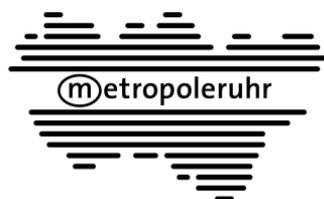


**Entwurf**

**Jahresabschluss 2013**  
**des**  
**Regionalverbandes Ruhr**



Regionalverband Ruhr



## **Inhaltsverzeichnis**

Seite

Bilanz zum 31. Dezember 2013	5
Ergebnisrechnung 2013	11
Teilergebnisrechnung 2013 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	14
Teilergebnisrechnung 2013 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	33
Teilergebnisrechnung 2013 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	38
Teilergebnisrechnung 2013 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	48
Teilergebnisrechnung 2013 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	51
Finanzrechnung 2013	53
Anhang	57
Lagebericht	83



**Bilanz**  
**des**  
**Regionalverbandes Ruhr**  
**zum 31. Dezember 2013**

**Regionalverband Ruhr, Essen  
Bilanz zum 31. Dezember 2013**

---

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2013 EUR</b>	<b>31.12.2012 TEUR</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>474.807.569,96</b>	<b>477.467</b>
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>15.477.041,87</b>	<b>11.285</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>46.740.482,92</b>	<b>42.188</b>
	<hr/>	<hr/>
	<b><u>537.025.094,75</u></b>	<b><u>530.940</u></b>

---

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	<b>EUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>209.989.008,25</b>	<b>214.303</b>
<b>2. Sonderposten</b>	<b>148.382.881,33</b>	<b>149.919</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>48.422.538,72</b>	<b>47.526</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>104.186.757,51</b>	<b>97.186</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>26.043.908,94</b>	<b>22.006</b>
	<b><u>537.025.094,75</u></b>	<b><u>530.940</u></b>

**Regionalverband Ruhr, Essen**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

Aktiva	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	TEUR
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>474.807.569,96</b>	<b>477.467</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>502.917,08</b>	<b>437</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>344.285.085,40</b>	<b>342.421</b>
<b>1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>182.134.702,61</b>	<b>182.387</b>
1.2.1.1 Grünflächen	25.216.603,78	25.883
1.2.1.2 Ackerland	38.105.940,93	38.276
1.2.1.3 Wald, Forsten	118.349.493,75	117.987
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	462.664,15	241
<b>1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>13.206.981,67</b>	<b>13.511</b>
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0
1.2.2.2 Schulen	0,00	0
1.2.2.3 Wohnbauten	801.830,50	823
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	12.405.151,17	12.688
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>130.291.804,84</b>	<b>130.854</b>
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.861.388,95	23.873
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	44.701.088,93	45.101
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.118.322,42	1.159
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	52.881.656,18	52.721
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.729.348,36	8.000
<b>1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>5.796.300,42</b>	<b>5.966</b>
<b>1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>443.128,25</b>	<b>442</b>
<b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>109.950,41</b>	<b>91</b>
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>1.710.103,39</b>	<b>1.583</b>
<b>1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>10.592.113,81</b>	<b>7.587</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>130.019.567,48</b>	<b>134.609</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	110.787.418,48	111.637
1.3.2 Beteiligungen	13.188.592,01	16.906
1.3.3 Sondervermögen	5.941.835,02	5.942
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	7.064,09	9
1.3.5 Ausleihungen	94.657,88	115
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	94.657,88	115
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>15.477.041,87</b>	<b>11.285</b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>367.693,47</b>	<b>366</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	367.693,47	366
2.1.2 Geleistete Anzahlung	0,00	0
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>8.817.064,00</b>	<b>8.351</b>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.391.085,12	1.307
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.506.807,50	3.458
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	3.919.171,38	3.586
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>6.292.284,40</b>	<b>2.568</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>46.740.482,92</b>	<b>42.188</b>
	<b>537.025.094,75</b>	<b>530.940</b>

Passiva	31.12.2013 EUR	31.12.2012 TEUR
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>209.989.008,25</b>	<b>214.303</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	196.005.777,46	200.574
1.2 Sonderrücklage	0,00	0
1.3 Ausgleichsrücklage	13.729.504,64	12.689
1.4 Jahresüberschuss	253.726,15	1.040
<b>2. Sonderposten</b>	<b>148.382.881,33</b>	<b>149.919</b>
2.1 für Zuwendungen	148.382.881,33	149.919
2.2 für Beiträge	0,00	0
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>48.422.538,72</b>	<b>47.526</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	31.027.149,00	30.955
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	230
3.4 Sonstige Rückstellungen	17.395.389,72	16.341
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>104.186.757,51</b>	<b>97.186</b>
4.1 Anleihen	0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	85.080.190,78	78.208
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	68.923.747,26	68.855
4.2.5 von Kreditinstituten	16.156.443,52	9.353
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	170.000,00	1.200
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.793.620,46	1.454
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	10.518.478,81	11.516
4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.624.467,46	4.808
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>26.043.908,94</b>	<b>22.006</b>
	<b>537.025.094,75</b>	<b>530.940</b>



# **Ergebnisrechnung 2013**



Ergebnisrechnung							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	51.579.775,50	53.573.500,00	0,00	53.573.500,00	53.360.061,30	-213.438,70
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.038,63	25.000,00	0,00	25.000,00	35.885,81	10.885,81
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.193.680,09	823.500,00	0,00	823.500,00	1.044.886,22	221.386,22
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.881.717,45	2.920.900,00	0,00	2.920.900,00	3.512.044,62	591.144,62
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.586.299,98	917.600,00	0,00	917.600,00	2.370.334,15	1.452.734,15
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	14.524,35	0,00	0,00	0,00	1.439,73	1.439,73
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>57.299.036,00</b>	<b>58.260.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.260.500,00</b>	<b>60.324.651,83</b>	<b>2.064.151,83</b>
11	- Personalaufwendungen	-15.751.931,10	-17.082.100,00	0,00	-17.082.100,00	-17.524.961,12	-442.861,12
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.643.396,00	-1.959.400,00	0,00	-1.959.400,00	-1.941.872,30	17.527,70
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-3.533.753,58	-4.625.738,83	-423.256,11	-5.048.994,94	-3.979.774,04	1.069.220,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.736.411,01	-6.189.000,00	0,00	-6.189.000,00	-6.151.400,50	37.599,50
15	- Transferaufwendungen	-19.388.658,22	-19.241.850,00	-292.500,00	-19.534.350,00	-19.714.918,93	-180.568,93
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.141.760,31	-6.658.751,70	-284.658,65	-6.943.410,35	-8.769.263,57	-1.825.853,22
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-53.195.910,22</b>	<b>-55.756.840,53</b>	<b>-1.000.414,76</b>	<b>-56.757.255,29</b>	<b>-58.082.190,46</b>	<b>-1.324.935,17</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>4.103.125,78</b>	<b>2.503.659,47</b>	<b>-1.000.414,76</b>	<b>1.503.244,71</b>	<b>2.242.461,37</b>	<b>739.216,66</b>
19	+ Finanzerträge	11.010,24	760.000,00	0,00	760.000,00	1.006.296,83	246.296,83
20	- Finanzaufwendungen	-3.074.091,56	-3.398.659,47	0,00	-3.398.659,47	-2.995.032,05	403.627,42
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-3.063.081,32</b>	<b>-2.638.659,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.638.659,47</b>	<b>-1.988.735,22</b>	<b>649.924,25</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.040.044,46</b>	<b>-135.000,00</b>	<b>-1.000.414,76</b>	<b>-1.135.414,76</b>	<b>253.726,15</b>	<b>1.389.140,91</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.040.044,46</b>	<b>-135.000,00</b>	<b>-1.000.414,76</b>	<b>-1.135.414,76</b>	<b>253.726,15</b>	<b>1.389.140,91</b>

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 - Innere Verwaltung							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	422.145,13	169.800,00	0,00	169.800,00	435.942,94	266.142,94
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.038,63	25.000,00	0,00	25.000,00	35.885,81	10.885,81
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.181,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.847.287,61	2.860.900,00	0,00	2.860.900,00	3.396.713,14	535.813,14
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	874.484,80	532.600,00	0,00	532.600,00	1.782.741,66	1.250.141,66
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.248.137,35</b>	<b>3.588.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.588.300,00</b>	<b>5.651.283,55</b>	<b>2.062.983,55</b>
11	- Personalaufwendungen	-8.129.276,30	-8.584.300,00	0,00	-8.584.300,00	-9.186.117,72	-601.817,72
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.643.396,00	-1.959.400,00	0,00	-1.959.400,00	-1.941.872,30	17.527,70
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.689.401,84	-1.703.498,30	-156.865,90	-1.860.364,20	-1.861.074,82	-710,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.980.115,98	-1.982.200,00	0,00	-1.982.200,00	-2.086.837,54	-104.637,54
15	- Transferaufwendungen	-19.271.796,26	-19.036.850,00	-255.500,00	-19.292.350,00	-19.558.918,93	-266.568,93
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.444.590,30	-5.056.650,00	-170.374,05	-5.227.024,05	-7.334.489,32	-2.107.465,27
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-39.158.576,68</b>	<b>-38.322.898,30</b>	<b>-582.739,95</b>	<b>-38.905.638,25</b>	<b>-41.969.310,63</b>	<b>-3.063.672,38</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-34.910.439,33</b>	<b>-34.734.598,30</b>	<b>-582.739,95</b>	<b>-35.317.338,25</b>	<b>-36.318.027,08</b>	<b>-1.000.688,83</b>
19	+ Finanzerträge	11.010,24	760.000,00	0,00	760.000,00	1.006.296,83	246.296,83
20	- Finanzaufwendungen	-5.418,08	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-13.571,46	-3.571,46
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>5.592,16</b>	<b>750.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>992.725,37</b>	<b>242.725,37</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-34.904.847,17</b>	<b>-33.984.598,30</b>	<b>-582.739,95</b>	<b>-34.567.338,25</b>	<b>-35.325.301,71</b>	<b>-757.963,46</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-34.904.847,17</b>	<b>-33.984.598,30</b>	<b>-582.739,95</b>	<b>-34.567.338,25</b>	<b>-35.325.301,71</b>	<b>-757.963,46</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-34.904.847,17</b>	<b>-33.984.598,30</b>	<b>-582.739,95</b>	<b>-34.567.338,25</b>	<b>-35.325.301,71</b>	<b>-757.963,46</b>

Teilergebnisrechnung Referat 010000 - Verbandsleitung							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	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
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	26,06	0,00	0,00	0,00	111,08	111,08
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>26,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111,08</b>	<b>111,08</b>
11	- Personalaufwendungen	-876.283,71	-930.800,00	0,00	-930.800,00	-909.985,75	20.814,25
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-121.981,16	70.000,00	-70.000,00	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	-6.504,54	0,00	0,00	0,00	-3.419,63	-3.419,63
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.004.769,41</b>	<b>-860.800,00</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-930.800,00</b>	<b>-913.405,38</b>	<b>17.394,62</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.004.743,35</b>	<b>-860.800,00</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-930.800,00</b>	<b>-913.294,30</b>	<b>17.505,70</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.004.743,35</b>	<b>-860.800,00</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-930.800,00</b>	<b>-913.294,30</b>	<b>17.505,70</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.004.743,35</b>	<b>-860.800,00</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-930.800,00</b>	<b>-913.294,30</b>	<b>17.505,70</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.004.743,35</b>	<b>-860.800,00</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-930.800,00</b>	<b>-913.294,30</b>	<b>17.505,70</b>

Teilergebnisrechnung Referat 010100 - Strategische Entwicklung und Kommunikation							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	10.000,00	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
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	1.100,00	1.100,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.036,32	0,00	0,00	0,00	16.416,53	16.416,53
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>11.036,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.516,53</b>	<b>17.516,53</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.335.949,61	-1.444.300,00	0,00	-1.444.300,00	-1.389.266,57	55.033,43
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-235.923,75	-337.098,30	-74.359,60	-411.457,90	-355.167,22	56.290,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-169,00	-169,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-262.853,48	-292.500,00	-10.317,05	-302.817,05	-289.401,91	13.415,14
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.834.726,84</b>	<b>-2.073.898,30</b>	<b>-84.676,65</b>	<b>-2.158.574,95</b>	<b>-2.034.004,70</b>	<b>124.570,25</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.823.690,52</b>	<b>-2.073.898,30</b>	<b>-84.676,65</b>	<b>-2.158.574,95</b>	<b>-2.016.488,17</b>	<b>142.086,78</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.823.690,52</b>	<b>-2.073.898,30</b>	<b>-84.676,65</b>	<b>-2.158.574,95</b>	<b>-2.016.488,17</b>	<b>142.086,78</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.823.690,52</b>	<b>-2.073.898,30</b>	<b>-84.676,65</b>	<b>-2.158.574,95</b>	<b>-2.016.488,17</b>	<b>142.086,78</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.823.690,52</b>	<b>-2.073.898,30</b>	<b>-84.676,65</b>	<b>-2.158.574,95</b>	<b>-2.016.488,17</b>	<b>142.086,78</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010100 (Strategische Entwicklung und Kommunikation) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Der Mehrertrag von 16,0 T€ resultiert im Wesentlichen aus nicht eingeplanten Kostenbeteiligungen von verbundenen Unternehmen für Aufwendungen im Zusammenhang mit Publikationen.

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

- Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2013 in Höhe von 411,5 T€ ergibt sich zum Jahresabschluss 2013 ein Minderaufwand in Höhe von rund 56,3 T€, der sich aus Einsparungen beim Projekt „Internetauftritt metropoleruhr“ ergibt. Es sind Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2014 für das vorgenannte Projekt übertragen worden.

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

- Die Haushaltsverbesserung von rd. 13,4 T€ ergibt sich in erster Linie durch nicht verausgabte Aufwendungen im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit. Davon werden 7,1 T€ als Ermächtigung in das nächste Haushaltsjahr übertragen.

Teilergebnisrechnung Referat 010200 - Verbandsgremien, Veranstaltungsmanagement							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	317.523,13	20.000,00	0,00	20.000,00	248.549,40	228.549,40
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.038,63	25.000,00	0,00	25.000,00	35.885,81	10.885,81
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.181,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	152.460,00	153.000,00	0,00	153.000,00	153.330,00	330,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.237,13	0,00	0,00	0,00	496,71	496,71
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>577.440,07</b>	<b>198.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>198.000,00</b>	<b>438.261,92</b>	<b>240.261,92</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.042.982,55	-850.300,00	0,00	-850.300,00	-1.056.496,44	-206.196,44
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-506.922,15	-390.000,00	-12.506,30	-402.506,30	-683.986,06	-281.479,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	-800,00
15	- Transferaufwendungen	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-482.855,00	-530.500,00	0,00	-530.500,00	-450.297,25	80.202,75
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.082.759,70</b>	<b>-1.820.800,00</b>	<b>-12.506,30</b>	<b>-1.833.306,30</b>	<b>-2.241.579,75</b>	<b>-408.273,45</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.505.319,63</b>	<b>-1.622.800,00</b>	<b>-12.506,30</b>	<b>-1.635.306,30</b>	<b>-1.803.317,83</b>	<b>-168.011,53</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.505.319,63</b>	<b>-1.622.800,00</b>	<b>-12.506,30</b>	<b>-1.635.306,30</b>	<b>-1.803.317,83</b>	<b>-168.011,53</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.505.319,63</b>	<b>-1.622.800,00</b>	<b>-12.506,30</b>	<b>-1.635.306,30</b>	<b>-1.803.317,83</b>	<b>-168.011,53</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.505.319,63</b>	<b>-1.622.800,00</b>	<b>-12.506,30</b>	<b>-1.635.306,30</b>	<b>-1.803.317,83</b>	<b>-168.011,53</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010200 (Verbandsgrêmien/Veranstaltungsmanagement) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

#### **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).

#### **11 Personalaufwendungen**

- Durch die Neuausrichtung des Aufgabengebiets der „Ruhr Tour“ wurden die Personalkosten im Referat 7 - Personal und Recht - veranschlagt, jedoch im Referat 2 - Verbandsgrêmien/Veranstaltungsmanagement - gebucht. Dementsprechend weicht der Personalaufwand um rd. 206,2 T€ vom fortgeschriebenen Planansatz ab.

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

- Der ausgewiesene Mehraufwand in Höhe von 281,5 T€ beruht hauptsächlich auf nicht in dieser Höhe geplanten Aufwendungen für Prozesskosten der Schlichtungsstelle Bergschäden, denen jedoch gleichzeitig Mehrerlöse gegenüber stehen (vgl. Erläuterungen zu Position 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen). Darüber hinaus mussten für Reinigungskosten in den Dienstgebäuden (37,7 T€), für die Ausrichtung des Kommunalpolitischen Treffens (17,5 T€) und für das Betriebsrestaurant (24,9 T€) mehr verausgabt werden.

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

- Der Minderaufwand von rd. 66,9 T€ ergab sich in erster Linie durch Minderausgaben bei den Aufwendungen für die Mitglieder der Verbandsgrêmien und den Fraktionen.

Teilergebnisrechnung Referat 010500 - Soziales und Bildung								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushalts- jahres 2013	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	5.500,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	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	13,15	0,00	0,00	0,00	6,93	6,93	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>5.513,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.006,93</b>	<b>50.006,93</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-462.513,80	-451.600,00	0,00	-451.600,00	-467.575,96	-15.975,96	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-147.620,66	-206.900,00	0,00	-206.900,00	-90.737,83	116.162,17	-111.360,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-112,04	-112,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-116.553,71	-126.800,00	-20.541,00	-147.341,00	-33.340,67	114.000,33	-6.691,50
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-726.688,17</b>	<b>-785.300,00</b>	<b>-20.541,00</b>	<b>-805.841,00</b>	<b>-591.766,50</b>	<b>214.074,50</b>	<b>-118.051,50</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-721.175,02</b>	<b>-785.300,00</b>	<b>-20.541,00</b>	<b>-805.841,00</b>	<b>-541.759,57</b>	<b>264.081,43</b>	<b>-118.051,50</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-721.175,02</b>	<b>-785.300,00</b>	<b>-20.541,00</b>	<b>-805.841,00</b>	<b>-541.759,57</b>	<b>264.081,43</b>	<b>-118.051,50</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-721.175,02</b>	<b>-785.300,00</b>	<b>-20.541,00</b>	<b>-805.841,00</b>	<b>-541.759,57</b>	<b>264.081,43</b>	<b>-118.051,50</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-721.175,02</b>	<b>-785.300,00</b>	<b>-20.541,00</b>	<b>-805.841,00</b>	<b>-541.759,57</b>	<b>264.081,43</b>	<b>-118.051,50</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010500 (Soziales und Bildung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Die Mehrerträge von 50,0 T€ resultieren aus nicht geplanten Zuschüssen für die Studie des Instituts für angewandte Innovationsforschung e. V. (iAi) „WissenschaftsMetropole Ruhr“.

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

- Die Aufwendungen für veranschlagte Projekt- und Veranstaltungskosten haben sich größtenteils auf das Jahr 2014 verschoben. Um über die Finanzmittel im Haushaltsjahr 2014 verfügen zu können, wurden Ermächtigungen in Höhe von rd. 111,4 T€ ausgesprochen.

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

- Auch bei den externen Beauftragungen von „Analysen und Untersuchungen“ ergaben sich aufgrund von zeitlichen Verschiebungen im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung Minderaufwendungen von rd. 114,0 T€. Ein Teilbetrag wurde als Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

Teilergebnisrechnung Referat 011700 - Europäische und regionale Netzwerke Ruhr								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushalts- jahres 2013	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	60.600,00	0,00	60.600,00	45.989,54	-14.610,46	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>60.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.600,00</b>	<b>45.989,54</b>	<b>-14.610,46</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-78.942,43	-259.500,00	0,00	-259.500,00	-117.278,22	142.221,78	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	-115.000,00	0,00	-115.000,00	-46.980,69	68.019,31	-31.738,82
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	-72.146,15	-105.000,00	-19.516,00	-124.516,00	-60.773,43	63.742,57	-68.911,71
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-151.088,58</b>	<b>-479.500,00</b>	<b>-19.516,00</b>	<b>-499.016,00</b>	<b>-225.032,34</b>	<b>273.983,66</b>	<b>-100.650,53</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-151.088,58</b>	<b>-418.900,00</b>	<b>-19.516,00</b>	<b>-438.416,00</b>	<b>-179.042,80</b>	<b>259.373,20</b>	<b>-100.650,53</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-151.088,58</b>	<b>-418.900,00</b>	<b>-19.516,00</b>	<b>-438.416,00</b>	<b>-179.042,80</b>	<b>259.373,20</b>	<b>-100.650,53</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-151.088,58</b>	<b>-418.900,00</b>	<b>-19.516,00</b>	<b>-438.416,00</b>	<b>-179.042,80</b>	<b>259.373,20</b>	<b>-100.650,53</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-151.088,58</b>	<b>-418.900,00</b>	<b>-19.516,00</b>	<b>-438.416,00</b>	<b>-179.042,80</b>	<b>259.373,20</b>	<b>-100.650,53</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011700 (Europäische und regionale Netzwerke Ruhr) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Die Fördermittel für das Projekt KulaRuhr sind mit einem Betrag in Höhe von 14,6 T€ geringer ausgefallen als geplant.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Die Minderaufwendungen von rd. 142,2 T€ resultieren aus der zeitlich verzögerten Besetzung von Stellen.

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

- Für im Haushaltsjahr 2013 veranschlagte Projekt- und Veranstaltungskosten konnten 68,0 T€ eingespart werden. Ein Teilbetrag von 31,7 T€ wurde als Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

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

- Bei den externen Beauftragungen von „Analysen und Untersuchungen“ ergaben sich aufgrund von Projektverschiebungen Minderaufwendungen von rd. 63,7 T€. In etwa gleicher Höhe wurde eine Ermächtigungsübertragung gebucht.

