses Lippeverband, Verbandsrat

		<p>Lippeverband, Investitionsausschuss, stellv. Vorsitzender Naturpark Hohe Mark e.V., Mitglied als Landrat newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat, stellv. Vorsitzender Ruhrkohle AG, Regionaler Beirat Schutzgemeinschaft Deutscher Wald e.V., stellv. Vorsitzender Sparkasse Vest Recklinghausen, Zweckverbandsversammlung Sparkasse Vest Recklinghausen, Verwaltungsrat, Risiko- und Hauptausschuss Studieninstitut Emscher-Lippe, Zweckverband, Verbandsversammlung, Verbandsvorsteher Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Römermuseums Haltern e.V., Kuratorium Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Zweckverband, Verbandsversammlung, stellv. Vorsteher Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Verwaltungsrat, Mitglied, Ausschusssitzungen, stellv. Mitglied Vestische Grunderwerbs- und Vermögensgesellschaft Kreis Recklinghausen mbH (VGV), Gesellschafterversammlung Vestische Straßenbahnen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Vestische Straßenbahnen GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender Westfälisch-Lippische Versorgungskasse, Verwaltungsrat Westfälische Provinzial Versicherungs AG, Kommunalen Beirat WiN Emscher-Lippe, Aufsichtsrat, Präsidium, Beirat</p>
Thies, Werner	Kreisgeschäftsführer	1. Stadtwerke Hamm GmbH, Aufsichtsrat
Thieser, Dietmar		<p>Sparkasse Hagen, Verwaltungsrat, Risikoausschuss Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für den Revierpark Mattlerbusch Hasper Heimat und Brauchtum Verein von 1861 e. V., Präsident Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat</p>
Tischler, Bernd	Oberbürgermeister der Stadt Bottrop	<p>Arbeitsgemeinschaft Arbeit für Bottrop ARGE AfB, Trägerversammlung Arbeiter-Samariter-Bund, Regionalverband Ruhr e. V., Beirat (stv. Beiratsvorsitzender) Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Bottrop, Vorstand (Vorsitzender) Arbeiterwohlfahrt Bezirksverband Westliches Westfalen e. V., Vorstand Bottroper Musikverein, Vorstand Bottroper Sonnenkraft eG, Aufsichtsrat, Generalversammlung e.b.a. Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und Arbeit GmbH (DGB-Bildungswerk), Aufsichtsrat DRK – Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Bottrop e. V., Präsidium (Beisitzer) EFRE-Begleitausschuss Emscherfreunde (priv. Verein) Emscher Lippe Energie (ELE), Gesellschafterversammlung „Find it – Use it“ Projekt der BEST, Lenkungsausschuss Gesellschaft für Bauen und Wohnen Bottrop mbH, Aufsichtsrat G.I.B., Aufsichtsrat Gründerzentrumsgesellschaft Prosper III mbH (GZP), Aufsichtsrat innogy SE, International Business Retail InnovationCity Management GmbH, Aufsichtsrat Marienhospital Bottrop, Aufsichtsrat Naturpark Hohe Mark (priv. Verein), Vorstand RAG, Regionalbeirat (beratendes Mitglied) RAG-Stiftung, Beirat „Glückauf Zukunft!“ Rotary Club Gladbeck-Kirchhellen</p>

		<p>RWE, Beirat RWE Effizienz GmbH, Aufsichtsrat Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat (Vorsitzender), Hauptausschuss (Vorsitzender), Risikoausschuss (Vorsitzender) Städtetag NRW, Sportausschuss, Wirtschaftsausschuss (Vorsitzender); Vorstand der kommunalen Wirtschaftsförderung NRW, Mittelstandsbeirat des Landes NRW Verband der kommunalen Aktionäre des RWE, GmbH (VKA), Gesellschafterversammlung, Verwaltungsrat, Gebietsausschuss West (Vorsitzender) Westf. Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung WiN Emscher-Lippe/Umbau 21, Aufsichtsrat (Vorstandsmitglied)</p>
Trick, Ulrike	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> 1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat 2. Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat (stv. Mitglied), Bilanzausschuss (stv. Mitglied), Risikoausschuss (stv. Mitglied)
van Dinther, Regina MdL	Rentnerin	<ol style="list-style-type: none"> 1. Castransfer 24 International AG, Dortmund, Aufsichtsrat (Start up) 2. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für das Freizeitzentrum Kemnade 4. Chorverband NRW, Präsidentin Deutscher Chorverband, Präsidium (Ehrenamt) Karl Arnold Stiftung, Vorstand LSU in der CDU NRW, stv. Landesvorsitzende Donum Vitae Hattingen, stv. Vorsitzende Landesmusikrat, AG Laienmusik
Vahnenbruck, Heinrich	Landwirt	<ol style="list-style-type: none"> 3. Aufsichtsrat der Volksbank Dinslaken e.G., Aufsichtsrat der Wohnbau Dinslaken 4. Förderverein des St. Vinzenz-Hospitals Dinslaken e. V. Mitglied im Kirchenvorstand
von der Beck, Sabine	PR-Beraterin / Geschäftsführerin	<ol style="list-style-type: none"> s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Prof. Dr. Wagener, Bert	Professor	<ol style="list-style-type: none"> 2. Sparkasse Vest, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) EKOCity Abfallwirtschaftsverband EUW Stadtbetrieb Castrop-Rauxel
Wawrowsky, Brigitte	Rentnerin stv. Geschäftsführerin der Ratsfraktion des ESSENER BÜRGER BÜNDNIS	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rat der Stadt Essen Theater und Philharmonie Essen GmbH 4. Interessengemeinschaft Stadtbad Kupferdreh e. V., Vorsitzende
Wegner, Britta	Rechtsanwältin	<ol style="list-style-type: none"> 1. Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH, Aufsichtsrat 2. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung Volksbank Schermbeck eG, Vertreterversammlung

Wiechering, Dieter	Ing. grad (Maschinenbau), i. R.	2. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat Mülheimer Entsorgungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat LBS WEST, Kommunalbeirat Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsvorstand
Wietelmann, Margarete Maria	Beamtin i. R.	1. Theater an der Ruhr, Aufsichtsrat (Vorsitzende) Zentrum für verfolgte Künste, Solingen, Aufsichtsrat 3. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat 4. Speldorfer Bürger- und Kurverein e. V. Förder- und Trägerverein Ledermuseum Mülheim an der Ruhr e. V.
Will, Julius	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	3. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat 4. Kreistag Unna, Mitglied FDP Kreisverband Unna, stv. Vorsitzender FDP Stadtverband Lünen, stv. Vorsitzender FDP Bezirksverband Westfalen-Süd, Vorstand
Wittke, Oliver MdB	Mitglied des Deutschen Bundestags Pyramis Immobilienberatung GmbH, Münster	1. Abfallentsorgungsgesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten, Aufsichtsratsvorsitzender 4. Verein „Freunde der Katholischen Akademie in Berlin e.V.“, Vorsitzender Schutzgemeinschaft Deutscher Wald Landesverband NRW e.V. (SDW/NRW), Beisitzer
Wittmann, Regina	Angestellte	1. PBO – Projektentwicklung- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Oberhausen, Aufsichtsrat 2. Stadtparkasse Oberhausen, Oberhausen, Verwaltungsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für den Revierpark Vonderort 4. Sparkassen-Bürgerstiftung Oberhausen, Oberhausen, Beirat
Wöll, Werner	Finanzbeamter	1. Städtische Wohnungsbaugesellschaft GWW Gelsenkirchen, Aufsichtsrat (stv. Vorsitzender) Stadtentwicklungsgesellschaft Gelsenkirchen SEG GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen, Aufsichtsrat EKOCity GmbH, Herne, Aufsichtsrat Wissenschaftspark Gelsenkirchen GmbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat 2. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsrat, Verbandsversammlung 4. Union – Hausverein Gelsenkirchen, stv. Vorsitzender
Wolter, Horst	Rentner	2. Sparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat 4. Historischer Verein Oberhausen-Ost, Schatzmeister Ortsverein Oberhausen-Ost SPD, Vorstand
Wüllscheidt, Burkhard	Rentner	1. Stadtwerke Gelsenkirchen, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 3. Gelsendienste (Eigenbetrieb der Stadt Gelsenkirchen), Betriebsausschuss

**Zielazny,
Petra
Siglinde**

Bankfachwirtin

1. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
4. Bürgerliste Dortmund e. V., Kassenführerin

Mitgliedschaften der Regionaldirektorin und des Kämmerers

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Geiß-Netthöfel, Karola	Regionaldirektorin	Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat/ Präsidium Beirat Glückauf Bundesarbeitsgemeinschaft der höheren Kommunalverbände BRD Deutscher Landkreistag, Hauptausschuss Deutscher Städte- und Gemeindebund, Hauptausschuss Deutscher Städtetag, Hauptausschuss, Hauptversammlung FMR, Aufsichtsrat HBK Hochschule der bildenden Künste Essen, Kuratorium Kommunale Gemeinschaftsstelle KGSt Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Landkreistag NRW, Hauptversammlung, Landkreisversammlung Rat der Gemeinden und Regionen Europas, Deutsche Sektion Städte- und Gemeindebund NRW, Hauptausschuss Städtetag NRW, Hauptausschuss Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Ecce, Kuratorium NRW-Stiftung, Kuratorium Martin-Luther-Forum, Beirat Stiftung Zollverein, Kuratorium Stiftung Industriedenkmalpflege und Geschichtskultur, Vorstand Stiftung Ruhr2010, Aufsichtsrat/Verwaltungsrat Joblinge gAG Ruhr, Aufsichtsrat Ruhrolympiade, Vorstand/Mitgliederversammlung Verein „pro Ruhrgebiet“, Vorstand/Mitgliederversammlung Katholikenrat „Wirtschaft und Soziales“, Mitglied
Schlüter, Markus	Beigeordneter Bereich Wirtschaftsführung	Stadtwerke Herne AG, Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH, Gesellschafterversammlung Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Aufsichtsrat Herner Sparkasse, Verwaltungsrat evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH, Aufsichtsrat SEH Stadtentwässerung Herne GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat SEH Stadtentwässerung Herne Verwaltungs GmbH, Aufsichtsrat Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Gesellschafterversammlung Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat Freizeitzentrum Xanten GmbH, Aufsichtsrat Kultur Ruhr GmbH, Gesellschafterversammlung Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat Ruhr Tourismus GmbH, Gesellschafterversammlung RZR II GmbH, Gesellschafterversammlung DAH1 GmbH, Gesellschafterversammlung AGR-Personal-Service Ruhr GmbH, Gesellschafterversammlung AGR-Betriebsführung GmbH, Gesellschafterversammlung AGR-DAR GmbH, Gesellschafterversammlung AGR-KAKO GmbH, Gesellschafterversammlung LAMBDA Gesellschaft für Gastechnik mbH, Gesellschafterversammlung ÖKODATA GmbH, Gesellschafterversammlung