Teilergebnisrechnung Referat 010600 - Finanzmanagement / Zentrale Dienste								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushalts- jahres 2013	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	89.122,00	89.200,00	0,00	89.200,00	91.404,00	2.204,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.604.923,41	2.601.500,00	0,00	2.601.500,00	2.607.494,50	5.994,50	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	82.318,03	13.400,00	0,00	13.400,00	750.649,96	737.249,96	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.776.363,44</b>	<b>2.704.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.704.100,00</b>	<b>3.449.548,46</b>	<b>745.448,46</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-2.208.069,24	-2.316.800,00	0,00	-2.316.800,00	-2.405.329,03	-88.529,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-413.590,56	-257.000,00	0,00	-257.000,00	-248.709,45	8.290,55	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-448.871,12	-484.500,00	0,00	-484.500,00	-441.396,29	43.103,71	-29.214,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.977.248,69	-1.982.200,00	0,00	-1.982.200,00	-2.036.772,09	-54.572,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	-19.221.796,26	-18.986.850,00	-255.500,00	-19.242.350,00	-19.508.918,93	-266.568,93	-115.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.326.647,57	-3.812.650,00	-120.000,00	-3.932.650,00	-6.318.899,43	-2.386.249,43	-202.178,35
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-28.596.223,44</b>	<b>-27.840.000,00</b>	<b>-375.500,00</b>	<b>-28.215.500,00</b>	<b>-30.960.025,22</b>	<b>-2.744.525,22</b>	<b>-346.392,35</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-25.819.860,00</b>	<b>-25.135.900,00</b>	<b>-375.500,00</b>	<b>-25.511.400,00</b>	<b>-27.510.476,76</b>	<b>-1.999.076,76</b>	<b>-346.392,35</b>
19	+ Finanzerträge	11.010,24	760.000,00	0,00	760.000,00	1.006.296,83	246.296,83	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-518,87	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-13.571,46	-3.571,46	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>10.491,37</b>	<b>750.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>992.725,37</b>	<b>242.725,37</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-25.809.368,63</b>	<b>-24.385.900,00</b>	<b>-375.500,00</b>	<b>-24.761.400,00</b>	<b>-26.517.751,39</b>	<b>-1.756.351,39</b>	<b>-346.392,35</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-25.809.368,63</b>	<b>-24.385.900,00</b>	<b>-375.500,00</b>	<b>-24.761.400,00</b>	<b>-26.517.751,39</b>	<b>-1.756.351,39</b>	<b>-346.392,35</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-25.809.368,63</b>	<b>-24.385.900,00</b>	<b>-375.500,00</b>	<b>-24.761.400,00</b>	<b>-26.517.751,39</b>	<b>-1.756.351,39</b>	<b>-346.392,35</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010600 (Finanzmanagement / Zentrale Dienste) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird mit 750,6 T€ ein um 737,2 T€ besseres Ergebnis als geplant ausgewiesen.
- Im Jahresabschluss 2012 wurde für zu erwartende Steuernachzahlungen eine Rückstellung in Höhe von insgesamt rd. 580,7 T€ gebildet. Im Rahmen der Betriebsprüfung der Finanzverwaltung konnten die Steuerforderungen der Finanzverwaltung auf einen Betrag von 289,4 T€ gesenkt werden, so dass allein aus diesem Sachverhalt 291,3 T€ ertragswirksam aufgelöst werden konnten.
- Zudem wurde von Seiten der Ruhrwind Herten GmbH eine Gewinnausschüttung in Höhe von 51,5 T€ geleistet, die in der Haushaltsplanung nicht veranschlagt worden ist.
- Aus der Rückerstattung von Versicherungsprämien konnte ein Betrag von rd. 55,0 T€ sowie aus Vorsteuerüberhängen des Veranlagungsjahres 2011 von rd. 33,0 T€ vereinnahmt werden.
- Die Beihilferückstellung für die Versorgungsempfänger konnte aufgrund der Aktualisierung des Bewertungsgutachtens um 216,6 T€ gewinnwirksam aufgelöst werden.
- Die übrigen Mehrerträge in Höhe von 93,4 T€ resultieren aus der Auflösung von Rückstellungen für diverse Gutachten, die in der zurückgestellten Höhe nicht ausgabewirksam geworden sind.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Der ausgewiesene Mehraufwand von rd. 88,5 T€ erklärt sich insbesondere aus einer nicht geplanten Zuführung zur Beihilferückstellung für aktiv Beschäftigte.

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

- Das Ergebnis 2013 weist hier eine Einsparung von rd. 43,1 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus. Die Abweichung errechnet sich insbesondere durch nicht verausgabte Finanzmittel für die Unterhaltung des immateriellen Vermögens sowie für die Aufwendungen im Bereich der Dienstfahrzeuge. Es wurde eine Ermächtigung in Höhe von 29,2 T€ übertragen.

#### 14 Bilanzielle Abschreibungen

- Im Jahresabschluss 2013 ist es bei den bilanziellen Abschreibungen zu einem Mehraufwand in Höhe von 54,6 T€ gekommen.

#### 15 Transferaufwand

- Der Transferaufwand beläuft sich im Jahresabschluss 2013 auf 19.508,9 T€ und stellt sich damit um rd. 266,6 T€ höher als gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz dar.
- Aufgrund von Projektverschiebungen in das Jahr 2014, weist der Betriebskostenzuschuss der Route der Industriekultur einen Minderaufwand von rd. 162,7 T€ aus. Der Personalkostenzuschuss weist dagegen einen Mehraufwand von 62,7 T€ auf. Dieser wurde mit dem Minderaufwand verrechnet und der restliche Minderaufwand von 100,0 T€ wurde als Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.
- Zudem musste eine Rückstellung in Höhe von 390,0 T€ für den notwendigen Rückbau des Nibelungenbades im Freizeitzentrum Xanten eingestellt werden.

#### 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Der Jahresabschluss 2013 weist ein Ist-Ergebnis in Höhe von rd. 6.318,9 T€ aus. Damit wird der fortgeschriebene Planansatz, der sich auf 3.932,7 T€ beläuft, um rd. 2.386,2 T€ überschritten.
- Für die im Haushaltsplan 2013 veranschlagte Zuführung in Höhe von 2.683,5 T€ für die Rückstellung „Sicherung und Erhaltung der Großstandorte bei der Route der Industriekultur“ konnte ein Betrag in Höhe von 1.991,4 T€ über dem Planansatz bereitgestellt werden. Die Finanzmittel konnten aufgrund von zusätzlichen Erträgen und Einsparungen im Gesamthaushalt des RVR zur Verfügung gestellt werden.
- Für die Zuführung von Rückstellungen für die anstehende GPA-Prüfung musste insgesamt ein Betrag von rd. 40,0 T€ gebucht werden.
- Die im Haushaltsjahr 2013 vorgesehenen Finanzmittel für externe Beratungsleistungen konnten nicht vollständig verausgabt werden. Um die geplanten Beratungsleistungen im Haushaltsjahr 2014 beauftragen zu können, ist eine Ermächtigungsübertragung über 202,2 T€ gebildet worden.

#### 19 Finanzerträge

- Die Gewinnausschüttung der AGR GmbH konnte ohne Abzug von Kapitalertragsteuern vereinnahmt werden, da die Ausschüttung aus dem sog. steuerlichen Einlagekonto erfolgte. Dadurch konnten Mehrerträge in Höhe von 246,3 T€ generiert werden.

Teilergebnisrechnung Referat 010700 - Personal und Recht							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	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
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	89.904,20	106.400,00	0,00	106.400,00	634.788,64	528.388,64
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	787.483,96	519.200,00	0,00	519.200,00	1.014.728,23	495.528,23
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>877.388,16</b>	<b>625.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>625.600,00</b>	<b>1.649.516,87</b>	<b>1.023.916,87</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.642.236,47	-1.795.100,00	0,00	-1.795.100,00	-2.253.653,76	-458.553,76
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.229.805,44	-1.702.400,00	0,00	-1.702.400,00	-1.693.162,85	9.237,15
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-221.219,43	-230.000,00	0,00	-230.000,00	-241.643,24	-11.643,24
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.867,29	0,00	0,00	0,00	-48.984,41	-48.984,41
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-177.029,85	-178.800,00	0,00	-178.800,00	-150.969,68	27.830,32
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.273.158,48</b>	<b>-3.906.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.906.300,00</b>	<b>-4.388.413,94</b>	<b>-482.113,94</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.395.770,32</b>	<b>-3.280.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.280.700,00</b>	<b>-2.738.897,07</b>	<b>541.802,93</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-4.899,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-4.899,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.400.669,53</b>	<b>-3.280.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.280.700,00</b>	<b>-2.738.897,07</b>	<b>541.802,93</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.400.669,53</b>	<b>-3.280.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.280.700,00</b>	<b>-2.738.897,07</b>	<b>541.802,93</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-3.400.669,53</b>	<b>-3.280.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.280.700,00</b>	<b>-2.738.897,07</b>	<b>541.802,93</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010700 (Personal und Recht) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Die erworbenen Pensionsanwartschaftsansprüche von Beamten können von Seiten des Abgebenden an den neuen Dienstherrn übertragen werden. Die in diesem Zusammenhang vereinnahmten Erstattungen in Höhe von rd. 528,4 T€ dienen zur Kompensation der erhöhten Zuführung der Pensionsrückstellung für diese Beamten (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 11 - Personalaufwendungen).

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

- Der ausgewiesene Mehrertrag von rd. 495,5 T€ ist in erster Linie auf die Aktualisierung des extern erstellten Bewertungsgutachtens für die Berechnung der Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger zurückzuführen. Dem stehen allerdings Mehraufwendungen in Höhe von 806,3 T€ für die Zuführung zu Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 11 - Personalaufwendungen) gegenüber.

#### **11 Personalaufwendungen**

- In 2013 ist es bei den Personalaufwendungen aufgrund der Aktualisierung des extern erstellten Bewertungsgutachtens zu einem Mehraufwand von insgesamt 458,6 T€ gekommen, der sich im Wesentlichen aus der erhöhten Zuführung der Pensionsrückstellung für aktive Beschäftigte errechnet. Kompensiert wird der Aufwand allerdings durch die Erstattung der bisher erworbenen Pensionsanwartschaften bei anderen Gebietskörperschaften (vgl. hierzu Erläuterung zur Position 6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen).

#### **14 Bilanzielle Abschreibungen**

- Zu einem Mehraufwand kam es in 2013 aufgrund der Aktualisierung des extern erstellten Bewertungsgutachtens zu den Forderungen nach § 107 BeamtVG. Es musste eine Einzelwertberichtigung in Höhe von rd. 49,0 T€ vorgenommen werden.

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

- Die im Haushaltsjahr 2013 veranschlagte Aufwandsposition für Gerichts-, Notar-, Anwalts- und Steuerberatungsaufwand musste nicht vollständig ausgeschöpft werden, so dass rd. 27,8 T€ eingespart werden konnten.

Teilergebnisrechnung Referat 011300 - Stabsstellen								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushalts- jahres 2013	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	370,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>370,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-185.769,42	-218.300,00	0,00	-218.300,00	-148.942,40	69.357,60	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-6.863,57	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-1.163,49	8.836,51	-8.836,51
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	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-13,00	2.387,00	-2.387,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-192.632,99</b>	<b>-230.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-230.700,00</b>	<b>-150.118,89</b>	<b>80.581,11</b>	<b>-11.223,51</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-192.262,84</b>	<b>-230.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-230.700,00</b>	<b>-150.118,89</b>	<b>80.581,11</b>	<b>-11.223,51</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-192.262,84</b>	<b>-230.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-230.700,00</b>	<b>-150.118,89</b>	<b>80.581,11</b>	<b>-11.223,51</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-192.262,84</b>	<b>-230.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-230.700,00</b>	<b>-150.118,89</b>	<b>80.581,11</b>	<b>-11.223,51</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-192.262,84</b>	<b>-230.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-230.700,00</b>	<b>-150.118,89</b>	<b>80.581,11</b>	<b>-11.223,51</b>

Teilergebnisrechnung Referat 011302 - Recht								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushalts- jahres 2013	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	332,22	332,22	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>332,22</b>	<b>332,22</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-139.195,64	-139.195,64	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	-27.374,32	-27.374,32	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.569,96</b>	<b>-166.569,96</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.237,74</b>	<b>-166.237,74</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.237,74</b>	<b>-166.237,74</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.237,74</b>	<b>-166.237,74</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.237,74</b>	<b>-166.237,74</b>	<b>0,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011302 (Recht) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

#### **11 Personalaufwendungen**

- Aufgrund einer unterjährigen Organisationsänderung wurde das Referat 7 - Personal und Recht - neu ausgerichtet und in die zwei Referate (7 - Personal - und 13 - Recht) aufgeteilt. Die Organisationsänderung wurde erst nach Haushaltsplanverabschiedung beschlossen, so dass sich im neuen Referat ein nicht geplanter Aufwand in Höhe von 139,2 T€ ergeben hat, der allerdings zu Minderausgaben in gleicher Höhe zu Minderaufwendungen im Referat 7 geführt hat.

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

- Aus dem vorgenannten Grund ist auch bei dieser Position ein nicht geplanter Aufwand von 27,4 T€ zu buchen gewesen.

Teilergebnisrechnung Referat 011400 - Rechnungsprüfung								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-296.529,07	-317.600,00	0,00	-317.600,00	-298.393,95	19.206,05	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-296.529,07</b>	<b>-325.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.600,00</b>	<b>-298.393,95</b>	<b>27.206,05</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-296.529,07</b>	<b>-325.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.600,00</b>	<b>-298.393,95</b>	<b>27.206,05</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-296.529,07</b>	<b>-325.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.600,00</b>	<b>-298.393,95</b>	<b>27.206,05</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-296.529,07</b>	<b>-325.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.600,00</b>	<b>-298.393,95</b>	<b>27.206,05</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-296.529,07</b>	<b>-325.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.600,00</b>	<b>-298.393,95</b>	<b>27.206,05</b>	<b>0,00</b>

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00	159.661,50	34.661,50
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	4.265,07	6.500,00	0,00	6.500,00	10.859,72	4.359,72
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	893,74	50.000,00	0,00	50.000,00	77.974,46	27.974,46
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.740,29	10.000,00	0,00	10.000,00	14.151,82	4.151,82
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>26.899,10</b>	<b>191.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>191.500,00</b>	<b>262.647,50</b>	<b>71.147,50</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.018.907,64	-1.344.100,00	0,00	-1.344.100,00	-1.317.735,83	26.364,17
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-95.950,73	-780.000,00	-50.000,00	-830.000,00	-481.141,01	348.858,99
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-116.861,96	-70.000,00	-37.000,00	-107.000,00	-45.000,00	62.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-123.913,11	-178.700,00	-23.600,00	-202.300,00	-165.294,89	37.005,11
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.355.633,44</b>	<b>-2.372.800,00</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>-2.483.400,00</b>	<b>-2.009.171,73</b>	<b>474.228,27</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>-2.181.300,00</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>-2.291.900,00</b>	<b>-1.746.524,23</b>	<b>545.375,77</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>-2.181.300,00</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>-2.291.900,00</b>	<b>-1.746.524,23</b>	<b>545.375,77</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>-2.181.300,00</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>-2.291.900,00</b>	<b>-1.746.524,23</b>	<b>545.375,77</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>-2.181.300,00</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>-2.291.900,00</b>	<b>-1.746.524,23</b>	<b>545.375,77</b>

Teilergebnisrechnung Referat 040100 - Kultur und Sport							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00	101.031,50	-23.968,50
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	4.265,07	6.500,00	0,00	6.500,00	10.859,72	4.359,72
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	893,74	0,00	0,00	0,00	924,38	924,38
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.740,29	10.000,00	0,00	10.000,00	14.090,02	4.090,02
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>26.899,10</b>	<b>141.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>141.500,00</b>	<b>126.905,62</b>	<b>-14.594,38</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.018.907,64	-1.187.700,00	0,00	-1.187.700,00	-1.079.184,88	108.515,12
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-95.950,73	-385.000,00	-50.000,00	-435.000,00	-240.763,39	194.236,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-116.861,96	-70.000,00	-37.000,00	-107.000,00	-45.000,00	62.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-123.913,11	-178.700,00	-23.600,00	-202.300,00	-165.294,89	37.005,11
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.355.633,44</b>	<b>-1.821.400,00</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>-1.932.000,00</b>	<b>-1.530.243,16</b>	<b>401.756,84</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>-1.679.900,00</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>-1.790.500,00</b>	<b>-1.403.337,54</b>	<b>387.162,46</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>-1.679.900,00</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>-1.790.500,00</b>	<b>-1.403.337,54</b>	<b>387.162,46</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>-1.679.900,00</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>-1.790.500,00</b>	<b>-1.403.337,54</b>	<b>387.162,46</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>-1.679.900,00</b>	<b>-110.600,00</b>	<b>-1.790.500,00</b>	<b>-1.403.337,54</b>	<b>387.162,46</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 4, Referat 040100 (Kultur und Sport) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Insgesamt weist diese Position einen Minderertrag von rd. 24,0 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus und resultiert aus der noch nicht vereinnahmten Zuwendung des Landes aufgrund der Verschiebung einiger Sport- und Kulturprojekte nach 2014 (vgl. Erläuterungen zu Position 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

#### **11 Personalaufwendungen**

- Die Haushaltsverbesserung in Höhe von 108,5 T€ resultiert aus der organisatorischen Umsetzung von Mitarbeitern in den Bereich Verbandsleitung / „Stabstelle Regionale Kulturkoordination“.

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

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 194,2 T€ resultieren im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung von Sport- und Kulturprojekten. Es wurde eine Ermächtigungsübertragung über 150,8 T€ für die Machbarkeitsstudie „Ruhr Games“ gebildet.

#### **15 Transferaufwendungen**

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 62,0 T€ resultieren aus der Verschiebung von geförderten Sportprojekten in das Haushaltsjahr 2014. Es wurden 60,0 T€ in das nächste Haushaltsjahr übertragen.

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

- Auch hier konnten im Haushaltsjahr 2013 Finanzmittel in Höhe von 37,0 T€ eingespart werden. Davon wurden 28,4 T€ als Ermächtigungsübertragung dem kommenden Haushaltsjahr zusätzlich zur Verfügung gestellt, um die Projektdurchführung im Bereich Freizeitmarketing sicher zu stellen.

Teilergebnisrechnung Referat 040200 - Stabstelle Regionale Kulturkoordination								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushalts- jahres 2013	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	58.630,00	58.630,00	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	50.000,00	0,00	50.000,00	77.050,08	27.050,08	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	61,80	61,80	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>135.741,88</b>	<b>85.741,88</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	-156.400,00	0,00	-156.400,00	-238.550,95	-82.150,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-395.000,00	0,00	-395.000,00	-240.377,62	154.622,38	-187.031,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-551.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-551.400,00</b>	<b>-478.928,57</b>	<b>72.471,43</b>	<b>-187.031,61</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-501.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-501.400,00</b>	<b>-343.186,69</b>	<b>158.213,31</b>	<b>-187.031,61</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>-501.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-501.400,00</b>	<b>-343.186,69</b>	<b>158.213,31</b>	<b>-187.031,61</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>-501.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-501.400,00</b>	<b>-343.186,69</b>	<b>158.213,31</b>	<b>-187.031,61</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>-501.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-501.400,00</b>	<b>-343.186,69</b>	<b>158.213,31</b>	<b>-187.031,61</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 4, Referat 040200 (Stabstelle Regionale Kulturkoordination) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Der nicht geplante Mehrertrag in Höhe von 58,6 T€ resultiert aus der Förderung für das Projekt „Stadtspiel Heimat.21“. Dieser dient zur Deckung der Mehraufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen.

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

- Die Position weist einen ungeplanten Mehrertrag von rd. 27,1 T€ aus. Dieser resultiert aus den vereinnahmten Erstattungsleistungen des Landes für die Machbarkeitsstudie „Wissens-Nacht Ruhr“.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Entgegen der Planung wurden für die Projektabwicklung „Stadtspiel Heimat.21“ zwei befristete Beschäftigungsverhältnisse eingegangen. Dies führt zu Mehraufwendungen in Höhe von 82,1 T€ (vgl. Erläuterungen zu Position 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

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

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 154,6 T€ resultieren im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung mehrerer geplanter Projekte nach 2014. Hierfür wurde in etwa gleicher Höhe eine Ermächtigungsübertragung ausgesprochen.

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	1.149.713,91	2.081.300,00	0,00	2.081.300,00	1.674.760,33	-406.539,67
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	189.779,62	225.000,00	0,00	225.000,00	178.803,83	-46.196,17
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	10.512,34	10.000,00	0,00	10.000,00	10.350,16	350,16
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.177,10	5.000,00	0,00	5.000,00	249.137,75	244.137,75
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.356.182,97</b>	<b>2.321.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.321.300,00</b>	<b>2.113.052,07</b>	<b>-208.247,93</b>
11	- Personalaufwendungen	-5.180.115,86	-5.716.800,00	0,00	-5.716.800,00	-5.599.751,46	117.048,54
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.223.560,95	-1.600.600,00	-216.390,21	-1.816.990,21	-1.034.944,81	782.045,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-104.192,72	-102.900,00	0,00	-102.900,00	-108.546,00	-5.646,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-135.000,00	0,00	-135.000,00	-111.000,00	24.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-261.528,63	-1.245.901,70	-90.684,60	-1.336.586,30	-950.020,14	386.566,16
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.769.398,16</b>	<b>-8.801.201,70</b>	<b>-307.074,81</b>	<b>-9.108.276,51</b>	<b>-7.804.262,41</b>	<b>1.304.014,10</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-5.413.215,19</b>	<b>-6.479.901,70</b>	<b>-307.074,81</b>	<b>-6.786.976,51</b>	<b>-5.691.210,34</b>	<b>1.095.766,17</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-5.413.215,19</b>	<b>-6.479.901,70</b>	<b>-307.074,81</b>	<b>-6.786.976,51</b>	<b>-5.691.210,34</b>	<b>1.095.766,17</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-5.413.215,19</b>	<b>-6.479.901,70</b>	<b>-307.074,81</b>	<b>-6.786.976,51</b>	<b>-5.691.210,34</b>	<b>1.095.766,17</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-5.413.215,19</b>	<b>-6.479.901,70</b>	<b>-307.074,81</b>	<b>-6.786.976,51</b>	<b>-5.691.210,34</b>	<b>1.095.766,17</b>

Teilergebnisrechnung Referat 090100 - Regionalentwicklung							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	18.123,64	589.800,00	0,00	589.800,00	521.906,67	-67.893,33
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	5.079,94	5.000,00	0,00	5.000,00	508,01	-4.491,99
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>23.203,58</b>	<b>594.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>594.800,00</b>	<b>522.414,68</b>	<b>-72.385,32</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.363.573,92	-1.489.800,00	0,00	-1.489.800,00	-1.537.170,07	-47.370,07
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	-64.915,81	-863.100,00	-42.009,32	-905.109,32	-737.891,49	167.217,83
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.428.489,73</b>	<b>-2.352.900,00</b>	<b>-42.009,32</b>	<b>-2.394.909,32</b>	<b>-2.275.061,56</b>	<b>119.847,76</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.405.286,15</b>	<b>-1.758.100,00</b>	<b>-42.009,32</b>	<b>-1.800.109,32</b>	<b>-1.752.646,88</b>	<b>47.462,44</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.405.286,15</b>	<b>-1.758.100,00</b>	<b>-42.009,32</b>	<b>-1.800.109,32</b>	<b>-1.752.646,88</b>	<b>47.462,44</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.405.286,15</b>	<b>-1.758.100,00</b>	<b>-42.009,32</b>	<b>-1.800.109,32</b>	<b>-1.752.646,88</b>	<b>47.462,44</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.405.286,15</b>	<b>-1.758.100,00</b>	<b>-42.009,32</b>	<b>-1.800.109,32</b>	<b>-1.752.646,88</b>	<b>47.462,44</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090100 (Regionalentwicklung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Der in 2013 ausgewiesene Minderertrag von rd. 67,9 T€ resultiert aus nicht vereinnahmten Fördermitteln des Landes für Projekte. Dem stehen Minderausgaben von rd. 167,2 T€ gegenüber (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen).

#### **11 Personalaufwendungen**

- Für die notwendigen Projektabwicklungen wurden Mitarbeiter zeitlich befristet eingestellt. Die dadurch entstandenen Mehraufwendungen in Höhe von 47,4 T€ werden durch Einsparungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gedeckt.

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

- Insgesamt beschränkten sich die Projektabwicklungen im Referat 8 - Regionalentwicklung aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung in 2013 auf die notwendigen Maßnahmen, so dass sich zunächst Einsparungen von rd. 167,2 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ergeben. Diese dienen zur Deckung der zusätzlichen Personalaufwendungen, die restlichen Mittel werden als Ermächtigung in Höhe von 99,0 T€ in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

Teilergebnisrechnung Referat 090200 - Geoinformation und Raumbeobachtung							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	22.554,50	40.000,00	0,00	40.000,00	13.116,66	-26.883,34
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	189.779,62	225.000,00	0,00	225.000,00	178.428,83	-46.571,17
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	10.512,34	10.000,00	0,00	10.000,00	10.350,16	350,16
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	188,97	0,00	0,00	0,00	161,14	161,14
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>223.035,43</b>	<b>275.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>275.000,00</b>	<b>202.056,79</b>	<b>-72.943,21</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.809.707,99	-2.039.600,00	0,00	-2.039.600,00	-1.979.570,36	60.029,64
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-117.219,08	-155.500,00	-29.052,36	-184.552,36	-33.294,64	151.257,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2,00	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	-161.848,38	-274.901,70	-19.677,81	-294.579,51	-138.251,11	156.328,40
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.088.777,45</b>	<b>-2.470.001,70</b>	<b>-48.730,17</b>	<b>-2.518.731,87</b>	<b>-2.151.116,11</b>	<b>367.615,76</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.865.742,02</b>	<b>-2.195.001,70</b>	<b>-48.730,17</b>	<b>-2.243.731,87</b>	<b>-1.949.059,32</b>	<b>294.672,55</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.865.742,02</b>	<b>-2.195.001,70</b>	<b>-48.730,17</b>	<b>-2.243.731,87</b>	<b>-1.949.059,32</b>	<b>294.672,55</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.865.742,02</b>	<b>-2.195.001,70</b>	<b>-48.730,17</b>	<b>-2.243.731,87</b>	<b>-1.949.059,32</b>	<b>294.672,55</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.865.742,02</b>	<b>-2.195.001,70</b>	<b>-48.730,17</b>	<b>-2.243.731,87</b>	<b>-1.949.059,32</b>	<b>294.672,55</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090200 (Geoinformationen/Raumbeobachtung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Insgesamt weist diese Position einen Minderertrag von rd. 26,9 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus und resultiert hauptsächlich aus nicht vereinnahmten Zuwendungen von Kommunen für laufende Projekte.

#### **5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

- Beim Verkauf der Kartenwerke und Luftbilder konnten entgegen der Planung rd. 46,6 T€ nicht erzielt werden.

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

- Der Minderaufwand von 151,3 T€ ergab sich aus Projektverschiebungen in das Haushaltsjahr 2014. Dafür wurde eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von 28,1 T€ ausgesprochen.

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

- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellen sich im Jahresabschluss 2013 mit 156,3 T€ niedriger als geplant dar. Einsparungen haben sich insbesondere bei der Erstellung von Karten und Luftbildern mit rd. 137,1 T€ ergeben. Ein Teilbetrag von 26,3 T€ ist in das Haushaltsjahr 2014 übertragen worden.

Teilergebnisrechnung Referat 090300 - Landschaftsentwicklung und Umwelt							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	634.035,77	876.900,00	0,00	876.900,00	564.737,00	-312.163,00
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	375,00	375,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	908,19	0,00	0,00	0,00	248.468,60	248.468,60
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>634.943,96</b>	<b>876.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>876.900,00</b>	<b>813.580,60</b>	<b>-63.319,40</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.502.965,38	-1.672.800,00	0,00	-1.672.800,00	-1.578.066,17	94.733,83
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.106.341,87	-1.445.100,00	-187.337,85	-1.632.437,85	-1.001.650,17	630.787,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-104.190,72	-102.900,00	0,00	-102.900,00	-108.546,00	-5.646,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-135.000,00	0,00	-135.000,00	-111.000,00	24.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.764,44	-47.900,00	-28.997,47	-76.897,47	-53.877,54	23.019,93
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.748.262,41</b>	<b>-3.403.700,00</b>	<b>-216.335,32</b>	<b>-3.620.035,32</b>	<b>-2.853.139,88</b>	<b>766.895,44</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.113.318,45</b>	<b>-2.526.800,00</b>	<b>-216.335,32</b>	<b>-2.743.135,32</b>	<b>-2.039.559,28</b>	<b>703.576,04</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.113.318,45</b>	<b>-2.526.800,00</b>	<b>-216.335,32</b>	<b>-2.743.135,32</b>	<b>-2.039.559,28</b>	<b>703.576,04</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.113.318,45</b>	<b>-2.526.800,00</b>	<b>-216.335,32</b>	<b>-2.743.135,32</b>	<b>-2.039.559,28</b>	<b>703.576,04</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.113.318,45</b>	<b>-2.526.800,00</b>	<b>-216.335,32</b>	<b>-2.743.135,32</b>	<b>-2.039.559,28</b>	<b>703.576,04</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090300 (Landschaftsentwicklung und Umwelt) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- In 2013 sind Mindererträge in Höhe von 312,2 T€ gebucht worden und stehen ursächlich im Zusammenhang mit nicht abgerufenen Fördermitteln der Kulturprojekte im Emscher Landschaftspark. Dementsprechend konnten auch veranschlagte Aufwandspositionen nicht verausgabt werden (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Position 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen).

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

- Der ausgewiesene Mehrertrag von rd. 248,5 T€ ist in erster Linie auf die Auflösung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltungsarbeiten im Dienstgebäude Gutenbergstraße 47 zurückzuführen.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Die Nichtbesetzung bzw. spätere Besetzung geplanter Stellen führt im Haushaltsjahr 2013 zu einem Minderaufwand von 94,8 T€.

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

- Insgesamt weist diese Position per Saldo einen Minderaufwand von rd. 630,8 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus. Die Einsparung steht im Zusammenhang mit den nicht abgerufenen Fördermitteln bei den geförderten Kulturprojekten im Emscher Landschaftspark (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 2 - Zuwendungen und Allgemeine Umlagen). Die weiteren Einsparungen resultieren aus den verzögerten Projektabwicklungen bei den nicht geförderten Kulturprojekten. Insgesamt wurden Ermächtigungen in Höhe von 138,2 T€ gebildet.

**15 Transferaufwendungen**

- Der Transferaufwand beläuft sich auf 135,0 T€ und stellt sich damit um rd. 24,0 T€ geringer als gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz dar. Das Betreiben des Besucherzentrums Hoheward ist nachträglich als ein Betrieb gewerblicher Art deklariert worden, so dass es sich bei der Abweichung um den Vorsteuerabzug handelt.

**16 Sonstige ordentlich Aufwendungen**

- Hier konnten im Haushaltsjahr 2013 Aufwendungen für die Erstellung von Analysen im Bereich Freiraumentwicklung in Höhe von 23,0 T€ eingespart werden

Teilergebnisrechnung Referat 090400 - Staatliche Regionalplanung								
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushalts- jahres 2013	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	475.000,00	574.600,00	0,00	574.600,00	575.000,00	400,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>475.000,00</b>	<b>574.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>574.600,00</b>	<b>575.000,00</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-503.868,57	-514.600,00	0,00	-514.600,00	-504.944,86	9.655,14	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	-60.000,00	0,00	-60.000,00	-20.000,00	40.000,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-503.868,57</b>	<b>-574.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-574.600,00</b>	<b>-524.944,86</b>	<b>49.655,14</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-28.868,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.055,14</b>	<b>50.055,14</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-28.868,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.055,14</b>	<b>50.055,14</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-28.868,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.055,14</b>	<b>50.055,14</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-28.868,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.055,14</b>	<b>50.055,14</b>	<b>0,00</b>

### **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090400 (Staatliche Regionalplanung) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

#### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Für die externe Vergabe des Gutachtens „Strategische Umweltprüfung (SUP)“ ist im Haushaltsjahr 2013 die erste Abschlagszahlung bei Auftragserteilung in Höhe von 20,0 T€ gebucht worden. Die noch nicht verbrauchten Mittel für das Gutachten wurden im Rahmen einer Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	2.590.371,00	2.904.400,00	0,00	2.904.400,00	2.797.055,72	-107.344,28
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	938.454,22	592.000,00	0,00	592.000,00	855.222,67	263.222,67
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	23.023,76	0,00	0,00	0,00	27.006,86	27.006,86
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	683.898,60	370.000,00	0,00	370.000,00	324.296,35	-45.703,65
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.235.747,58</b>	<b>3.866.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.866.400,00</b>	<b>4.003.581,60</b>	<b>137.181,60</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.423.631,30	-1.436.900,00	0,00	-1.436.900,00	-1.421.356,11	15.543,89
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-524.840,06	-541.640,53	0,00	-541.640,53	-602.613,40	-60.972,87
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.652.060,44	-4.103.900,00	0,00	-4.103.900,00	-3.955.993,33	147.906,67
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-311.721,67	-177.500,00	0,00	-177.500,00	-319.459,22	-141.959,22
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-5.912.253,47</b>	<b>-6.259.940,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.259.940,53</b>	<b>-6.299.422,06</b>	<b>-39.481,53</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.676.505,89</b>	<b>-2.393.540,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.393.540,53</b>	<b>-2.295.840,46</b>	<b>97.700,07</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	-26.659,47	0,00	-26.659,47	-26.327,04	332,43
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.659,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.659,47</b>	<b>-26.327,04</b>	<b>332,43</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.676.505,89</b>	<b>-2.420.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.420.200,00</b>	<b>-2.322.167,50</b>	<b>98.032,50</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.676.505,89</b>	<b>-2.420.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.420.200,00</b>	<b>-2.322.167,50</b>	<b>98.032,50</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.676.505,89</b>	<b>-2.420.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.420.200,00</b>	<b>-2.322.167,50</b>	<b>98.032,50</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 13, Referat 011200 (Flächenmanagement) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

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

- Der Minderertrag von rd. 107,3 T€ ergibt sich durch die geringere Auflösung der Sonderposten aus zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüssen. Der Betrag resultiert u. a. aus der zeitlichen Verzögerung bei der Fertigstellung von Bauprojekten bzw. Bauabschnitten einzelner Projekte bei RVR Ruhr Grün (vor allem bei Großprojekten im Emscher Landschaftspark). Analog führt dies bei der Aufwandsposition „Bilanzielle Abschreibungen“ zu geringeren Belastungen, so dass teilweise eine Kompensation der Mindererträge erreicht werden konnte (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 14 - Bilanzielle Abschreibungen).

#### **5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

- Der Mehrertrag von rd. 263,2 T€ konnte durch zusätzliche Erträge im Rahmen der Verpachtung und Gestattungen des RVR-Grundvermögens erreicht werden.

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

- Der Mehrertrag von 27,0 T€ errechnet sich aus nicht geplanten Kostenerstattungen von privaten und verbundenen Unternehmen für die Unterhaltung des Grundvermögens.

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

- Insgesamt weist die Jahresrechnung 2013 einen Minderertrag von insgesamt rd. 45,7 T€ aus und errechnet sich wie folgt:
- Die geplanten Erträge aus der Bereitstellung von RVR-Grundstücken als Ausgleichsfläche (200,0 T€) konnten nur in Höhe von 37,5 T€ realisiert werden. Dadurch ergibt sich ein Minderertrag von rd. 162,5 T€.
- Entgegen der Planung konnten Erträge aus der Veräußerung von Grundvermögen in Höhe von 94,9 T€ erzielt werden.
- Bei der Bewirtschaftung von Grundstücken konnten im Rahmen von Betriebskostenabrechnungen insgesamt 28,6 T € zusätzlich gebucht werden.

**13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Im Bereich des Facility-Managements kam es zu Mehraufwendungen von rd. 61,0 T€. gegenüber dem Planansatz .

**14 Bilanzielle Abschreibungen**

- Analog zu den Ausführungen in Position 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen erklärt sich hier der Minderaufwand von rd. 147,9 T€ bei den bilanziellen Abschreibungen (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

**16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen weisen Mehraufwendungen von rd. 142,0 T aus.
- Diese resultieren aus nicht geplanten Rückzahlungsverpflichtungen an die Bezirksregierung Münster beim Projekt Rheinische Bahn von rd. 29,8 T€ sowie für die möglichen Rückzahlungsverpflichtungen für vereinnahmte Erträge aus Gestattungsentgelten in der Üfter Mark in Höhe von 43,5 T€.
- Deweiteren erhöhen sich die Aufwendungen aufgrund von Anlagenabgängen im Bereich des Grundvermögens um 13,2 T€ (vgl. Position 7 - Sonstige ordentliche Erträge) sowie von nicht geplanten Aufwendungen im Bereich der Unterhaltung des Grundbesitzes mit insgesamt 53,4 T€.

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft							
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2012	Ansatz des Haushaltsjahres 2013	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	47.417.545,46	48.293.000,00	0,00	48.293.000,00	48.292.640,81	-359,19
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	-0,81	0,00	0,00	0,00	6,57	6,57
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	14.524,35	0,00	0,00	0,00	1.439,73	1.439,73
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>47.432.069,00</b>	<b>48.293.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.293.000,00</b>	<b>48.294.087,11</b>	<b>1.087,11</b>
11	- Personalaufwendungen	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
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-41,87	0,00	0,00	0,00	-23,63	-23,63
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-48,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-23,63</b>	<b>-23,63</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>47.432.020,53</b>	<b>48.293.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.293.000,00</b>	<b>48.294.063,48</b>	<b>1.063,48</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-3.068.673,48	-3.362.000,00	0,00	-3.362.000,00	-2.955.133,55	406.866,45
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-3.068.673,48</b>	<b>-3.362.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.362.000,00</b>	<b>-2.955.133,55</b>	<b>406.866,45</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>44.363.347,05</b>	<b>44.931.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.931.000,00</b>	<b>45.338.929,93</b>	<b>407.929,93</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>44.363.347,05</b>	<b>44.931.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.931.000,00</b>	<b>45.338.929,93</b>	<b>407.929,93</b>
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
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>44.363.347,05</b>	<b>44.931.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.931.000,00</b>	<b>45.338.929,93</b>	<b>407.929,93</b>

**Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr,  
die mit dem Jahresabschluss 2013 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 16, Referat 160100 (Allgemeine Finanzwirtschaft) nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2013:

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses  
zum fortgeschriebenen Planansatz 2013**

**20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

- Die fehlende Rechtskraft der Haushaltssatzung 2013 verhinderte die regulär geplante Aufnahme von Investitionskrediten, so dass der dafür geplante Zinsaufwand eingespart werden konnte. Zudem ist durch Zwischenfinanzierung aus noch nicht liquiditätswirksamen Aufwendungen die Kreditaufnahme verzögert worden. Gleichzeitig konnte durch Umschuldungsmaßnahmen von Darlehen das Zinsniveau gesenkt werden. Dies führte zu Einsparungen von insgesamt rd. 406,9 T€.

# **Finanzrechnung 2013**



Finanzrechnung							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	48.321.432,47	50.590.900,00	0,00	50.590.900,00	50.660.415,63	-69.515,63
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.030,46	25.000,00	0,00	25.000,00	37.478,18	-12.478,18
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.279.116,00	823.500,00	0,00	823.500,00	1.183.891,89	-360.391,89
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.911.644,35	2.920.900,00	0,00	2.920.900,00	3.599.916,42	-679.016,42
7	+ Sonstige Einzahlungen	894.978,83	2.200.500,00	0,00	2.200.500,00	494.385,04	1.706.114,96
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.010,24	760.000,00	0,00	760.000,00	1.004.645,83	-244.645,83
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.461.212,35</b>	<b>57.320.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.320.800,00</b>	<b>56.980.732,99</b>	<b>-340.067,01</b>
10	- Personalauszahlungen	-15.313.166,78	-16.937.100,00	0,00	-16.937.100,00	-16.588.926,14	-348.173,86
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.867.332,33	-1.950.400,00	0,00	-1.950.400,00	-1.949.434,32	-965,68
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.460.651,11	-5.103.256,11	-423.256,11	-5.526.512,22	-3.777.633,92	-1.748.878,30
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.026.383,02	-3.205.000,00	0,00	-3.205.000,00	-3.048.139,80	-156.860,20
14	- Transferauszahlungen	-21.392.539,49	-19.519.350,00	-292.500,00	-19.811.850,00	-23.424.021,86	3.612.171,86
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.790.716,88	-13.840.458,65	-284.658,65	-14.125.117,30	-3.769.661,01	-10.355.456,29
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-48.850.789,61</b>	<b>-60.555.564,76</b>	<b>-1.000.414,76</b>	<b>-61.555.979,52</b>	<b>-52.557.817,05</b>	<b>8.998.162,47</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.610.422,74</b>	<b>-3.234.764,76</b>	<b>-1.000.414,76</b>	<b>-4.235.179,52</b>	<b>4.422.915,94</b>	<b>-1.366.456,10</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	212.371,00	3.525.000,00	0,00	3.525.000,00	98.339,91	3.426.660,09
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	199.425,89	540.000,00	0,00	540.000,00	248.829,23	291.170,77
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>411.796,89</b>	<b>4.065.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.065.000,00</b>	<b>347.169,14</b>	<b>-3.717.830,86</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-677.320,53	-810.000,00	0,00	-810.000,00	-132.725,66	-677.274,34
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-734.727,06	-1.550.000,00	0,00	-1.550.000,00	-62.373,23	-1.487.626,77
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-455.687,66	-1.380.100,00	0,00	-1.380.100,00	-506.340,89	-873.759,11
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-839,01	839,01
28	- Auszahlungen von aktiverbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.799.434,89	-21.494.700,00	-119.600,00	-21.614.300,00	-4.897.252,96	-16.717.047,04
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.667.170,14</b>	<b>-25.234.800,00</b>	<b>-119.600,00</b>	<b>-25.354.400,00</b>	<b>-5.599.531,75</b>	<b>19.754.868,25</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.255.373,25</b>	<b>-21.169.800,00</b>	<b>-119.600,00</b>	<b>-21.289.400,00</b>	<b>-5.252.362,61</b>	<b>-19.037.037,39</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-1.644.950,51</b>	<b>-24.404.564,76</b>	<b>-1.120.014,76</b>	<b>-25.524.579,52</b>	<b>-829.446,67</b>	<b>24.695.132,85</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.401.054,70	38.756.900,00	0,00	38.756.900,00	17.047.777,87	21.709.122,13
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-6.025.716,30	-10.070.000,00	0,00	-10.070.000,00	-10.157.951,10	87.951,10
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.624.661,60</b>	<b>28.686.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.686.900,00</b>	<b>6.889.826,77</b>	<b>-21.797.073,23</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-3.269.612,11</b>	<b>4.282.335,24</b>	<b>-1.120.014,76</b>	<b>3.162.320,48</b>	<b>6.060.380,10</b>	<b>2.898.059,62</b>
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.552.415,05	0,00	0,00	0,00	1.368.402,11	-1.368.402,11
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	85.599,17	0,00	0,00	0,00	-1.306.497,81	1.306.497,81
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>1.368.402,11</b>	<b>4.282.335,24</b>	<b>-1.120.014,76</b>	<b>3.162.320,48</b>	<b>6.122.284,40</b>	<b>-2.932.356,10</b>



## **Anhang zum Jahresabschluss 2013 des Regionalverbandes Ruhr**

### **1. Allgemeine Informationen**

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 ist unter Anwendung der am Jahresabschlussstichtag gültigen Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW), insbesondere unter Beachtung des § 95 GO NRW und der §§ 37 – 48 GemHVO NRW erstellt.

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

Gem. § 44 Abs. 3 GemHVO NRW ist dem Anhang ein Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang), ein Forderungsspiegel (Anlage 2 zum Anhang) und ein Verbindlichkeitspiegel (Anlage 5 zum Anhang) beizufügen.

### **2. Grundlagen des Jahresabschlusses**

#### **2.1 Aktiva**

##### **2.1.1 Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze der Bilanzaktiva**

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren im Wesentlichen unverändert nachfolgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend:

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

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

##### **2.2.1 Anlagevermögen**

###### **2.2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen**

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

### 2.2.1.2 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.

### 2.1.1.2 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.

#### 2.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

In 2013 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 2013 nicht vorgenommen.

### 2.1.1.1.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

Zugänge 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. Außerplanmäßige Abschreibungen werden bei der Bilanzposition Finanzanlagen vorgenommen und an den entsprechenden Stellen im Anhang näher erläutert.

### 2.1.1.1.3 Infrastrukturvermögen

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

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

Zugänge in diese Bilanzposition nach dem 1. Januar 2006 werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und - soweit abnutzbar - um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen werden in 2013 nicht vorgenommen.

#### 2.1.1.2 Bewegliches Sachanlagevermögen

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

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

Geringwertige Vermögensgegenstände bis 410,00 € (ohne Vorsteuer) werden grundsätzlich im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben (§ 33 Abs. 4 GemHVO NRW).

Außerplanmäßige Abschreibungen werden in 2013 nicht vorgenommen.

#### 2.1.1.3 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Unter dem Bilanzposten „**Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**“ werden geleistete Anzahlungen des Regionalverbandes Ruhr auf Sachanlagen angesetzt. Die Finanzleistung beinhaltet geldliche Vorleistungen auf noch zu erhaltende Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Abschreibungen auf „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ sind im Haushaltsjahr 2013 nicht erforderlich.

#### 2.1.2 Finanzanlagevermögen

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

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

Gem. § 35 Abs. 5 GemHVO NRW können außerplanmäßige Abschreibungen bei Finanzanlagen vorgenommen werden, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesen am Abschlussstichtag beizulegen ist. Der RVR hat zum Bilanzstichtag 31.12.2013 außerplanmäßige Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen vorgenommen und mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

### 2.1.3 Umlaufvermögen

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

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

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

Unter den „**Sonstigen Vermögensgegenständen**“ werden insbesondere zum Verkauf stehende Grundstücke und Gebäude ausgewiesen, die nicht mehr der Aufgabenerfüllung des RVR dienen.

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.

### 2.1.4 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.

## 2.2 Passiva

### 2.2.1 Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze der Bilanzpassiva

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren im Wesentlichen unverändert nachfolgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend:

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.

#### 2.2.1 Eigenkapital

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

Die Berechnung der „**Ausgleichsrücklage**“ ist zum 1. Januar 2007 gem. § 75 Abs. 3 GO NRW i.V.m. § 20 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr erfolgt.

Gem. § 20 Abs. 2 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr konnte die Ausgleichsrücklage in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Umlage und der allgemeinen Zuweisungen. Die Höhe der Einnahmen nach Satz 2 bemaß sich nach dem Durchschnitt der drei Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangen sind.

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

Demnach können 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. Zur Entwicklung der „**Allgemeinen Rücklage**“ bzw. der „**Ausgleichsrücklage**“ wird auf die „Erläuterungen zur Bilanz“ verwiesen.

#### 2.2.2 Sonderposten

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

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

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

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

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

### **2.2.3 Rückstellungen**

Rückstellungen werden gem. § 88 GO NRW i.V.m. § 36 GemHVO NRW gebildet. Die Rückstellungen sind gem. § 91 Abs. 2 GO NRW nur in Höhe des Betrages anzusetzen, der voraussichtlich notwendig ist.

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

#### **2.2.3.1 Pensionsrückstellungen**

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

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 31.12.2013 die Bewertung der Beihilferückstellung gemäß dem dort benannten vereinfachten Ermittlungsverfahren selbst vorgenommen.

#### **2.2.3.2 Sonstige Rückstellungen**

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

Den wesentlichen „Sonstigen Rückstellungen“ liegen folgende Sachverhalte zugrunde:

Gemäß dem „Öffentlich-rechtlichem Vertrag über Inhalt und Umfang von Trägerschaften sowie über Inhalt und Umfang des Übergangs von Projekten einschließlich finanzieller Ausgleichsregelungen gem. § 4 Abs. 1 Nr. 2 und Abs.7 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr“ zwischen dem Land Nordrhein-Westfalen und dem Regionalverband Ruhr vom 20. Dezember 2007 ist der Regionalverband Ruhr zur Sicherung regional bedeutsamer Standorte im Rahmen der „Route der Industriekultur“ verpflichtet.

Auf Grundlage des benannten Vertrages hat sich der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bis zum Jahre 2016 insgesamt 25.000,0 T€ für die Finanzierung der Instandhaltungsbedarfe dieser regional bedeutsamen Standortträger zur Verfügung zu stellen.

Die Finanzmittel werden sukzessive unter Berücksichtigung des jeweils ermittelten tatsächlichen jährlichen Finanzbedarfs der Standorte über den Betrachtungszeitraum von zehn Jahren im Rahmen eines Gesamtfinanzierungsplanes aus der Umlage so bereit gestellt, dass die Verpflichtung zur Bereitstellung bis einschließlich 2017 sichergestellt wird.

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

## 2.2.4 Verbindlichkeiten

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

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

## 2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

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

## 3. Erläuterungen zur Bilanz

### 3.1 Erläuterungen zu den wesentlichen Aktiva

#### 3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen

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

##### 3.1.1.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bilanzposition „unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beläuft sich zum 31. Dezember 2013 auf 182.134,7 T€ (Vj. 182.387,7 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>31.12.2013 T€</b>	<b>31.12.2012 T€</b>	<b>Δ absolut T€</b>	<b>Δ relativ in %</b>
Grünflächen	25.217	25.883	-666	-2,57%
Ackerland	38.106	38.276	-170	-0,44%
Wald, Forsten	118.349	117.987	362	0,31%
Sonstige unbebaute Grundstücke	463	241	222	92,12%
<b>Summe der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte; rd.</b>	<b>182.135</b>	<b>182.387</b>	<b>-252</b>	<b>-0,14%</b>

Im Haushaltsjahr 2013 ergeben sich Zugänge bei den „unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ in Höhe von 1.058,1 T€, planmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.112,3 T€ sowie Umbuchungen von rd. 198,9 T€.

### 3.1.1.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der „bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte“ beläuft sich per 31. Dezember 2013 auf 13.207,0 T€ (Vj. 13.510,6 T€). Innerhalb dieser Bilanzposition werden verbandseigene Gebäude, unter anderem Verwaltungsgebäude, ausgewiesen.

### 3.1.1.3 Infrastrukturvermögen

Das „Infrastrukturvermögen“ vermindert sich im Haushaltsjahr 2013 von 130.853,6 T€ auf 130.291,8 T€ und setzt sich wie folgt zusammen:

Infrastrukturvermögen	31.12.2013 T€	31.12.2012 T€	Δ absolut T€	Δ relativ in %
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.862	23.873	-11	0,0%
Brücken und Tunnel	44.701	45.101	-400	-0,9%
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.118	1.159	-41	-3,5%
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	52.882	52.721	161	0,3%
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.729	8.000	-271	-3,4%
<b>Summe des Infrastrukturvermögens; rd.</b>	<b>130.292</b>	<b>130.854</b>	<b>-562</b>	<b>-0,4%</b>

Der Rückgang in der Anlagenkategorie „Brücken und Tunnel“ resultiert im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 583,0 T€ und der Fertigstellung bzw. umfangreichen Sanierungsarbeiten von Brückenbauwerken an der Halde Zollverein/Schwarzbach (262,3 T€) bzw. auf der Halde Hoppenbruch (264,8 T€). Aufgrund eines im Haushaltsjahr 2013 abgeschlossenen Besitzüberlassungsvertrages (Bahntrasse Dorsten-Haltern) ist zudem eine Umbuchung in Höhe von 378,1 T€ in die Rechnungsabgrenzung erfolgt.

Aktivierungen in der Anlagenklasse „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ beruhen im Wesentlichen aus dem Ausbau des Landschaftsparks Emscherbruch (942,1 T€), des Rad- und Wanderweges Werne-Stockum (594,9 T€) sowie des Emscher Radweges (178,5 T€). Dem stehen Abschreibungen in Höhe von 1.043,8 T€ gegenüber.

### 3.1.1.4 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ beläuft sich per 31. Dezember 2013 auf 10.592,1 T€ nach 7.587,0 T€ im Vorjahr. Im Haushaltsjahr 2013 werden in Höhe von 6.022,2 T€ Vermögensgegenstände fertiggestellt und aus der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ auf die jeweilige Anlagenkategorie umbucht. Zugänge zu „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ erfolgen in Höhe von 9.027,3 T€ und beziehen sich insbesondere auf den Bau von Rad- und Wanderwegen, unter anderem im Bereich der Halde Hoheward.

### 3.1.2 Finanzanlagevermögen

Eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat eine Neubewertung der Beteiligungsansätze bei sechs Beteiligungsunternehmen (Revierpark Nienhausen GmbH, Revierpark Vonderort GmbH, Revierpark Wischlingen GmbH, Revierpark Mattlerbusch GmbH, Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Freizeitzentrum Xanten GmbH) und einem verbundenen Unternehmen (Freizeitzentrum Kemnade GmbH) zum Stichtag 31.12.2013 durchgeführt. 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. Dementsprechend sind die Beteiligungswerte gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW mit dem niedrigeren Wert anzusetzen. Im Einzelnen lassen sich die neubewerteten Beteiligungsansätze den nachfolgenden Tabellen „Anteile an verbundenen Unternehmen“ sowie „Beteiligungen“ entnehmen. Die Wertveränderungen von Finanzanlagen in Höhe von insgesamt rd. 4,6 Mio. € sind gemäß des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - NKFVG unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen und belasten damit nicht das Jahresergebnis.

Bei den anderen im Jahresabschluss 2013 ausgewiesenen Beteiligungen haben sich keine Erkenntnisse auf Wertminderungsbedarfe ergeben.

Die Anteilsentwicklung im Haushaltsjahr 2013 kann den Tabellen „Anteile an verbundenen Unternehmen“ und „Beteiligungen“ entnommen werden. Der Beteiligungsbericht 2013 wird als gesonderte Vorlage veröffentlicht und ist daher dem Jahresabschluss 2013 nicht beigefügt.

#### 3.1.2.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen haben sich, ausgenommen beim Freizeitzentrum Kemnade GmbH, gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Im Einzelnen setzen sich die Anteilsverhältnisse zum 31. Dezember 2013 wie folgt zusammen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2013 in T€	31. Dezember 2012 in T€
AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten	100,0%	101.500	101.500
TouristikEisenbahnRuhrgebiet GmbH, Essen	100,0%	58	58
Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Essen	100,0%	0	0
Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen	100,0%	0	0
Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Bochum	69,9%	9.038	9.888
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
<b>Summe der Anteile an verbundenen Unternehmen; rd.</b>		<b>110.787</b>	<b>111.637</b>

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

### 3.1.2.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungsansätzen wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2013 in T€	31. Dezember 2012 in T€
Revierpark Nienhausen GmbH, Gelsenkirchen	50,0%	1.350	2.028
Revierpark Vonderort GmbH, Oberhausen	50,0%	1.956	3.340
Revierpark Wischlingen GmbH, Dortmund	50,0%	1.104	1.104
Revierpark Mattlerbusch GmbH, Duisburg	50,0%	1.929	2.816
Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Herne	50,0%	4.435	4.739
Freizeitzentrum Xanten GmbH, Xanten	50,0%	1.305	1.769
Umweltzentrum Westfalen GmbH Bergkamen	50,0%	109	109
Kultur Ruhr GmbH, Gelsenkirchen	46,5%	223	223
Maximilianpark Hamm GmbH, Hamm	41,7%	558	558
RUHR.2010 GmbH, Essen	33,0%	8	8
Seegesellschaft Haltern mbH, Recklinghausen	25,0%	211	211
EKOCity GmbH, Herne	Zweckverband	0	0
<b>Summe der Beteiligungen; rd.</b>		<b>13.188</b>	<b>16.905</b>

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

Bei den oben stehenden Unternehmen handelt es sich vornehmlich um sachzielorientierte Gesellschaften, die im Wesentlichen defizitär sind. Die Beteiligungen an den Revierparks und an der Freizeitzentrum Xanten GmbH wurden daher im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2006 in der Regel zum Substanzwert bewertet, partiell ist auch das Ertragswertverfahren zur Anwendung gekommen.

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

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

### **3.1.2.3 Sondervermögen**

Als Sondervermögen werden beim Regionalverband Ruhr die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR Ruhr Grün“ und die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR - Route der Industriekultur“, jeweils mit Sitz in Essen, ausgewiesen. Der Buchwert des Sondervermögens RVR Ruhr Grün beläuft sich zum 31. Dezember 2013 unverändert auf 5.905,8 T€. Auch das zweite Sondervermögen, die Route der Industriekultur, wird zum Jahresabschluss 2013 mit 36,0 T€ in gleicher Höhe wie zum Vorjahresstichtag ausgewiesen.

### **3.1.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum 31. Dezember 2013 auf 8.817,1 T€ (Vj. 8.350,1 T€).

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 1.391,1 T€ (Vj. 1.306,7 T€) beinhalten insbesondere Ausgleichsforderungen gegenüber Kommunen aus der Übernahme von Beamten nach § 107 BeamtVG sowie Umlageforderungen gegenüber Mitgliedskommunen des Regionalverbandes Ruhr. Der Forderungsbestand aus den zum Stichtag noch nicht eingegangenen Umlagen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 84,4 T€.

Die privatrechtlichen Forderungen erhöhen sich nur marginal gegenüber dem Vorjahr von 3.457,3 T€ auf 3.506,8 T€.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Grundstücke bzw. Gebäude, bei denen eine Veräußerung vorgenommen werden soll. Unverändert zum Vorjahr wird weiterhin das Gebäude sowie die zum „Bahnbetriebswerk Bismarck“ gehörenden bebauten und angrenzenden Grundstücke im Umlaufvermögen ausgewiesen. Bei diesem Objekt liegt zum Bilanzstichtag ebenfalls noch eine Veräußerungsabsicht vor.

### **3.1.4 Liquide Mittel**

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

### **3.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Die „Aktive Rechnungsabgrenzung“ erhöht sich gegenüber dem Vorjahr von 42.188,0 T€ auf 46.740,5 T€. Hierunter werden vor allem Besitzüberlassungsverträge mit den Mitgliedskommunen bilanziert, die einen Wert in Höhe von 35.314,8 T€ (Vj. 30.512,6 T€) ausmachen. Die Erhöhung der Bilanzposition resultiert im Wesentlichen aus dem weiteren Ausbau des Rad- und Wanderweges auf der Bahntrasse der Rheinischen Bahn.

Des Weiteren werden Investitionskostenzuschüsse gegenüber den Sondervermögen „RVR Ruhr Grün“ und „RVR - Route der Industriekultur“ in Höhe von insgesamt 6.768,3 T€ (Vj. 7.083,5 T€) ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um Zuwendungen, die eine Gegenleistungsverpflichtung mit zeitlichem Bezug aufweisen.

Darüber hinaus werden Zugänge in Höhe von 200,0 T€ für die von Seiten des Regionalverbandes Ruhr als Investitionskostenzuschuss geleisteten Finanzmittel für Investitionen im Bereich des „Freizeitentrums Kernade“ gezeigt.

### 3.2 Erläuterungen zu den wesentlichen Passiva

#### 3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital beläuft sich zum 31. Dezember 2013 auf 209.989,0 T€ (Vj. 214.303,3 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Eigenkapital	31. Dezember 2013 in T€	31. Dezember 2012 in T€	Δ absolut in T€	Δ relativ in %
Allgemeine Rücklage	196.006	200.574	-4.568	-2,3%
Ausgleichsrücklage	13.730	12.689	1.041	8,2%
Jahresergebnis	254	1.040	-786	-75,6%
<b>Summe des Eigenkapitals; rd.</b>	<b>209.990</b>	<b>214.303</b>	<b>-4.313</b>	<b>-2,0%</b>

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2013 wird - vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr - der „Ausgleichsrücklage“ zugeführt.

Der Regionalverband Ruhr macht von der Möglichkeit Ermächtigungen für Aufwendungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW zu übertragen Gebrauch. Die übertragenen Ermächtigungen gem. § 22 Abs. 1 GemHVO NRW werden in der Ergebnisrechnung gem. § 38 Abs. 2 GemHVO NRW gesondert ausgewiesen. Sie setzen sich zum 31. Dezember 2013 wie folgt zusammen:

Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW	T€
<b>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>750,5</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Übertragung von Aufwendungen für diverse Projekte in den Organisationseinheiten Verbandsleitung, Gleichstellungsstelle, Referate 1, 3, 4, 9 und 11</li> <li>• Übertragung von Aufwendungen für Publikationen, Veranstaltungen etc.</li> <li>• Übertragung von Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des sonstigen Vermögens</li> <li>• Übertragung von Aufwendungen für Geodaten</li> </ul>	613,3 56,6 56,8 23,8
<b>Position 15 – Transferaufwendungen</b>	<b>175,0</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Übertragung von Aufwendungen für Betriebskostenzuschüsse an Sondervermögen, RTG mbH und sonstige Bereiche</li> </ul>	175,0
<b>Position 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>441,0</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Übertragungen von Aufwendungen im Zusammenhang mit externen Beratungsleistungen</li> <li>• Übertragungen von Aufwendungen für die Erstellung von Analysen, Planungs- und Entwicklungsdienstleistungen</li> <li>• Übertragung von Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit, Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen sowie für die Erstellung von Karten und Luftbildern und sonstigen Dienstleistungen</li> </ul>	190,9 174,6 75,5
<b>Summe aller Ermächtigungsübertragungen</b>	<b>1.366,5</b>

#### 3.2.2 Sonderposten

Die Sonderposten für erhaltene Zuwendungen belaufen sich per 31. Dezember 2013 auf 148.382,9 T€ (Vj. 149.919,3 T€).

### 3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die zum Stichtag dem Grunde und/oder der Höhe nach ungewiss sind. Es muss wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Stichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird.

#### 3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 30.954,9 T€ auf 31.027,1 T€. Der Regionalverband Ruhr lässt die Pensionsverpflichtungen für die aktiven Beamten und die Versorgungsempfänger getrennt in einem versicherungsmathematischen Gutachten von einem externen Unternehmen ermitteln.

Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten betragen 8.823,3 T€ (Vj. 8.017,0 T€), der Wert für die Versorgungsempfänger vermindert sich von 19.346,0 T€ im Vorjahr auf 18.785,3 T€ in 2013.

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

Unter der Bilanzposition „Pensionsrückstellungen“ sind auch die Beihilfeverpflichtungen des Regionalverbandes Ruhr gegenüber den aktiven Beamten, den Versorgungsempfängern und deren Hinterbliebenen auszuweisen. Der Regionalverband Ruhr hat auch im Jahresabschluss 2013 von dem gesetzlichen Bewertungswahlrecht des § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW Gebrauch gemacht und aus Kosten- und Effizienzgründen die Ermittlung des Rückstellungsbedarfs selbst vorgenommen. Die Beihilferückstellung beträgt zum 31. Dezember 2013 3.418,6 T€.

#### 3.2.3.2 Sonstige Rückstellungen

Die „Sonstigen Rückstellungen“ erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 16.341,5 T€ auf 17.395,4 T€ in 2013.

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

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

Die Rückstellung wurde im Haushaltsjahr 2013 in Höhe von 4.026,8 T€ in Anspruch genommen. Aus den Standorten, zu deren Erhalt sich der Regionalverband Ruhr vertraglich verpflichtet hat, konnte die Rückstellungszuführung aufgrund von Einsparungen im Gesamthaushalt des RVR auf 4.674,8 T€ erhöht werden, so dass sich zum 31.12.2013 ein Rückstellungsbestand von rd. 6.928,1 T€ ergibt. Bis zum Jahr 2016 hat der Regionalverband Ruhr aufgrund der vertraglichen Verpflichtung den Standorten 25.000,0 T€ bereitzustellen.

##### ***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.

Zum 31.12.2013 werden darüber hinaus weiterhin Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber dem Fördermittelgeber im Zusammenhang mit der Flutmulde Rees innerhalb der „Sonstigen Rückstellungen“ gezeigt. Im Zusammenhang mit dem Abschluss einer Vereinbarung mit der Wasser- und Schifffahrtsdirektion Duisburg-Rhein zur Realisierung der Flutmulde Rees hat der Fördergeber mitgeteilt, dass die seinerzeit maßgebende Zweckbestimmung nicht mehr erreicht werde und er anteilige Fördermittel zurückfordert.

Der Regionalverband Ruhr hat im Jahr 2002 ein Grundstück mit Fördermitteln des Landes NRW aus dem Ökologieprogramm Emscher Lippe in der Üfter Mark erworben. Im Rahmen des Grundstückkaufvertrages hat der Regionalverband Ruhr einen Ausgrabungsvertrag mit einem Unternehmen übernommen, dem es gestattet wurde, Kies und Sand zu gewinnen, aufzubereiten und zu veräußern. Aus dem mit dem Unternehmen abgeschlossenen Auskiesungsvertrag hat der Regionalverband Ruhr in der Zwischenzeit Erträge in Höhe von rd. 1.700,0 T€ erzielt. Da das Land NRW an den Einnahmen aus den Auskiesungsverträgen entsprechend dem Fördermittelanteil zu beteiligen ist, sind die erzielten Erträge anteilig an das Land NRW abzuführen. Dementsprechend ist zum 31.12.2013 eine Rückstellung in Höhe der voraussichtlich an das Land abzuführenden Fördermittel von 454,0 T€ zu bilden.

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

Für die Versorgungslasten des Regionalverbandes Ruhr für die vom Sondervermögen RVR Ruhr Grün übernommenen Mitarbeiter ist gemäß § 107b BeamtVG eine „Sonstige Rückstellung“ in Höhe von 3.445,7 T€ zu passivieren.

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

Die Rückstellung für Altersteilzeit vermindert sich gegenüber dem Vorjahresstichtag um rd. 371,4 T€ auf 753,2 T€.

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

Beim Regionalverband Ruhr hat eine Betriebsprüfung für die Jahre 2008 bis 2010 für die Körperschafts-, Gewerbe- und Umsatzsteuer sowie die Feststellung des steuerlichen Einlagekontos stattgefunden. Für die aus der Betriebsprüfung resultierenden Steuernachzahlungen ist eine Rückstellung in Höhe von insgesamt 300,0 T€ inkl. Zinsen eingestellt worden. Im Haushaltsjahr 2014 ist für die Begleichung der Steuerforderungen der Finanzverwaltung die Rückstellung nahezu in gleicher Höhe in Anspruch genommen worden. Des Weiteren mussten aus der Betriebsprüfung für die Jahre 2008 bis 2010 bei der Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH ein Betrag von 330,0 T€ für die Rückzahlung von Kapitalertragsteuer zurückgestellt werden.

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

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

### **3.2.4 Verbindlichkeiten**

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 2012 von 78.207,9 T€ auf 85.080,2 T€. Sämtliche Darlehen wurden planmäßig im Haushaltjahr 2013 getilgt.

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

Kurzfristig ist ein Kredit zur Liquiditätssicherung (sogenannter Kassenkredit) in Höhe von 170,0 T€ in Anspruch genommen worden.

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

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ erhöhen sich von 1.453,6 T€ im Haushaltsjahr 2012 auf 1.793,6 T€ in 2013.

#### **3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten**

Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ belaufen sich zum Jahresabschluss 2013 auf 10.518,5 T€ (Vj. 11.515,9 T€). Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten insbesondere Verpflichtungen gegenüber dem Sondervermögen RVR Ruhr Grün.

Darüber hinaus nehmen die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ Zinsabgrenzungen für die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen auf, die erst in 2013 zahlungswirksam werden.

#### **3.2.4.5 Erhaltene Anzahlungen**

Der Regionalverband Ruhr hat in Höhe von 6.624,5 T€ (Vj. 4.807,7 T€) Zuwendungen erhalten, denen zum Bilanzstichtag noch keine Vermögensgegenstände gegenüberstehen.

### **3.2.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten**

Der „Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ von rd. 26.043,9 T€ (Vj. 22.006,3 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 2013 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 Gesamtbetrages der Aufwendungen übersteigt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2013 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 253,7 T€ ab. 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 2013 auf 60.324,7 T€ (Vj. 57.299,0 T€) und enthalten insbesondere die Erträge aus der Verbandsumlage in Höhe von 48.292,6 T€ (Vj. 47.417,5 T€). Der Hebesatz für die Verbandsumlage beträgt unverändert zum Vorjahr 0,6499 % der vom Innenministerium NRW gemeldeten Umlagegrundlagen.

Darüber hinaus enthalten die ordentlichen Erträge die planmäßige Auflösung der Sonderposten in Höhe von 2.877,4 T€ (Vj. 2.668,5 T€) sowie Zuschüsse und Zuweisungen in Höhe von 2.190,0 T€ (Vj. 1.493,8 T€).

Ferner werden im Haushaltsjahr 2013 Erträge aus dem Verkauf von Gegenständen des Anlagevermögens in Höhe von 94,9 T€ (Vj. 328,7 T€) realisiert. Der zu berücksichtigende Aufwand aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens beläuft sich im Haushaltsjahr 2013 auf 13,8 T€ (Vj. 112,9 T€) und wird in der Ergebnisposition „sonstige ordentliche Aufwendungen“ gezeigt.

##### 4.2 Ordentlicher Aufwand

Der ordentliche Aufwand beträgt zum 31. Dezember 2013 rd. 58.082,2 T€ nach 53.195,9 T€ im Vorjahr und stellt sich damit um 4.886,3 T€ höher dar.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich zum Abschluss des Haushaltsjahres 2013 in Summe auf 19.466,8 T€ (Vj. 18.395,3 T€). Ihr Anteil am gesamten ordentlichen Aufwand hat sich im Verhältnis zum Vorjahr um 1,1 % auf 33,5 % gemindert.

In den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 6.151,4 T€ (Vj. 5.736,4 T€) sind zum einen die planmäßigen Abschreibungen für das Anlagevermögen in Höhe von 4.716,0 T€ und zum anderen die planmäßigen Auflösungen der „aktiven Rechnungsabgrenzung“ (1.308,9 T€), insbesondere im Zusammenhang mit den „Besitzüberlassungen“ und den Zuwendungen an RVR Ruhr Grün und RVR - Route der Industriekultur enthalten. Im Haushaltsjahr 2013 werden Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 225,2 T€ und immaterielle Vermögensgegenstände mit einem Gesamtwert von 146,6 T€ abgeschrieben. Aufgrund von extern erstellten Gutachten bezüglich der Forderungen nach § 107 BeamtVG sind Einzelwertberichtigungen in Höhe von 49,0 T€ gebucht worden.

Die Transferaufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2013 rd. 19.714,9 T€ (Vj. 19.388,7 T€) und sind mit 34,6 % anteilmäßig die größte Aufwandsposition innerhalb des ordentlichen Aufwandes in 2013.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich in 2013 von 6.141,8 T€ um 2.627,5 T€ auf 8.769,3 T€. Damit liegt das Jahresergebnis um rd. 1.825,9 T€ über dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Aufgrund von Einsparungen im Gesamthaushalt des RVR, konnte die Zuführung der Rückstellung für die Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 RVR-Vertrag, um 1.991,4 T€ auf insgesamt 4.674,8 T€ im Jahresabschluss erhöht werden. Aus der Rückstellung sind knapp 4.026,8 T€ für die Instandhaltung der Großstandorte in 2013 entnommen worden. Daraus resultiert eine ergebnisneutrale Auflösung des in den Vorjahren gebildeten Rückstellungsbetrages.

### **4.3 Finanzergebnis**

Das Finanzergebnis stellt sich - wie im Vorjahr - negativ dar. Per 31. Dezember 2013 beträgt der Saldo aus Finanzerträgen und -aufwendungen 1.988,7 T€ (Vj. 3.063,1 T€).

Das gegenüber dem Planansatz verbesserte Finanzergebnis resultiert unter anderem aus den günstigeren Kreditmarktzinsen für umgeschuldete Investitionsdarlehen.

### **5. Haftungsverhältnisse**

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

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

### **6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Wesentliche sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen für:

- **Sicherung von Großstandorten**  
Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bis 2016 einen Betrag in Höhe von 25.000,0 T€ zum Erhalt der sechs regional bedeutsamen Großstandorte der „Route der Industriekultur“ zur Verfügung zu stellen.
- **Betriebskostenzuschüsse an Dauerverlustgesellschaften**  
Die Leistungen der Gesellschafter an die Dauerverlustgesellschaften zur Finanzierung des laufenden Geschäftsbetriebes werden in den jeweiligen Wirtschaftsplänen dargestellt bzw. beschlossen.
- **Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 44 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO NRW)**  
Allen Arten von Rechtsverhältnissen, die mit „Leasing“ bezeichnet sind, ist gemeinsam, dass es sich um eine entgeltliche Gebrauchs- und Nutzungsüberlassung von Wirtschaftsgütern handelt. Leasingverträge wurden im Bereich des Referates 6 - Finanzmanagement / Zentrale Dienste - für Kopier- und Druckergeräte, für die Telefonanlage und für einige Personenkraftwagen abgeschlossen.

**7. Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten**

Der Regionalverband Ruhr hat im Haushaltsjahr 2013 keine entsprechenden Transaktionen abgeschlossen bzw. im Bestand gehalten.

Essen, im März 2015



Karola Geiß-Netthöfel  
Regionaldirektorin



Dieter Funke  
Bereichsleiter Wirtschaftsführung



## Anlagenspiegel

## Anlage 1 zum Anhang

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	
	01.01.2013 EUR	Zugänge EUR +	Abgänge EUR -	Umbuchung EUR +/-	31.12.2013 EUR	01.01.2013 EUR	Zugänge EUR +	Abgänge EUR -	31.12.2013 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.075.398,20</b>	<b>229.363,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.949,22</b>	<b>1.281.811,98</b>	<b>-638.188,50</b>	<b>-140.706,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-778.894,90</b>	<b>502.917,08</b>	<b>437.209,70</b>
<b>2. Sachanlagen</b>	<b>363.448.621,28</b>	<b>11.064.973,67</b>	<b>-72,78</b>	<b>-4.624.745,53</b>	<b>369.888.776,64</b>	<b>-21.028.394,79</b>	<b>-4.575.296,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.603.691,24</b>	<b>344.285.085,40</b>	<b>342.420.226,49</b>
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>186.047.769,43</b>	<b>1.058.140,80</b>	<b>2,00</b>	<b>-198.892,22</b>	<b>186.907.020,01</b>	<b>-3.660.067,07</b>	<b>-1.112.250,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.772.317,40</b>	<b>182.134.702,61</b>	<b>182.387.702,36</b>
2.1.1 Grünflächen	28.046.056,87	21.043,77	0,00	-309.560,46	27.757.540,18	-2.162.682,07	-378.254,33	0,00	-2.540.936,40	25.216.603,78	25.883.374,80
2.1.2 Ackerland	38.276.431,72	86.932,49	2,00	-257.425,28	38.105.940,93	0,00	0,00	0,00	0,00	38.105.940,93	38.276.431,72
2.1.3 Wald, Forsten	119.479.294,23	725.000,00	0,00	368.093,52	120.572.387,75	-1.491.907,00	-730.987,00	0,00	-2.222.894,00	118.349.493,75	117.987.387,23
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	245.986,61	225.164,54	0,00	0,00	471.151,15	-5.478,00	-3.009,00	0,00	-8.487,00	462.664,15	240.508,61
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>15.845.237,38</b>	<b>12.484,05</b>	<b>0,00</b>	<b>32.093,24</b>	<b>15.889.814,67</b>	<b>-2.334.627,00</b>	<b>-348.206,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.682.833,00</b>	<b>13.206.981,67</b>	<b>13.510.610,38</b>
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Wohnbauten	990.068,50	0,00	0,00	0,00	990.068,50	-167.455,00	-20.783,00	0,00	-188.238,00	801.830,50	822.613,50
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.855.168,88	12.484,05	0,00	32.093,24	14.899.746,17	-2.167.172,00	-327.423,00	0,00	-2.494.595,00	12.405.151,17	12.687.996,88
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>143.282.929,01</b>	<b>611.971,97</b>	<b>-73,78</b>	<b>1.520.228,41</b>	<b>145.415.055,61</b>	<b>-12.429.347,77</b>	<b>-2.693.903,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.123.250,77</b>	<b>130.291.804,84</b>	<b>130.853.581,24</b>
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.873.152,34	16.520,84	-73,78	-28.210,45	23.861.388,95	0,00	0,00	0,00	0,00	23.861.388,95	23.873.152,34
2.3.2 Brücken und Tunnel	48.059.505,87	34.645,62	0,00	148.940,44	48.243.091,93	-2.958.986,00	-583.017,00	0,00	-3.542.003,00	44.701.088,93	45.100.519,87
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausstattung und Sicherheitsanlagen	1.332.521,09	0,00	0,00	12.922,33	1.345.443,42	-173.227,00	-53.894,00	0,00	-227.121,00	1.118.322,42	1.159.294,09
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	60.202.570,61	509.548,25	0,00	1.386.576,09	62.098.694,95	-7.481.427,77	-1.735.611,00	0,00	-9.217.038,77	52.881.656,18	52.721.142,84
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.815.179,10	51.257,26	0,00	0,00	9.866.436,36	-1.815.707,00	-321.381,00	0,00	-2.137.088,00	7.729.348,36	7.999.472,10
<b>2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>6.872.479,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.872.479,42</b>	<b>-906.652,00</b>	<b>-169.527,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.076.179,00</b>	<b>5.796.300,42</b>	<b>5.965.827,42</b>
<b>2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler</b>	<b>441.713,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.414,91</b>	<b>443.128,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.128,25</b>	<b>441.713,34</b>
<b>2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>179.792,37</b>	<b>22.648,66</b>	<b>0,00</b>	<b>20.980,14</b>	<b>223.421,17</b>	<b>-88.786,76</b>	<b>-24.684,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-113.470,76</b>	<b>109.950,41</b>	<b>91.005,61</b>
<b>2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>3.191.696,36</b>	<b>332.384,32</b>	<b>-1,00</b>	<b>21.664,02</b>	<b>3.545.743,70</b>	<b>-1.608.914,19</b>	<b>-226.726,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.835.640,31</b>	<b>1.710.103,39</b>	<b>1.582.782,17</b>
<b>2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>7.587.003,97</b>	<b>9.027.343,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.022.234,03</b>	<b>10.592.113,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.592.113,81</b>	<b>7.587.003,97</b>
<b>3. Finanzanlagen</b>	<b>134.610.010,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.590.443,49</b>	<b>0,00</b>	<b>130.019.567,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130.019.567,48</b>	<b>134.610.010,97</b>
<b>3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>111.637.257,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-849.838,73</b>	<b>0,00</b>	<b>110.787.418,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.787.418,48</b>	<b>111.637.257,21</b>
<b>3.2 Beteiligungen</b>	<b>16.906.289,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.717.697,05</b>	<b>0,00</b>	<b>13.188.592,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.188.592,01</b>	<b>16.906.289,06</b>
<b>3.3 Sondervermögen</b>	<b>5.941.835,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.941.835,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.941.835,02</b>	<b>5.941.835,02</b>
<b>3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b>9.424,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.359,91</b>	<b>0,00</b>	<b>7.064,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.064,09</b>	<b>9.424,00</b>
<b>3.5 Ausleihungen</b>	<b>115.205,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.547,80</b>	<b>0,00</b>	<b>94.657,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.657,88</b>	<b>115.205,68</b>
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	115.205,68	0,00	-20.547,80	0,00	94.657,88	0,00	0,00	0,00	0,00	94.657,88	115.205,68
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>499.134.030,45</b>	<b>11.294.336,67</b>	<b>-4.590.516,27</b>	<b>-4.647.694,75</b>	<b>501.190.156,10</b>	<b>-21.666.583,29</b>	<b>-4.716.002,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.382.586,14</b>	<b>474.807.569,96</b>	<b>477.467.447,16</b>

## Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2013

## Anlage 2 zum Anhang

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	TEUR
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					
<b>2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	1.391.085,12	530.586,84	0,00	860.498,28	1.307
<b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</b>	3.506.807,50	2.808.420,93	698.386,57	0,00	3.457
<b>Summe der Forderungen</b>	<b>4.897.892,62</b>	<b>3.339.007,77</b>	<b>698.386,57</b>	<b>860.498,28</b>	<b>4.764</b>

## Sonderpostenspiegel

## Anlage 3 zum Anhang

Sonderposten	Zuschusseingänge /-abgänge					Kumulierte Zuschussauflösungen					Buchwerte	
	01.01.2013	Zugänge / Eingänge	Verkäufe / Rückzahlun- gen	Umbuchung	31.12.2013	01.01.2013	Zugänge	Abgänge	01.01.2013 Umbuchungen	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR
<b>2. Sonderposten</b>	<b>162.776.346,77</b>	<b>396.836,56</b>	<b>73.076,38</b>	<b>693.084,28</b>	<b>163.793.191,23</b>	<b>12.857.042,18</b>	<b>2.553.267,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.410.309,90</b>	<b>148.382.881,33</b>	<b>149.919.304,59</b>
2.1 für Zuwendungen	162.776.346,77	396.836,56	73.076,38	693.084,28	163.793.191,23	12.857.042,18	2.553.267,72	0,00	0,00	15.410.309,90	148.382.881,33	149.919.304,59
vom Bund	6.179.932,87	0,00	0,00	0,00	6.179.932,87	97,00	73,00	0,00	0,00	170,00	6.179.762,87	6.179.835,87
vom Land	150.933.737,91	294.625,47	73.076,38	723.351,82	151.878.638,82	12.439.911,26	2.455.506,72	0,00	0,00	14.895.417,98	136.983.220,84	138.493.826,65
von Dritten	5.662.675,99	102.211,09	0,00	-30.267,54	5.734.619,54	417.033,92	97.688,00	0,00	0,00	514.721,92	5.219.897,62	5.245.642,07
2.2 für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Sonderpostenspiegel</b>	<b>162.776.346,77</b>	<b>396.836,56</b>	<b>73.076,38</b>	<b>693.084,28</b>	<b>163.793.191,23</b>	<b>12.857.042,18</b>	<b>2.553.267,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.410.309,90</b>	<b>148.382.881,33</b>	<b>149.919.304,59</b>

## Rückstellungsspiegel 2013

## Anlage 4 zum Anhang

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR	Bewegung im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von		
		Zuführung EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR
<b>3.1 Pensionsrückstellungen</b>	<b>30.954.853,00</b>	<b>850.010,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-777.714,00</b>	<b>31.027.149,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.027.149,00</b>
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	8.016.982,00	806.310,00	0,00	0,00	8.823.292,00	0,00	0,00	8.823.292,00
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	437.588,00	43.700,00	0,00	0,00	481.288,00	0,00	0,00	481.288,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	19.346.034,00	0,00	0,00	-560.773,00	18.785.261,00	0,00	0,00	18.785.261,00
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.154.249,00	0,00	0,00	-216.941,00	2.937.308,00	0,00	0,00	2.937.308,00
<b>3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.3 Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>230.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-230.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	230.000,00	0,00	0,00	-230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.4 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>16.341.460,52</b>	<b>6.693.873,83</b>	<b>-4.870.179,54</b>	<b>-769.765,09</b>	<b>17.395.389,72</b>	<b>475.951,23</b>	<b>12.571.689,97</b>	<b>4.347.748,52</b>
Kaufpreisreduzierung	69.430,00	0,00	0,00	0,00	69.430,00	0,00	0,00	69.430,00
Rückzahlungsverpflichtung ggü. Fördermittelgebern	2.303.396,96	43.500,00	-602,31	0,00	2.346.294,65	0,00	2.346.294,65	0,00
Berufsgenossenschaft	127.252,46	163.873,23	-127.252,46	0,00	163.873,23	163.873,23	0,00	0,00
Rückstellung für das anteilige Leistungsentgelt	370.955,18	251.150,00	-370.955,18	0,00	251.150,00	251.150,00	0,00	0,00
Jahresabschlusskosten	225.200,90	40.000,00	-15.160,60	-559,50	249.480,80	0,00	249.480,80	0,00
Betriebswirtschaftliche Ausw.	104.034,50	60.928,00	-11.222,69	-92.811,81	60.928,00	60.928,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Steuernachzahlungen	580.701,79	630.000,00	-289.389,20	-291.312,59	630.000,00	0,00	630.000,00	0,00
Rückstellungen Nibelungenbad FZX	0,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00	390.000,00	0,00
sonstige Rückstellungen	160.000,00	0,00	-609,60	0,00	159.390,40	0,00	159.390,40	0,00
Ausstehende Rechnungen	36.430,06	90.534,74	-28.230,06	0,00	98.734,74	0,00	98.734,74	0,00
Jubiläumsrückstellungen	57.020,00	0,00	0,00	0,00	57.020,00	0,00	0,00	57.020,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (Ausgleichsv. RG)	3.281.638,08	164.081,91	0,00	0,00	3.445.719,99	0,00	0,00	3.445.719,99
Rückstellungen § 107 BeamtVG (sonstige)	22.344,53	0,00	0,00	0,00	22.344,53	0,00	0,00	22.344,53
Rückstellung aus UG Sopo	154.708,52	146.475,63	0,00	0,00	301.184,15	0,00	301.184,15	0,00
Rückstellungen für Großstandorte gem. § 19 (4)	6.280.050,26	4.674.800,00	-4.026.757,44	0,00	6.928.092,82	0,00	6.928.092,82	0,00
Urlaubsrückstellungen	478.863,76	38.530,32	0,00	0,00	517.394,08	0,00	517.394,08	0,00
Überstundenrückstellungen	964.821,52	0,00	0,00	-13.703,19	951.118,33	0,00	951.118,33	0,00
Pensionsrückstellungen für Inanspruchnahme ATZ	1.124.612,00	0,00	0,00	-371.378,00	753.234,00	0,00	0,00	753.234,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>47.526.313,52</b>	<b>7.543.883,83</b>	<b>-4.870.179,54</b>	<b>-1.777.479,09</b>	<b>48.422.538,72</b>	<b>475.951,23</b>	<b>12.571.689,97</b>	<b>35.374.897,52</b>

## Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2013

## Anlage 5 zum Anhang

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres TEUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
<b>4.1 Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>85.080.190,78</b>	<b>2.184.825,90</b>	<b>9.339.589,11</b>	<b>73.555.775,77</b>	<b>78.208</b>
<b>4.2.1 von verbunden Unternehmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.2.2 von Beteiligungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.2.3 von Sondervermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.2.4 vom öffentlichen Bereich</b>	<b>68.923.747,26</b>	<b>1.907.258,98</b>	<b>8.159.200,32</b>	<b>58.857.287,96</b>	<b>68.855</b>
NRW Bank	36.885.498,58	902.005,09	3.960.465,31	32.023.028,18	37.755
DEKA-Bank	4.108.724,07	57.940,12	250.999,52	3.799.784,43	12.613
WestLB / Helaba	14.440.973,95	568.526,40	2.303.750,37	11.568.697,18	4.632
Norddeutsche Landesbank	13.488.550,66	378.787,37	1.643.985,12	11.465.778,17	13.855
<b>4.2.5 von Kreditinstituten</b>	<b>16.156.443,52</b>	<b>277.566,92</b>	<b>1.180.388,79</b>	<b>14.698.487,81</b>	<b>9.353</b>
Unicredit S.p.A.	16.156.443,52	277.566,92	1.180.388,79	14.698.487,81	9.353
<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>170.000,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200</b>
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.793.620,46</b>	<b>1.471.583,61</b>	<b>322.036,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.454</b>
<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4.7 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>10.518.478,81</b>	<b>1.959.078,59</b>	<b>8.559.400,22</b>	<b>0,00</b>	<b>11.516</b>
<b>4.8 Erhaltene Anzahlung</b>	<b>6.624.467,46</b>	<b>6.624.467,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.808</b>
<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>104.186.757,51</b>	<b>12.409.955,56</b>	<b>18.221.026,18</b>	<b>73.555.775,77</b>	<b>97.186</b>

## Haftungsverhältnisse

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



**Lagebericht zum  
Jahresabschluss 2013  
des Regionalverbandes Ruhr**

<b>Übersicht über die Inhalte des Lageberichtes</b>		<b>Seite</b>
1.	Allgemeine Hinweise	84
1.1	Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit	84
2.	Wirtschaftliche Entwicklung	85
2.1	Vermögens- und Schuldenlage	85
2.2	Ertragslage	87
2.3	Finanzlage	88
3.	Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	89
3.1	Wesentliche Ereignisse des Haushaltsjahres	89
3.2	Analyse der Haushaltswirtschaft	89
3.2.1	Ergebnisrechnung	89
3.2.2	Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW	92
3.2.3	Finanzrechnung	92
3.3	Investition und deren Finanzierung	94
3.4	Darstellung der Personalsituation	95
4.	Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	98
4.1	Strukturbilanz	99
4.2	Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)	100
4.3	Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)	101
4.4	Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	102
5.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	106
6.	Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	106
7.	Organe und Mitgliedschaften	109

## **1. Allgemeine Hinweise**

Der Regionalverband Ruhr hat mittlerweile seinen achten 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 2013 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 291 Beschäftigten bzw. mit 426 Beschäftigten, unter Berücksichtigung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün und Route der Industriekultur, nimmt der Verband schwerpunktmäßig Aufgaben im Bereich der Erstellung von Masterplänen, der Sicherung und Weiterentwicklung von Grünflächen, der regionalen Wirtschaftsförderung und des regionalen Standortmarketings, der regionalen Tourismusförderung, der Öffentlichkeitsarbeit für das Verbandsgebiet sowie der Raumbewertung wahr. Zudem hat er im Rahmen eines im Jahr 2006 mit dem Land Nordrhein-Westfalen abgeschlossenen „Öffentlich-rechtlichen Vertrages“ die Trägerschaften für den Emscher Landschaftspark und die Route der Industriekultur übernommen.

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

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

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

## **2. Wirtschaftliche Entwicklung**

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

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

Die Schlussbilanz zum 31.12.2013 weist eine Bilanzsumme von rd. 537.025,1 T€ (Vj. 530.940,2 T€) aus, so dass sich in 2013 die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um rd. 6.084,9 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 344.285,1 T€ (Vj. 342.420,2 T€). Mit rd. 182.134,7 T€ (Vj. 182.387,7 T€) ist dabei der Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte die umfangreichste Position. Das Infrastrukturvermögen beläuft sich zum Abschlussstichtag auf 130.291,8 T€ (Vj. 130.853,6 T€).

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

Die Position Finanzanlagen weist einen Wert von 130.019,6 T€ aus. Wertmäßig ist die Beteiligung an der Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), Herten, mit rd. 101.500,0 T€ die größte Beteiligung.

Das Umlaufvermögen mit einem Bilanzansatz in Höhe von rd. 15.477,0 T€ besteht aus liquiden Mitteln von rd. 6.292,3 T€ (Vj. 2.568,4 T€) und aus öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen von 4.897,9 T€ (Vj. 4.764,0 T€), sonstigen Vermögensgegenständen (3.919,2 T€) sowie Vorräten (367,7 T€). Zur Veränderung der liquiden Mittel wird auf die Erläuterung zur Finanzlage und auf die Finanzrechnung zum 31. Dezember 2013 verwiesen.

Der Bilanzansatz aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 46.740,5 T€ (Vj. 42.188,0 T€) setzt sich aus den beiden Positionen Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen und sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten zusammen.

Gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO NRW ist für geleistete Zuwendungen für Investitionen, die sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum des RVR befinden, ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, da mit der Zuwendung eine mehrjährige und einklagbare Gegenleistungsverpflichtung verbunden ist (35.314,8 T€). Für die gezahlten Investitionskostenzuschüsse an das Sondervermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün und RVR - Route der Industriekultur sind sonstige Abgrenzungsposten anzusetzen (6.768,3 T€). Zudem sind rd. 3.455,9 T€ für Zuschüsse an Dritte (u. a. Besucherzentrum auf Zeche Zollverein und Freizeitzentrum Xanten) zu aktivieren. Darüber hinaus waren aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 46.740,5 T€ zu bilden.

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

Das bilanzielle Eigenkapital zum 31.12.2013 beläuft sich auf insgesamt rd. 209.989,0 T€ (Vj. 214.303,3 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage in Höhe von rd. 196.005,8 T€ (Vj. 200.573,8 T€),
- Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 13.729,5 T€ (Vj. 12.689,5 T€),
- Jahresüberschuss im Jahr 2013 in Höhe von 253,7 T€ (Vj. Jahresüberschuss 1.040,0 T€).

Die Sonderposten in Höhe von 148.382,9 T€ (Vj. 149.919,3 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. 31.027,2 T€ aus.

Die Position sonstige Rückstellungen hat einen Wert von 17.395,4 T€ und liegt damit um ca. 1.053,9 T€ höher gegenüber dem Wert zum 31.12.2012. Der Wert der sonstigen Rückstellungen errechnet sich im Wesentlichen aus der Bildung von Rückstellungen für die sechs Großstandorte der Route der Industriekultur, für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit, für die mögliche Rückzahlungsverpflichtung im Zusammenhang mit einer Veräußerung des Bahnbetriebswerkes Bismarck sowie für Rückstellungsbedarfe aufgrund von erwarteten Steuernachzahlungen aus einer Betriebsprüfung der Finanzverwaltung.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 85.080,2 T€ machen den größten finanziellen Anteil der Verbindlichkeiten aus.

Verbindlichkeiten aus der Liquiditätssicherung (sog. Kassenkredite) sind mit einer Höhe von 170,0 T€ zu bilanzieren.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.793,6 T€), die sonstigen Verbindlichkeiten (10.518,5 T€) und die Bilanzposition der erhaltenen Anzahlungen (6.624,5 T€) betragen zusammen rd. 18.963,6 T€ (Vj. 17.777,1 T€) und sind damit um rd. 1.186,5 T€ gestiegen.

## 2.2 Ertragslage

Der RVR schließt das Ergebnisjahr 2013 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 253,7 T€ ab. In Höhe von 1.366,5 T€ sind Aufwandsermächtigungsübertragungen i. S. d. § 22 GemHVO NRW u. a. für die Finanzierung der Durchführung bereits in 2013 geplanter und in das Haushaltsplan 2014 verschobener Projekte ausgesprochen worden.

Die Gesamterträge des Haushaltsjahres 2013 belaufen sich auf 60.324,7 T€ und weisen damit ein um rd. 2.064,2 T€ höheres Ergebnis aus als geplant. Die größte Ertragsposition stellt dabei die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 53.360,1 T€ (Vj. 51.579,8 T€) dar. Hier sind insbesondere die Verbandsumlage mit einer Höhe von 48.292,6 T€ (Vj. 47.417,5 T€), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 2.877,4 Mio. € (Vj. 2.668,5 T€) und die Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke mit 2.190,0 T€ (Vj. 1.493,8 T€) enthalten. In den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 1.044,9 T€ (Vj. 1.193,7 T€) sind insbesondere Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung des allgemeinen Grundvermögens mit 855,2 T€ (Vj. 938,4 T€) sowie andere Erträge aus Verkäufen von Luftbildern, Kartenwerken und Vergleichbarem in Höhe von 189,7 T€ (Vj. 255,3 T€) enthalten. Die Kostenerstattungen und -umlagen mit einem Gesamtbetrag von 3.512,0 T€ (Vj. 2.881,7€) resultieren im Wesentlichen aus den Erstattungen von RVR Ruhr Grün für Leistungen des RVR an Ruhr Grün in Höhe von 2.511,0 T€.

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 2.370,3 T€ setzen sich vor allem aus der nicht geplanten ertragswirksamen Auflösung von Rückstellungen in Höhe von rd. 1.777,5 T€ und für periodenfremde Erträge von rd. 193,7 T€ zusammen. Weiterhin sind in dieser Position ca. 95,6 T€ aus vermessungstechnischen Dienstleistungen und ca. 37,5 T€ Erstattungen für die Bereitstellung von verbandseigenen Grundstücken enthalten. Den Erträgen aus der Veräußerung von Grundvermögen in Höhe von rd. 93,9 T€ stehen Aufwendungen aus dem Abgang dieser Vermögensgegenstände in Höhe von 13,2 T€ entgegen.

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2013 sind unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2012 (rd. 1.000,4 T€) mit 58.082,2 T€ um 1.324,9 T€ höher als geplant.

Für die originären Personalaufwendungen des RVR wurden rd. 18.030,3 T€ verausgabt, womit Einsparungen in Höhe von rd. 475,2 T€ erreicht werden konnten. Unter Berücksichtigung von sonstigen Personalaufwendungen, u. a. Zuführung zu Personalarückstellungen und den Beihilfezahlungen, ergibt sich insgesamt ein Personalaufwand von 19.466,8 T€ (Vj. 18.395,3 T€).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Jahr 2013 rd. 3.979,8 T€ (Vj. 3.533,8 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. Insbesondere aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung konnten viele Projekte nicht oder verspätet begonnen werden, so dass der Wert um rd. 1.069,2 T€ unter dem Planwert liegt.

Die bilanziellen Abschreibungen hatten in 2013 eine Höhe von 6.151,4 T€ (Vj. 5.736,4 T€) und liegen damit geringfügig (37,6 T€) unter 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 19.714,9 T€ (Vj. 19.388,7 T€) haben sich gegenüber der Planzahl um rd. 180,6 T€ erhöht. Dies resultiert hauptsächlich aus der nicht geplanten Bildung der Rückstellung für den Rückbau des Nibelungenbades im Freizeitzentrum Xanten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von rd. 8.769,3 T€ (Vj. 6.141,8 T€) gebucht worden. In dieser Position sind insbesondere die Rückstellungsbedarfe für die Instandhaltung der Großstandorte der Route der Industriekultur in Höhe von 4.674,8 T€ enthalten. Dieser Wert liegt um 1.991,4 T€ höher als im Plan. Der Mehrbedarf konnte durch Einsparungen im Gesamthaushalt des RVR, bedingt durch die lang anhaltende vorläufige Haushaltsführung, bereit gestellt werden.

Das Finanzergebnis in Höhe von 1.988,7 T€ (Vj. 3.063,1 T€) ergibt sich aus den Zinsverpflichtungen in Höhe von knapp 2.995,0 T€ (Vj. 3.074,1 T€) abzüglich der erhaltenen Finanzerträge von rd. 1.006,3 T€ (Vj. 11,0 T€).

### **2.3 Finanzlage**

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

Die gesamten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2013 betragen rd. 56.980,7 T€, die Auszahlungen rd. 52.557,8 T€, so dass sich ein Saldo von rd. 4.422,9 T€ ergab.

Im investiven Bereich waren Einzahlungen in Höhe von rd. 347,2 T€ zu verzeichnen, die insbesondere auf Zuschüsse für Investitionsprojekte in Höhe von rd. 98,3 T€ sowie auf Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen in Höhe von rd. 248,8 T€ zurückzuführen waren. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2013 rd. 5.599,5 T€ und setzen sich aus den Einzelpositionen Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (132,7 T€), Auszahlungen für Baumaßnahmen (62,4 T€), Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (506,3 T€) sowie den sonstigen Investitionsauszahlungen, insbesondere für Infrastrukturprojekte von 4.897,3 T€ zusammen. Aufgrund von Maßnahmenverschiebungen sind zahlreiche geplante Projekte im Jahr 2013 noch nicht begonnen worden, so dass die Budgetansätze weit unterschritten wurden. Insgesamt ergab sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von rd. 5.252,4 T€.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Jahr 2013 betrug rd. 6.889,8 T€, so dass sich insgesamt eine Änderung des Finanzmittelbestandes von rd. 6.060,4 T€ für das Jahr 2013 ergab.

Unter Berücksichtigung der Aufnahme eines kurzfristigen Kredites zur Liquiditätssicherung in Höhe von 170,0 T€ per 31.12.2013 errechnet sich ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 6.292,3 T€. Davon fallen rd. 6.158,8 T€ auf feste Geldanlagen.

### **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 2013 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 2013 ist, den gesetzlichen Bestimmungen der GO NRW und der GemHVO NRW folgend, nicht fristgerecht aufgestellt worden. Seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements werden sukzessive die in der Anfangsphase entstandenen Arbeitslücken geschlossen. Häufige Personalwechsel und begrenzte Personalkapazitäten haben die Aufstellung zusätzlich erschwert. Parallel zur Jahresabschlusserstellung mussten auch die NKF-Gesamtabschlüsse zum 31.12.2012 und 31.12.2013 bearbeitet werden. Der NKF-Gesamtabschluss zum 31.12.2012 (Entwurf) ist der Verbandsversammlung am 12.12.2014 vorgelegt worden.

#### **3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft**

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

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

##### **3.2.1 Ergebnisrechnung**

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

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

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

##### **Pos. 10 Ordentliche Erträge**

Die ordentlichen Erträge weisen ein um rd. 2.064,2 T€ höheres Ergebnis als in der Planung vorgesehen aus. Dieses resultiert vor allem aus den nicht geplanten Auflösungen von Rückstellungen im Personalbereich.

Pos. 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen weichen in 2013 um rd. 213,4 T€ von den geplanten Ansätzen ab und errechnen sich wie folgt:

Durch die geringere Auflösung von Sonderposten aus zweckgebundenen Zuweisungen konnte im Jahresabschluss 2013 nur ein Betrag in Höhe von 2.877,4 T€ ausgewiesen werden. Damit weicht das Ergebnis um rd. 105,2 T€ von dem geplanten Ansatz ab. Das resultiert u. a. aus zeitlichen Verzögerungen bei der endgültigen Fertigstellung von Bauprojekten bzw. von Bauabschnitten einzelner Projekte bei RVR Ruhr Grün (vor allem bei den Großprojekten des Emscher Landschaftsparks).

Durch Verzögerungen bei der Projektabwicklung vor allem im Bereich der Kulturprojekte im Emscher Landschaftspark konnten rd. 107,9 T€ weniger Fördermittel als geplant abgerufen werden.

Pos. 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der ausgewiesene Mehrertrag von rd. 221,4 T€ entstand hauptsächlich durch zusätzliche Pachteinahmen für RVR-Grundstücke.

Pos. 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Mehrertrag von rd. 591,1 T€ im Bereich der Kostenerstattungen resultiert im Wesentlichen aus nicht geplanten Erstattungen im Personalbereich.

Pos. 07 Sonstige ordentliche Erträge

Die Gesamtergebnisrechnung weist hier einen Mehrertrag von rd. 1.425,7 T€ aus.

Die Auflösung von Personalrückstellungen führte durch die Aktualisierung der extern erstellten Bewertungsgutachten isoliert betrachtet zu einer Ergebnisverbesserung in Höhe von rd. 645,7 T€.

Des Weiteren ergab die Auflösung von nicht in Anspruch genommenen sonstigen Rückstellungen einen Mehrertrag von 614,7 T€.

**Pos. 17 Ordentliche Aufwendungen**

Insgesamt wurde der Planansatz unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2012 um 1.324,9 T€ überschritten.

Die Ursachen für die Abweichung werden im nachfolgenden erläutert:

Pos. 11 Personalaufwendungen

Die geplanten Personalaufwendungen wurden mit 17.525,0 T€ um rd. 442,9 T€ überschritten.

Die Mehraufwendungen resultieren hauptsächlich aus der Aktualisierung der externen Bewertungsgutachten für die Personalrückstellungen bei den aktiven Beamten. Dem stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen (Versorgungsempfänger) gegenüber.

Pos. 12 Versorgungsaufwendungen

Bei den Bezügen der Versorgungsempfänger konnten im Haushaltsjahr 2013 rd. 17,5 T€ eingespart werden.

Pos. 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Gesamtergebnis in 2013 schließt bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit einem Minderaufwand von rd. 1.069,2 T€ ab.  
Im Detail können die Veränderungen den Erläuterungen zu den Teilergebnisplänen entnommen werden.

Pos. 14 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen weichen nur um rd. 37,6 T€ gegenüber der Planung ab.  
Eine detaillierte Übersicht der Abschreibungsbeträge lässt sich der Anlage 1 zum Anhang - Anlagenspiegel - entnehmen.

Pos. 15 Transferaufwendungen

Das Rechnungsergebnis bei den Transferaufwendungen in 2013 zeigt sich mit einer Abweichung von rd. 180,6 T€ leicht erhöht.  
Dies resultiert insbesondere aus den zusätzlich eingestellten Rückstellung für den Rückbau des Nibelungenbades im Freizeitzentrum Xanten.

Pos. 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von rd. 8.769,3 T€ gebucht worden. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 6.943,4 T€ stellt sich diese Ergebnisposition damit im Ist um 1.825,9 T€ schlechter dar.  
Aufgrund der langanhaltenden vorläufigen Haushaltsführung in 2013 konnten in sämtlichen Organisationseinheiten des RVR geplante Projektaufwendungen entweder eingespart oder verschoben werden. Das führte zunächst zu erheblichen Einsparungen, die im Jahresabschluss 2013 genutzt werden konnten, um die Zuführung der Rückstellung für die Großstandorte um 1.991,4 T€ zu erhöhen.

**Pos. 21 Finanzergebnis**

Pos. 19 Finanzerträge

Der Gesamtertrag bei den Finanzerträgen von rd. 1.006,3 T€ weicht gegenüber dem Planansatz um 246,3 T€ ab und resultiert hauptsächlich aus der Gewinnausschüttung der Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, die, entgegen der Planung, ohne Abzug von Kapitalertragsteuern vereinnahmt werden konnte.

Pos. 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Innenministerium des Landes NRW hat darauf hingewiesen, dass der RVR im Rahmen eigener Haushaltskonsolidierung weiterführende Konsolidierungsmaßnahmen durchführen muss.

Aus diesem Grund sind unter anderem regulär geplante Aufnahmen von Investitionskrediten zeitlich gestreckt worden.

Darüber hinaus konnte durch Umschuldungsmaßnahmen das Zinsniveau gesenkt werden. Insgesamt konnten dadurch Einsparungen in Höhe von rd. 403,6 T€ realisiert 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 2014 vorzutragenden Ermächtigungen belaufen sich auf 1.366,5 T€ (vgl. Seite 69, Anhang).

Die Ermächtigungen aus 2012 in Höhe von 1.000,4 T€ wurden in den jeweiligen Referaten im Haushaltsjahr 2013 mit einem Gesamtbetrag von 978,2 T€ in Anspruch genommen.

#### **Entwicklung der Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW**

Ermächtigungsübertragungen aus 2007	1.338.500,00 €
Inanspruchnahme in 2008	-1.225.575,42 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2008	1.974.000,00 €
Inanspruchnahme in 2009	-1.973.272,00 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2009	816.000,00 €
Inanspruchnahme in 2010	-695.774,42 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2010	815.000,00 €
Inanspruchnahme in 2011	-815.000,00 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2011	930.016,85 €
Inanspruchnahme in 2012	-907.559,57 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2012	1.000.414,76 €
Inanspruchnahme in 2013	-978.210,04 €

### **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 2013 betragen rd. 56.980,7 T€ (Vj. 53.461,2 T€), die Auszahlungen rd. 52.557,8 T€ (Vj. 48.850,8 T€), so dass sich ein Saldo von rd. 4.422,9 T€ (Vj. 4.610,4 T€) ergab.

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

**Pos. 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf rd. 347,2 T€ und fallen damit um rd. 3.717,8 T€ deutlich geringer als geplant aus. Die Ursache erklärt sich aus den folgenden Positionen:

Pos. 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Von den geplanten Zuwendungen von rd. 3.426,7 T€ für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden konnten lediglich 98,3 T€ vereinnahmt werden. Entgegen der Planung gab es im laufenden Haushaltsjahr 2013 kaum Freigaben von Fördergeldern durch die Fördergeber. Dies führte zu erheblichen Einsparungen bei der Umsetzung der Investitionen im Bereich Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, bei den Baumaßnahmen und den sonstigen Investitionsauszahlungen.

Pos. 19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Durch den Verkauf von Grundvermögen konnten rd. 248,8 T€ erzielt werden. Somit ergab sich hier eine Mindereinzahlung von rd. 291,1 T€.

**Pos. 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Von den geplanten rd. 25.354,4 T€ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit konnten rd. 5.599,5 T€ realisiert werden. Dadurch ergab sich eine Einsparung von rd. 19.754,9 T€.

Pos. 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Korrespondierend zu den nicht erhaltenen Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen gibt es erhebliche Einsparungen bei den geplanten Investitionen. Es wurden nur insgesamt rd. 677,3 T€ verausgabt.

Für Grunderwerbsmaßnahmen im Bereich der Bislicher Insel wurden rd. 86,8 T€, für Grundstückskäufe kleineren Umfangs 33,4 T€ und für Investitionen bei den Dienstgebäuden ca. 12,5 T€ verausgabt. Insgesamt sind dementsprechend nur 132,7 T€ ausgezahlt worden.

Pos. 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

In der Finanzrechnung des RVR betragen die Auszahlungen für Baumaßnahmen nur rd. 62,4 T€ und blieben damit um rd. 1.487,6 T€ unter dem Planansatz. Einige Maßnahmen sollen im Haushaltsjahr 2014 realisiert werden, so dass die nicht verausgabten Finanzmittel übertragen worden sind.

Pos. 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Der hier ausgewiesene Ansatz von 1.380,1 T€ wurde veranschlagt um notwendige umfangreiche Modernisierungen hauptsächlich im Bereich der EDV durchzuführen. Zusätzlich beinhaltet der Ansatz Mittel für eine neue Telefonanlage und ein neues Zeiterfassungssystem.

Der im laufenden Haushaltsjahr getroffene Beschluss, das Dienstgebäude Gutenbergstraße 47 zu verkaufen und im Gegenzug das Gebäude Kronprinzenstraße 6 zu kaufen, führt hier zu Einsparungen von rd. 873,8 T€, die jedoch im Haushaltsjahr 2014 für die mögliche anstehenden Investitionen beim neuen Dienstgebäude zur Verfügung stehen sollen.

Pos. 29 Sonstige Investitionsauszahlungen

Die geplanten sonstigen Investitionsauszahlungen in Höhe von rd. 21.614,3 T€ wurden größtenteils nicht in Anspruch genommen.

Von dem geplanten Baukostenzuschuss an die Freizeitgesellschaften von rd. 1.069,8 T€ wurden lediglich 200,0 T€ ausgezahlt.

Der Betrag für den investiven Zuschuss für die Route der Industriekultur wurde in Höhe von 150,0 T€ geplant. Davon wurden 20,9 T€ ausgezahlt.

Für den investiven RVR-Eigenanteil an den Maßnahmenprojekten von Ruhr Grün wurden 5.987,0 T€ geplant. Davon wurden rd. 3.795,0 T€ realisiert.

Von den geplanten Investitionsauszahlungen aus der Besitzüberlassung von Grund und Boden in Höhe von 3.275,0 T€ wurden rd. 736,1 T€ ausgezahlt.

Die Restmittel in Höhe von 119,6 T€ für die Instandsetzung und Erneuerung der Signalobjekte der Route der Industriekultur wurden nicht mehr benötigt und konnten eingespart werden.

Von den weiteren geplanten Investitionen beim Besucherzentrum Hoheward in Höhe von 250,0 T€ wurden in 2013 lediglich 134,9 T€ verausgabt.

Für die Infrastrukturmaßnahmen von RVR Ruhr Grün wurden rd. 7.061,9 T€ geplant. Aufgrund der hohen eigenen Liquidität von RVR Ruhr Grün wurden davon rd. 133,1 T€ beansprucht.

Die nicht in Anspruch genommenen Beträge werden im Haushalt 2014 berücksichtigt.

### 3.3 Investitionen und deren Finanzierung

Im Jahr 2013 wurden für Investitionen rd. 5.599,5 T€ verausgabt.

Von dieser Summe wurden rd. 200,0 T€ für den Baukostenzuschuss an die Beteiligungsgesellschaften bereitgestellt. Rd. 568,7 T€ wurden für weitere Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen ausgezahlt.

Auch wurden rd. 132,7 T€ für den Erwerb von Grundstücken zur Realisierung von Projekten zur ökologischen und ökonomischen Unterstützung des Strukturwandels im Verbandsgebiet, insbesondere zur Schaffung von Rad- und Gehwegen auf ehemaligen Bahntrassen, verausgabt.

Wichtige Grunderwerbsmaßnahmen in 2013 waren:

- Grunderwerbsmaßnahmen zwischen 50,0 T€ und 500,0 T€:
  - Erwerb von Grundstücken im Bereich Bislicher Insel 86,8 T€
- Kleinere Grunderwerbsmaßnahmen unter 50,0 T€:
  - Insgesamt 33,4 T€

Kredite für Investitionen und deren Tilgung:

Im Haushaltsjahr 2013 wurden zwei Investitionskredite in Höhe von 10.000,0 T€ aufgenommen. Ein Darlehen von rd. 7.030,3 T€ konnte zu verbesserten Zinskonditionen umgeschuldet werden. Die ordentliche Tilgung der Investitionskredite in Höhe von 3.127,7 T€ ist planmäßig erfolgt.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:

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

Liquidität

Die Zunahme des Bestandes an liquiden Mitteln von rd. 1.368,4 T€ in 2012 um 4.753,9 T€ auf rd. 6.122,3 T€ in 2013 hängt ursächlich mit den positiven Zahlungssalden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (4.422,9 T€) und der Finanzierungstätigkeit (6.889,8 T€) zusammen, die den negativen Saldo aus der Investitionstätigkeit (5.252,4 T€) kompensieren konnten. Infolgedessen erhöht sich der Bestand an liquiden Mitteln des Regionalverbandes Ruhr zum 31. Dezember 2013 auf rd. 6.122,3 T€.

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

**3.4 Darstellung der Personalsituation****Personalzusammensetzung**

Insgesamt waren 291 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter am 31.12.2013 beim RVR beschäftigt. Sie verteilen sich wie nachfolgend dargestellt auf die verschiedenen Gruppen:

	<b>weiblich</b>	<b>männlich</b>	<b>insgesamt</b>
Beamte/Beamtinnen	10	15	<b>25</b>
Beschäftigte	149	117	<b>266</b>
<b>insgesamt</b>	<b>159</b>	<b>132</b>	<b>291</b>

Am 31.12.2013 befanden sich jeweils vier Frauen und vier Männer in einer Ausbildung beim RVR.

218 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter waren in Vollzeit und 73 in Teilzeit tätig. In einem befristeten Arbeitsverhältnis standen 25 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

In Altersteilzeit befanden sich insgesamt 15 tariflich Beschäftigte und ein Beamter. Von diesen befinden sich 3 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (eine Frau, zwei Männer) noch in der Arbeitsphase der Altersteilzeit, die übrigen befanden sich bereits in der Freistellungsphase der Altersteilzeit.

10 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter waren am Stichtag nicht aktiv beim RVR eingesetzt. Fünf waren zu den Beteiligungsgesellschaften des RVR, zwei zur SPD-Fraktion und drei zu sonstigen Institutionen (Stiftung Zollverein, Menü 2000 Catering) abgeordnet bzw. zugewiesen.

## **Personal- und Organisationsentwicklung**

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

Im Jahr 2013 wurde die Dienstvereinbarung LOB abgeschlossen. Mit dem Abschluss dieser Dienstvereinbarung konnten sich Verbandsleitung und Personalrat darauf verständigen, dass die aus den Jahren 2008 bis 2012 zurückgestellten Leistungsbezüge den Beschäftigten zeitnah ausgezahlt wurden.

Die Ziel- und Aufgabendefinitionen werden entsprechend der Dienstvereinbarung im Rahmen der jährlich zu führenden Mitarbeitergespräche geschlossen und orientieren sich an den Verwaltungszielen, insbesondere unter Berücksichtigung der strategischen Handlungsfelder und Ziele des RVR. Die Verständigung auf persönliche Entwicklungsziele ist ebenfalls möglich.

Ebenfalls konnte in 2013 die erste Runde „LOB“ erfolgreich abgeschlossen werden. Die durchschnittliche Zielerreichung lag bei 100 %.

### **Vereinbarkeit von Familie und Beruf**

#### **Tele-Heimarbeit**

Am 12.06.2012 haben die Verbandsleitung und der Personalrat die Dienstvereinbarung über die alternierende Tele-Heimarbeit und das mobile Arbeiten abgeschlossen.

Insgesamt lagen der Kommission Teleheimarbeit 24 Anträge auf Tele-Heimarbeit und 9 Anträge für mobiles Arbeiten vor. 22 Frauen und 11 Männer haben Tele-Heimarbeit bzw. mobiles Arbeiten beantragt. Bis auf drei Anträge mobile Arbeit wurden alle übrigen Anträge positiv beschieden.

Die Verbandsleitung und der Personalrat haben vereinbart, die Dienstvereinbarung zwei Jahre nach dem Inkrafttreten zu evaluieren. Die Dienstvereinbarung über die alternierende Tele-Heimarbeit und das mobile Arbeiten wurde im Jahr 2014 evaluiert.

### **Aus- und Fortbildung**

#### **Externe Fortbildung**

Im Berichtszeitraum 2013 wurden insgesamt 161 externe fachliche Fortbildungsveranstaltungen besucht.

#### **Inhouse-Seminare**

Im Berichtszeitraum wurden folgende hausinterne Seminare/Workshops durchgeführt:

- *Konfliktmanagement*
- *Changemanagement für die Bereiche I-IV und den Personalrat*
- *Anti-Korruption*
- *Alkohol am Arbeitsplatz*
- *In der Lebensmitte - Die Entdeckung der zweiten Lebenshälfte (Frauen)*

### Führungskräfteschulung

Im Berichtszeitraum hat ein Führungskräftetraining beim RVR stattgefunden. An dieser Trainingsmaßnahme haben Teamleiter/innen, Revier- und Parkleiter/innen teilgenommen. Inhalte dieser Veranstaltung waren u. a. Themen wie:

- *Führung und Führungspersönlichkeit*
- *Motivation und Zielorientierung*
- *Kommunikation und Führung*
- *Konfliktmanagement*
- *Teamführung und Teamprozesse*

### Coaching

Im Zeitraum 2013 wurden drei Teamcoachingmaßnahmen zum Thema „Führung und Zusammenarbeit“ durchgeführt, die durch externe Berater begleitet wurden.

### Personalentwicklung

Wie im Herbst 2012 auf der Klausurtagung „Personalentwicklung“ beschlossen, wurden im Jahr 2013 die Themenfelder Personalentwicklung und Gesundheit enger miteinander verzahnt. Im neu eingerichteten Team Personalentwicklung/-dienstleistungen wurde deshalb u. a. schwerpunktmäßig an folgenden Themenfeldern gearbeitet:

- *Wissenstransfer / Wissensmanagement*
- *Einführung der Leistungsorientierten Bezahlung (LOB)*
- *Konfliktmanagement*

Bereits Anfang 2013 konnte eine Dienstvereinbarung zur leistungsorientierten Bezahlung (LOB) durch die Regionaldirektorin und den Personalrat unterzeichnet werden. Ein System zur Ausschüttung der Leistungsprämie konnte somit zum ersten Mal beim RVR seine Anwendung finden. Weitere Arbeitsgruppen zu den o. g. Themenfeldern nahmen ihre Arbeit auf und konnten bis zum Jahresende erfolgversprechende Konzepte zur Umsetzung vorlegen.

### Ausbildung

Der RVR bildet kontinuierlich in folgenden Berufsbildern aus:

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

<b>Ausbildungsberuf (Stand 31.12.2013)</b>	<b>Ausbildungsstellen</b>	<b>Frauen</b>	<b>Männer</b>
Verwaltungsfachangestellte/r	1	0	1
Bauzeichner/in	1	0	1
Vermessungstechniker/in	1	0	1
Geomatiker/in	1	1	0
Fachangestellte für Medien- und Informationsdienste	1	1	0
Bürokauffrau/-mann	3	2	1
Fachinformatiker Systemintegration	0	0	0
<b>Insgesamt</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

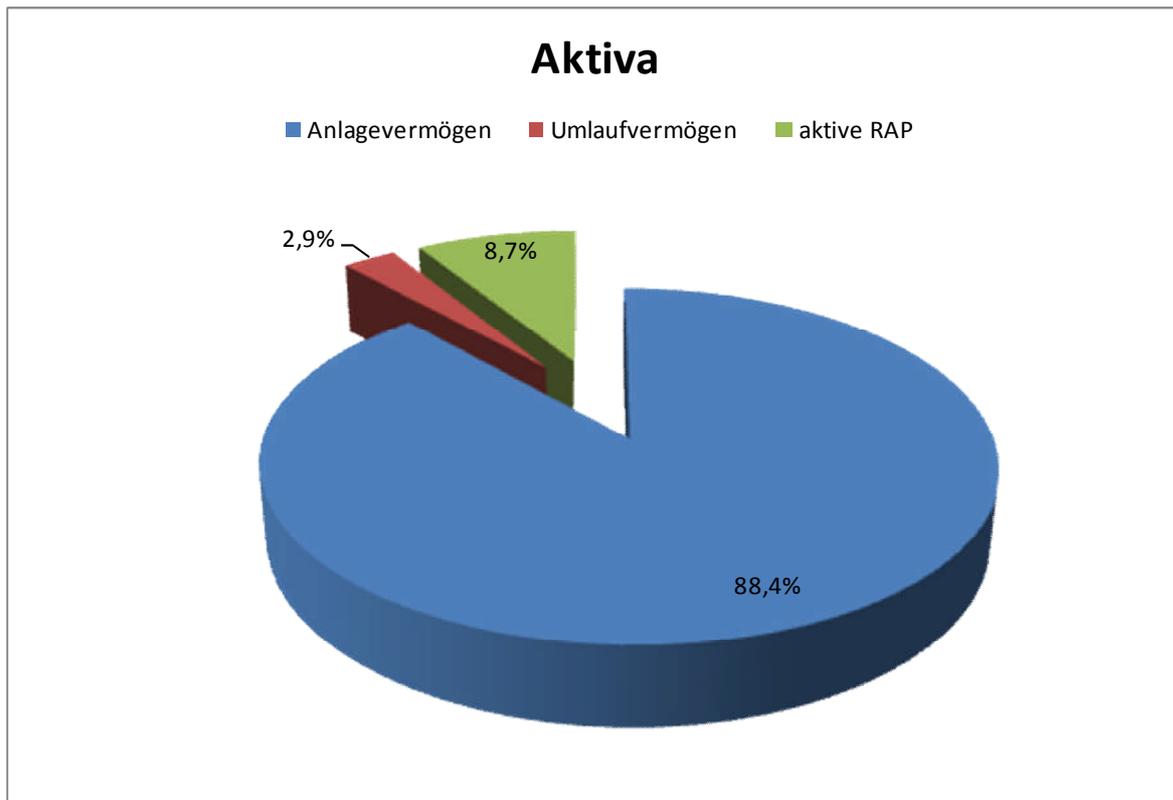
Einstellungszeitpunkt ist jeweils der 01. August eines Jahres. Neun Auszubildende haben ihre Ausbildung im 2013 erfolgreich abgeschlossen und konnten in einen auf ein Jahr befristeten Arbeitsvertrag übernommen werden, um die in der Ausbildung erlernten Inhalte zu vertiefen und Berufserfahrung zu erlangen. Davon wurde mit einer Auszubildenden ein unbefristeter Arbeitsvertrag geschlossen.

Studienbezogene Praktika und Schülerbetriebspraktika werden kontinuierlich im Hause durchgeführt.

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

Die Bilanz des RVR schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 537.025,1 T€ ab. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz des RVR wie folgt dar:

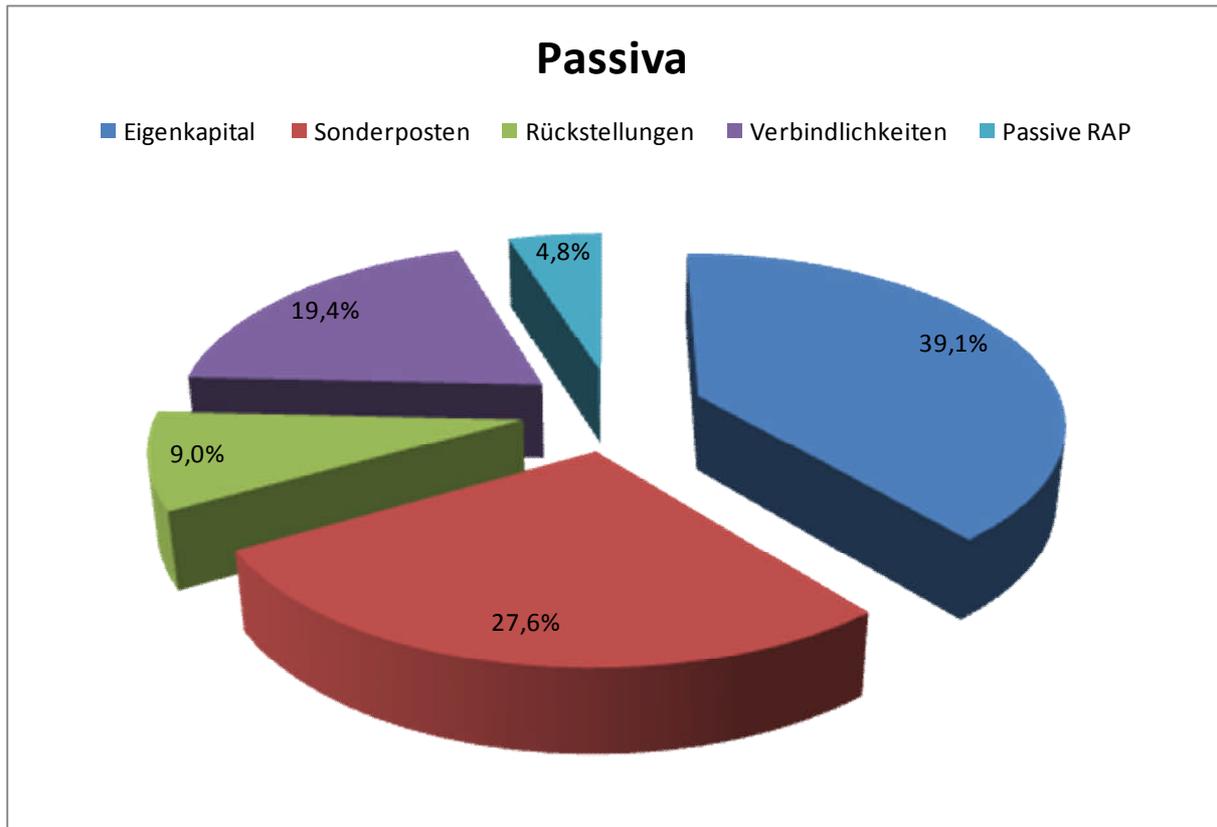
<b>Aktiva</b>	<b>in Mio €</b>	<b>in %</b>	<b>Passiva</b>	<b>in Mio €</b>	<b>in %</b>
Anlagevermögen	474,8	88,4	Eigenkapital	210,0	39,1
Umlaufvermögen	15,5	2,9	Sonderposten	148,4	27,6
Aktive RAP	46,7	8,7	Rückstellungen	48,4	9,0
			Verbindlichkeiten	104,2	19,4
			Passive RAP	26,0	4,8
<b>Summe</b>	<b>537,0</b>	<b>100,0</b>	<b>Summe</b>	<b>537,0</b>	<b>100,0</b>



#### 4.1 Strukturbilanz

##### AKTIVA

	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b><u>Langfristig gebundenes Vermögen</u></b>						
Anlagevermögen						
Immaterielles Vermögen	503	0,09%	437	0,08%	66	15,08%
Grundvermögen	195.342	36,37%	195.898	36,90%	-556	-0,28%
Infrastrukturvermögen	130.292	24,26%	130.854	24,65%	-562	-0,43%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.796	1,08%	5.966	1,12%	-170	-2,84%
Kunst, Kulturdenkmäler	443	0,08%	442	0,08%	1	0,26%
Maschinen, tech. Anlagen u. Fahrzeuge	110	0,02%	91	0,02%	19	20,82%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.710	0,32%	1.583	0,30%	127	8,03%
Anlagen im Bau	10.592	1,97%	7.587	1,43%	3.005	39,61%
Finanzanlagen	130.020	24,21%	134.610	25,35%	-4.590	-3,41%
Langfristige Forderungen	1.559	0,29%	2.468	0,46%	-909	-36,84%
	<b>476.366</b>	<b>88,70%</b>	<b>479.936</b>	<b>90,39%</b>	<b>-3.570</b>	<b>-0,74%</b>
<b><u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u></b>						
Vorräte	368	0,07%	366	0,07%	2	0,46%
Forderungen	3.339	0,62%	2.296	0,43%	1.043	45,43%
Sonstige Vermögensgegenstände	3.919	0,73%	3.586	0,68%	333	9,29%
Liquide Mittel	6.292	1,17%	2.568	0,48%	3.724	145,03%
Rechnungsabgrenzungsposten	46.740	8,70%	42.188	7,95%	4.552	10,79%
	<b>60.659</b>	<b>11,30%</b>	<b>51.004</b>	<b>9,61%</b>	<b>9.655</b>	<b>18,93%</b>
	<b>537.025</b>	<b>100,00%</b>	<b>530.940</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.085</b>	<b>1,15%</b>

**PASSIVA****Langfristige Finanzierungsmittel**

Eigenkapital						
Rücklagen	209.989	39,10%	214.303	40,36%	-4.314	-2,01%
Sonderposten für Zuwendungen	148.383	27,63%	149.919	28,24%	-1.536	-1,02%
Rückstellungen	48.423	9,02%	47.297	8,91%	1.126	2,38%
Verbindlichkeiten	91.777	17,09%	84.359	15,89%	7.418	8,79%
	<u>498.571</u>	<u>92,84%</u>	<u>495.878</u>	<u>93,40%</u>	<u>2.693</u>	<u>0,54%</u>

**Kurzfristige Finanzierungsmittel**

Instandhaltungsrückstellungen	0	0,00%	230	0,04%	-230	-100,00%
Verbindlichkeiten	12.410	2,31%	12.826	2,42%	-416	-3,24%
Rechnungsabgrenzungsposten	26.044	4,85%	22.006	4,14%	4.038	18,35%
	<u>38.454</u>	<u>7,16%</u>	<u>35.062</u>	<u>6,60%</u>	<u>3.392</u>	<u>9,67%</u>
	<u>537.025</u>	<u>100,00%</u>	<u>530.940</u>	<u>100,00%</u>	<u>6.085</u>	<u>1,15%</u>

**4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)**

Die Aktivseite zeigt das Vermögen des RVR. Das Anlagevermögen stellt mit rd. 474.807,6 T€ (88,4 %) die mit Abstand größte Position der RVR-Bilanz dar. Rd. 195.341,7 T€ (36,4 %) 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. 118.349,5 T€ zu verzeichnen.

Der Anteil der Finanzanlagen am Vermögen beträgt rd. 130.019,6 T€ (24,2 %). Hier zeigt sich insbesondere der Anteil am Tochterunternehmen Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR) mit einem Wert von 101.500,0 T€ sowie die Beteiligungen an den Freizeitgesellschaften im RVR-Gebiet, die mit einem Wert in Höhe von rd. 22.475,0 T€ bilanziert sind, und das Sondermögen mit den Eigenbetrieben in Höhe von 5.941,8 T€.

Bei der Infrastrukturquote wird das Infrastrukturvermögen im Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Das Infrastrukturvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr (130.854,6 T€) um rd. 562,8 T€ (0,4 %) auf 130.291,8 T€ (24,7 %) vermindert.

Das Umlaufvermögen fällt mit rd. 15.477,0 T€ (2,9 %) nicht ins Gewicht und ist nur marginal um 0,8 % 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 97,5 % aus. Die Kennzahl bildet den im Handelsrecht als sog. „Goldene Bilanzregel“ bezeichneten Grundsatz ab, dass langfristig gebundenes Vermögen langfristig finanziert werden soll.

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

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

Das Eigenkapital des RVR hat eine Höhe von rd. 209.989,0 T€ (39,1 %) und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit rd. 196.005,8 T€, der Ausgleichsrücklage mit rd. 13.729,5 T€ und dem Jahresüberschuss in Höhe von 253,7 T€.

Bei den Sonderposten weist die Bilanz einen Bestand von rd. 148.382,9 T€ (27,6 %) aus. In diesen Sonderposten werden insbesondere Landeszuweisungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen gezahlt werden. In der Berechnung der Bilanzkennzahlen werden die Sonderposten wie Eigenkapital behandelt, da die Mittel bei fördergerechter Verwendung der damit finanzierten Anlagegüter endgültig dem RVR zur Verfügung stehen. Bei abnutzbarem Anlagevermögen werden die Sonderposten ertragswirksam über deren Nutzungsdauer aufgelöst.

Rückstellungen wurden in Höhe von rd. 48.422,5 T€ (9,0 %) gebildet und sind hauptsächlich langfristiger Natur.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 104.186,8 T€ (19,4 %) 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. 7.001,8 T€ (1,1 %) erhöht, insbesondere durch die Neuaufnahme von zwei Investitionskrediten.

Die Eigenkapitalquote 2 gibt einen Hinweis auf die Kapital- und Finanzierungsstruktur und lässt Rückschlüsse auf die „Bonität“ zu. Mit einer Eigenkapitalquote von 66,7 % weist der RVR weiterhin eine solide Eigenkapitalausstattung aus, auch wenn sie im Vergleich zum Vorjahr marginal um 1,9 % abgenommen hat.

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

#### 4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

### NKF - Kennzahlenset NRW

#### Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

		2013	2012	Ver- änderung
		in %		
Aufwands- deckungsgrad	<i>Ordentliche Erträge * 100</i>	103,86	107,71	-3,85
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

Eigenkapitalquote I	<i>Eigenkapital *100</i>	39,10	40,36	-1,26
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

Eigenkapitalquote II	<i>(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) * 100</i>	66,73	68,60	-1,87
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

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

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

## NKF - Kennzahlenset NRW

### Kennzahlen zur Vermögenslage

		2013	2012	Ver- änderung
		in %		
Infrastrukturquote	<i>Infrastrukturvermögen * 100</i>	24,26	24,65	-0,39
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

Abschreibungs- intensität	<i>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen * 100</i>	8,12	10,78	-2,66
	<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>	61,01	45,55	15,46
	<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>	121,36	224,96	-103,60
	<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

		2013	2012	Ver- änderung
		in %		
<b>Anlagen- deckungsgrad II</b>	<i>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen und Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) * 100</i>	97,50	103,78	-6,28
	<i>Anlagevermögen</i>			

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

<b>Dynamischer Verschuldungs- grad</b>	<i>Effektivverschuldung</i>	32,33	30,33	2,00
	<i>Saldo aus laufender Geschäftstätigkeit (FR)</i>			

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

<b>Liquidität 2. Grades</b>	<i>(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) * 100</i>	77,61	37,92	39,69
	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>			

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

<b>Kurzfristige Verbindlich- keitsquote</b>	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten *100</i>	2,31	2,42	-0,11
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

<b>Zinslastquote</b>	<i>Finanzaufwendungen * 100</i>	5,16	5,78	-0,62
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

## NKF - Kennzahlenset NRW

### Kennzahlen zur Ertragslage

		2013	2012	Ver- änderung
		in %		
<b>Allgemeine Umlagenquote</b>	<i>Allgemeine Umlage * 100</i>	80,05	75,85	4,20
	<i>Ordentliche Erträge</i>			

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

<b>Zuwendungsquote</b>	<i>Erträge aus Zuwendungen * 100</i>	3,63	3,06	0,57
	<i>Ordentliche Erträge</i>			

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

<b>Personalintensität</b>	<i>Personalaufwendungen * 100</i>	30,17	29,61	0,56
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>	<i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100</i>	6,85	6,64	0,21
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

<b>Transferaufwandsquote</b>	<i>Transferaufwendungen * 100</i>	33,94	36,45	-2,51
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

²Effektivverschuldung	<i>Gesamtes Fremdkapital / ./. Liquide Mittel / ./. kurzfristige Forderungen</i>	142.978.004,06	139.847.313,78	3.130.690,28
n. b.	nicht berechenbar			
k. A.	keine Angaben			

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

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, haben sich nicht ereignet.

## **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.

Die Bilanz des RVR zum 31.12.2013 spiegelt weiterhin eine solide Finanzierung wider. Allerdings wirkt sich die aktuelle finanzielle Situation der Mitgliedskommunen des RVR natürlich auch auf die Haushaltssituation des RVR aus. Nahezu alle weisen ein erhebliches strukturelles Defizit auf. Durch die verbesserten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen in den letzten Jahren sowie umfangreiche Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen innerhalb der Verwaltung des RVR ist es gelungen, ohne Hebesatzsteigerung die aus dem RVR-Gesetz resultierenden zusätzlichen Aufgaben für den Verband, wie z. B. die regionale Wirtschaftsförderung und regionale Tourismusförderung als Pflichtaufgabe oder auch die Aufgaben im Rahmen der Übernahme der Trägerschaft Emscher Landschaftspark und Route der Industriekultur zu übernehmen.

Damit der Verband den Konsolidierungskurs seiner Mitgliedskommunen unterstützt und begleitet, will der RVR auch weiterhin die Mehrbelastungen aus den zahlreichen neuen bzw. übertragenen Aufgaben nicht durch eine weitere Hebesatzerhöhung kompensieren. Es wurde bereits im Jahr 2010 ein Haushaltskonsolidierungsprozess implementiert, durch den Einsparungen in den Querschnittsbereichen erzielt werden konnten. Im Jahr 2012 wurde mit externer Unterstützung für alle Querschnittsaufgaben die Ablauf- und Aufbauorganisation im Rahmen einer effizienzorientierten Strukturanalyse evaluiert, um weitere Kosteneinsparungen aufzudecken. Dieser Prozess zur Optimierung der Querschnittsleistungen wurde 2013 abgeschlossen und mit Umsetzungsmaßnahmen begonnen, die zu einer Optimierung der Querschnittsleistungen und zu einer Steigerung der Leistungsfähigkeit der Organisationseinheiten führen sollen. In 2014 wurden alle geplanten organisatorischen Veränderungen in den Organisationseinheiten umgesetzt. Die in diesem Prozess entwickelten Konsolidierungsmaßnahmen sind auch Grundlage für das freiwillige Haushaltssicherungskonzept des RVR, das auf Basis des Ausführungserlasses des MIK in 2013 erstmals aufgestellt und seitdem fortgesetzt wird.

Die Aufsichtsbehörde hat den Haushaltsplan 2013 erst Dezember 2013 genehmigt, so dass die Haushaltsabwicklung des RVR bis dahin den Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung unterlag. Aufgrund der Haushaltsstruktur des RVR haben die meisten 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 Aufwandsverpflich-

tungen zurzeit mit rd. 19,1 Mio. € bereits sichergestellt werden konnten. Im Rahmen der aktuellen Finanzplanung zeichnet sich ab, dass der RVR durch Einsparungen und Aufwandsverschiebungen die 25,0 Mio. € aus dem Öffentlich-rechtlichen Vertrag bis zum Jahr 2016 zur Verfügung stellen kann.

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 4 Stellen ab dem Jahr 2014 zu sichern.

Wie der Ergebnisrechnung 2013 zu entnehmen ist, sind neben den Personalaufwendungen die Transferaufwendungen, d. h. die Zahlungen an unsere Tochterunternehmen einschließlich der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen mit einem Anteil von rd. 35 % die größte Aufwandsposition. Dabei sind insbesondere die Freizeitgesellschaften, an denen der RVR beteiligt ist und die einen jährlichen Zuschuss von rd. 3,5 Mio. € vom RVR erhalten, seit mehreren Jahren aufgrund der reduzierten Zuschüsse in einem permanenten Konsolidierungsprozess. Die Gesellschaften müssen sich weiter wirtschaftlich stabilisieren. Die Neustrukturierung unserer Freizeitgesellschaften und die wirtschaftliche Stabilisierung bei gleichbleibenden Zuschüssen bleibt eine der großen Aufgaben in den nächsten Jahren. Bis 2016 ist die Verschmelzung auf eine Gesellschaft geplant, um so weitere Synergien zu heben und ein nachfrageorientiertes verbessertes regionales Angebot zu schaffen.

Der RVR hat Mitte des Jahres 2013 eine gutachterliche Stellungnahme zur Fragestellung, ob hinsichtlich der Zuwendungen des RVR an seine Eigenunternehmen aus beihilferechtlicher Gründen bestimmte Maßnahmen ergriffen werden sollten, in Auftrag gegeben.

Als Fazit dieser Stellungnahme lässt sich festhalten, dass die jeweiligen Zuwendungen des RVR an sechs Unternehmen / Betriebe möglicherweise die Tatbestandsmerkmale des Beihilfeverbots in Teilbereichen erfüllen könnten. Auf Basis des Gutachtens wurde von der Verwaltung geprüft, bei welchen Gesellschaften zwingender Handlungsbedarf besteht, um dann auf Grundlage des sog. Freistellungsbeschlusses der EU-Kommission 2012 / 12 / EU geeignete und finanziell angemessene Gestaltungsmöglichkeiten zu erarbeiten, um eine Freistellung vom Beihilfeverbot und von der Anmeldepflicht (Art. 108 Abs. 3 AEUV) zu bewirken. In 2015 ist für einige Gesellschaften die Umstellung auf einen Betrauungsakt geplant. Der Betrauungsakt soll in Form eines Verwaltungsakts erlassen werden.

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.

Die größte Beteiligung, die Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), hat ihren Konsolidierungsprozess erfolgreich fortgesetzt. Im Jahr 2011 konnten durch eine Anpassung der Vergleichsvereinbarung alle noch vorhandenen Risiken, die sich aus dem Ende der 90er Jahre eingegangenen Engagement bei der Hans Brochier GmbH & Co. KG ergeben haben, endgültig beseitigt werden. Die Bilanz der AGR weist seit 2008 wieder ein positives Eigenkapital aus. In 2014 konnte bereits eine Ausschüttung von 2,0 Mio. € vereinnahmt werden. Für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 werden sogar jeweils 2,8 Mio. € eingestellt, die flankierend für die Finanzierung von zusätzlichen Aufgaben des RVR sowie zur Entlastung unserer Mitgliedskörperschaften eingesetzt werden kann.

Im Jahr 2012 wurde vom RVR ein Strategie- und Zielprozess begonnen. Ziel dieses Prozesses ist es, das Aufgabenprofil des RVR im Hinblick auf seine regionale Bedeutung weiter zu optimieren. Im Jahr 2014 ist auf Basis des Strategie- und Zielkonzeptes eine vertiefende Aufgabenkritik erfolgt, die dazu führen soll, dass sich die Leistungen des RVR auf die zentralen Handlungsfelder, die für die Zukunftssicherung der polyzentrisch organisierten Region der Metropole Ruhr entscheidend sind, fokussieren. Dabei werden die gesamten zugrundeliegenden Maßnahmenplanungen der einzelnen Referate (Leistungen) den jeweilig passenden Handlungsfeldern und Zielen zugewiesen. Um wirklich den gesamten RVR abbilden und zugleich dem Prozess ein Höchstmaß an Transparenz geben zu können, sind als weitere Rubriken die allgemeinen und fachlichen Querschnittsfunktionen sowie die alle Handlungsfelder berührenden und insofern keiner spezifischeren Zuordnung bedürftigen Aufgabenbündel erfasst worden. Die einzelnen zugeordneten Leistungen werden in Leistungsgruppen eingeteilt, um durch Zuordnung von Personal- und Sachkosten diese auch messbar zu machen. Auf Basis der Leistungsgruppen wird der dazugehörige Finanzaufwand referatsweise zugeordnet, um auch eine quantitative Abbildung der verausgabten Mittel für die Leistungsgruppen darstellen zu können.

Diese Gesamtschau der RVR-Leistungen verschafft eine Übersicht, welche politisch gewollten regionalen Aufgabenstellungen durch welche konkreten Projekte ausgestattet werden. Zugleich bildet diese Übersicht die Grundlage, um bei Bedarf bestimmten regionalen Themen durch zusätzliche oder umgeschichtete Ressourcen zusätzliches Gewicht zu verleihen.

Essen, im März 2015

Aufgestellt:



Dieter Funke  
Bereichsleiter Wirtschaftsführung

Bestätigt:



Karola Geiß-Netthöfel  
Regionaldirektorin

## 7. Organe und Mitgliedschaften

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

### Vertreter/innen des Verbandsausschusses

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

<b>Udo</b>		<p>Ev. Krankenhaus Wesel, Aufsichtsrat DeltaPort GmbH &amp; Co. KG</p> <p>2. Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e. V., stv. Mitglied der Mitgliederversammlung Zweckverband "Kommunales Rechenzentrum Niederrhein", stv. Mitglied der Verbandsversammlung</p>
<b>Freye, Wolfgang</b>	Angestellter	<p>1. Grundstücksverwaltung Essen (GVE), Aufsichtsrat Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Kennametal Holding GmbH, Aufsichtsrat (Arbeitnehmervertreter)</p> <p>4. Kommunalpolitisches Forum NRW e. V., Vorsitzender Antifaschistisches Forum Essen e. V., Kassierer</p>
<b>Hegemann, Lothar MdL</b>	Abgeordneter	<p>1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH RAG Deutsche Steinkohle</p> <p>2. Sparkasse Vest, RE VR, RA, Zweckverbandsversammlung WDR, Verwaltungsrat WDR mediagroup</p>
<b>Hovenjürgen, Josef MdL</b>	Abgeordneter	<p>1. RAG Herne – Regionalbeirat Nordrhein-Westfalen</p> <p>2. Stiftung Umwelt und Entwicklung Nordrhein-Westfalen, Stiftungsbeirat</p> <p>3. newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Datteln, Gesellschafterversammlung EkoCity Abfallwirtschaftsverband, Bochum, Verbandsrat</p> <p>4. Seegesellschaft Haltern mbH, Vors. der Gesellschafterversammlung Landesverband Erneuerbare Energien NRW e.V. (LEE NRW e.V.), Politischer Beirat</p>
<b>Kutzner, Uwe</b>	Betriebswirt	<p>1. Essener Arbeit - Beschäftigungsgesellschaft, stellv. Vorsitzender PerTransfer GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Ruht Tourismus GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>2. Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Ehrenamtlicher Richter am VG Gelsenkirchen</p> <p>4. DJK Jugendsport 1918 Altenessen, Vorsitzender</p>
<b>Leiß, Claudia</b>	Lehrerin i. R.	<p>1. Duisburger Verkehrsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat Flughafen Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat Sparkasse Duisburg, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>2. Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung Verkehrsverbundes Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Rat der Stadt Duisburg</p> <p>4. Philharmonischer Chor Duisburg e. V., Vorsitzende</p>
<b>Makiolla,</b>	Landrat des Krei-	<p>1. Gelsenwasser AG, Kommunalbeirat</p>

**Michael**

ses Unna

2. Agentur für Arbeit Hamm, Verwaltungsausschuss  
Sparkasse Unna Kamen, Verwaltungsrat und Risikoaus-  
schuss  
Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH, Vorsitzender des  
Aufsichtsrates  
Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna  
mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates  
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna  
mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates  
Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat  
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Ruhr-Lippe,  
stv. Verbandsvorsteher  
Emschergenossenschaft, Widerspruchsausschuss
4. Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Unna e.V., Vorsit-  
zender  
Landkreistag NRW, Mitglied des Vorstandes  
Sozialdemokratische Gemeinschaft für Kommunalpolitik  
NRW, Mitglied des Vorstandes  
Stiftung Zukunft der Sparkasse Unna, Vorsitzender des  
Kuratoriums  
Verein für Kriminalprävention, Jugendschutz und Ver-  
kehrssicherheit im Kreis Unna e.V., Vorsitzender  
Verein Neue Philharmonie Westfalen e.V., Vorsitzender  
RAG-Stiftung, Regionalbeirat

**Mitschke,  
Roland**

kaufm. Angestellter

- Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Präsidium  
des Aufsichtsrates  
Entwicklungsgesellschaft Ruhr Bochum mbH (EGR), Auf-  
sichtsrat, stellv. Vorsitzender  
VfL Bochum Stadion Center GmbH, Gesellschafterversamm-  
lung, Vorsitzender  
Entwicklungsgesellschaft Gladbeck-Brauck, Geschäftsführung  
Stiftung Erlöserkirche Bochum-Hiltrop, Beirat  
Bochum Marketing GmbH, Aufsichtsrat  
ECCE GmbH, Kuratorium

**Mühlenfeld,  
Dagmar**Oberbürgermeisterin der Stadt Mül-  
heim

1. Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Auf-  
sichtsrat  
Flughafen Essen/Mülheim GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzen-  
de)  
medl GmbH Aufsichtsrat (Vorsitzende)  
Mülheim & Business GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzende)  
RW Holding AG, Aufsichtsrat (Vorsitzende)  
RWE AG, Aufsichtsrat  
Verband der kommunalen Aktionäre, Verwaltungsrat (Vor-  
sitzende)
2. Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsver-  
sammlung  
Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat, gem. §  
11 Abs.3 SpkG
3. Gretchen-Leonhard-Stiftung Vorstand (Vorsitzende)  
Heinrich-Thöne-Stiftung Kuratorium (Vorsitzende)  
Somborn-Stiftung (Vorstandsvorsitzende)  
Stiftung Augenheilanstalt (Vorstandsvorsitzende)  
Stiftung Sammlung Ziegler (Vorstandsmitglied)  
Vereinigte Coupienne- und Rosorius-Stiftung (Verwal-  
tungsratsvorsitzende)  
Cläre u. Hugo-Stinnes-Stiftung (Kuratoriumsmitglied)

Stiftung Mülheimer Wohnungsbau - MWB (Stiftungsrat)  
 Stiftungsvorstand (Vorsitzende)  
 Stiftung Kunstmuseum Alte Post (Kuratoriumsmitglied)  
 Theodor-Fliegener-Werk (Kuratoriumsmitglied)  
 Stiftung Ledermuseum (Kuratoriumsvorsitzende)  
 AdR Deutsche Sektion (Mitglied ab 10/12)  
 AdR FK ENVE (Mitglied ab 10/12)  
 AdR FK Coter (Mitglied ab 10/12)  
 Deutscher Städtetag (Hauptausschuss Mitglied)  
 Deutscher Städtetag (Hauptversammlung Mitglied)  
 Deutscher Städtetag (Präsidiumsmitglied)  
 Deutscher Städtetag (Mitgliederversammlung Mitglied)  
 Deutscher Städtetag (Landesvorstand Mitglied)  
 RGRE (Vizepräsidentin)  
 RGRE Deutsche Sektion (Vizepräsidentin)  
 RGRE Deutschen Sektion (Präsidium DST Mitglied )  
 RGRE Europ. Hauptausschuss/CEMR (Mitglied)  
 RGRE Deutsche Sektion Hauptausschuss DST (Mitglied)  
 Ruhrverband Verbandsversammlung (Mitglied)  
 Ruhrverband (Verbandsratsmitglied)  
 Regionalrat der Bezirksregierung Düsseldorf (Mitglied)  
 VFD/IFD (Vorstandsmitglied)

4. Förderkreis Marienhospital (Vorstandsmitglied)
- Förderkreis Telefonseelsorge (Beiratsmitglied)
- Verkehrsverein (Vorsitzende)
- Gründer-und Unternehmersmuseum (Vorsitzende)
- Max-Planck-Gesellschaft Mitgliederversammlung (Mitglied)
- MPI f. Bioorganische Chemie (Kuratoriumsmitglied)
- MPI f. Kohlenforschung (Verwaltungsratsmitglied)
- Koordinierungskreis Lokale Agenda (Vorsitzende)
- Centrum für bürgerschaftliches Engagement e.V. (stellv. Vorsitzende)
- Mülheimer Initiative für Klimaschutz (Vorsitzende)
- SPD UB-Vorstand (stv. Vorsitzende)
- Verein der Freunde Europafreilichtbühne (Beiratsvorsitzende)
- Soziale Kinder- u. Jugendarbeit (Vorstandsvorsitzende)
- Verein der Freunde Europafreilichtbühne (Beiratsvorsitzende)

**Nückel,  
Thomas MdL**

Mitglied des Landtags,  
freier Journalist

2. Landesanstalt für Medien NRW (LfM-NRW), Medienkommission, stv. Vorsitzender des Ausschusses für Medienentwicklung  
 Herner Sparkasse, Verwaltungsrat  
 Wirtschaftsförderung metropoluhr GmbH, Aufsichtsrat  
 Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat
4. FDP Kreis- und Bezirksverband, Vorstand  
 FDP Landesvorstand (koopt.)  
 Ruhrpressekonferenz e. V., Vorstandsmitglied  
 Träger-Verein „Kleines Theater Herne“, Kassenprüfer

**Paß,  
Reinhard**

Oberbürgermeister  
der Stadt Essen

1. RWE AG, Regionalbeirat West  
 RWE Power AG, Aufsichtsrat  
 RW Holding AG, Aufsichtsrat
2. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat (Vorsitzender)  
 EBE - Entsorgungsbetriebe Essen, Aufsichtsrat (Vorsitzender)

EWG - Essener Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

Aufsichtsrat (Vorsitzender)  
 EMG - Essen Marketing GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)  
 Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH,  
 Aufsichtsrat (Vorsitzender)  
 Entwicklungsgesellschaft Zollverein mbH, Aufsichtsrat

3. RUHR.2010 GmbH, Aufsichtsrat  
 Messe Essen GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)  
 ProEss Entwicklungsgesellschaft Essen mbH, Gesellschaf-  
 tersversammlung  
 RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH, Gesellschaf-  
 tersversammlung  
 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesell-  
 schafterversammlung  
 Margarethe Krupp-Stiftung für Wohnungsfürsorge, Auf-  
 sichtsrat (Vorsitzender)  
 Alfred-Krupp-und-Friedrich-Alfred-Krupp-Stiftung, Pflugs-  
 chaft (Vorsitzender)  
 Stiftung Zollverein, Stiftungsrat  
 Museum Folkwang, Kuratorium  
 Stiftung "Alten-, Behinderten- und Jugendförderung der  
 Sparkasse Essen", Kuratorium (Vorstand)  
 Sportstiftung der Sparkasse Essen, Kuratorium (Vorsitzen-  
 der)  
 Philharmonie-Stiftung der Sparkasse Essen, Kuratorium  
 (Vorsitzender)  
 Stiftung "Essen tut gut!", Kuratorium  
 DMT GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat  
 Gemeinschaftsstiftung der AWO Essen, Stiftungsrat  
 Stiftung „Essen tut gut!“, Kuratorium
4. Haus der Technik e.V., Vorstand  
 Kurt Loosen Stiftung, Vorstand  
 Essener Bündnis für Familie, Kuratorium (Vorsitzender)  
 Kinderstiftung Essen, Kuratorium  
 Ehrenamt Agentur Essen e. V., Vorstand (ehrenamtlich)  
 Förderturm e. V., Kuratorium  
 Stiftung Lebendige Stadt, Stiftungsrat  
 Deutscher Kinderschutzbund Ortsverband Essen e. V.,  
 Kuratorium  
 Ruhrstiftung Bildung und Erziehung, Vorstand

**Pisula,  
 Thomas**

Dipl.-Mathematiker

1. Entsorgung Dortmund Holding, Aufsichtsrat  
 Entsorgung Dortmund GmbH, Aufsichtsrat
4. Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung Ruhr, Bezirks-  
 vorstand  
 Dortmund Innenstadt-Ost der CDU, Stadtbezirksvorsitzen-  
 der  
 Rat der Stadt Dortmund

**Schiereck,  
 Horst**

Oberbürgermeister  
 der Stadt Herne

1. Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet  
 GmbH (ewmr), Aufsichtsrat  
 Stadtwerke Herne AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats  
 Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Auf-  
 sichtsrat  
 Gelsenwasser AG, kommunaler Beirat  
 RWE AG, Beirat des RWE-Konzerns  
 STEAG GmbH, Beirat
2. Herner Sparkasse, Vorsitzender des Verwaltungsrats,

Vorsitzender des Risikoausschusses, Vorsitzender des  
Hauptausschusses  
Herner Sparkassenstiftung für Kunst und Kultur, Vorsit-  
zender des Kuratoriums  
Bildungs- und Erziehungsstiftung der Herner Sparkasse,  
Vor-sitzender des Kuratoriums  
Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversamm-  
lung  
Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat (stv. Mit-  
glied)  
Zweckverband EKO-City, stv. Vorstandsvorsteher, Ver-  
bandsversammlung  
Stiftung Martin-Opitz-Bibliothek, Vorsitzender des Stif-  
tungsrats  
Stiftung Industriedenkmalpflege und Geschichtskultur, Ku-  
ratorium

3. Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und  
Verkehr der Stadt Herne mbH (VVH), Vorsitzender des  
Aufsichtsrats  
Straßenbahn Herne-Castrop-Rauxel GmbH (HCR), Vorsit-  
zender des Aufsichtsrats  
e.on Fernwärme GmbH, Kommunaler Beirat  
Fernwärmeversorgung Herne GmbH (FWH), stv. Vorsit-  
zender des Beirats  
Wasserversorgung Herne GmbH (WVH), Aufsichtsrat  
Wanne-Herner Eisenbahn und Hafen GmbH (WHE), Vor-  
sitzender des Aufsichtsrats, Mitglied der Gesellschaf-  
terversammlung  
Planungs- und Entwicklungsgesellschaft Güterverkehrs-  
zentrum Emscher mbH (PEG), Vorsitzender der Gesell-  
schafterversammlung  
BAV Aufbereitung Herne GmbH (BAV), alternierender Vor-  
sitzender des Gesellschafterausschusses und der Ge-  
sellschafterversammlung  
Terminal Infrastrukturgesellschaft Herne mbH (TIH), Vor-  
sitzender der Gesellschafterversammlung  
Container Terminal Herne GmbH (CTH), Vorsitzender der  
Gesellschafterversammlung  
Eisenbahn Technologiezentrum BetriebsGmbH (ETZ),  
Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH (WfG), Vor-  
sitzender des Aufsichtsrats  
Stadtmarketing Herne GmbH (SMH), Vorsitzender der Ge-  
sellschafterversammlung, stv. Vorsitzender des Auf-  
sichtsrates  
Entwicklungsgesellschaft Mont-Cenis GmbH (EMC), Vor-  
sitzender der Gesellschafterversammlung  
EVU Zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft  
mbH, Aufsichtsrat  
Aktienbesitzgesellschaft Herne mbH, Vorsitzender des  
Aufsichtsrats  
Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH (SEG), Vorsit-  
zender der Gesellschafterversammlung
4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Kreisver-  
band Herne, Vorsitzender  
Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Mu-  
seums für Archäologie - Landesmuseum - Herne e. V.,  
Kuratorium

Verein zur Förderung der partnerschaftlichen Beziehungen

der Stadt Herne e. V.  
 Lukas-Hospiz Herne e. V.  
 Schuldnerberatung Herne e. V.  
 TC Parkhaus Wanne-Eickel  
 Volkshaus Karl-Hölkeskamp-Gesellschaft & Co. GmbH  
 Europa-Union  
 Sozialdemokratische Partei Deutschlands  
 Vereinte Dienstleistungsgewerkschaft ver.di  
 Gesellschaft zur Förderung der Integrationsarbeit in Herne  
 (GFI) e. V.  
 Casino-Verein Unser Fritz  
 Industriegewerkschaft Bergbau, Chemie, Energie

**Schmück-  
Glock,  
Martina**

Angestellte,  
Referentin

1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH  
 DEB, Gesellschafterversammlung  
 EKOCity GmbH  
 Freizeitzentrum Kemnade GmbH  
 USB Bochum GmbH  
 USB Service GmbH  
 Ruhrverband, Delegierte  
 Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH (wmr)  
 Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat

**Süberkrüb,  
Cay**

Landrat des Krei-  
ses Recklinghau-  
sen

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), Vorsitzen-  
 der  
 ChemSite, Beirat  
 CVUA-MEL, Verwaltungsrat, stellv. Vorsitzender  
 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  
 MEBEL (Management Erziehung, Bildung Emscher-Lippe),  
 Lenkungsausschuss  
 Naturpark Hohe Mark e.V., Mitglied als Landrat  
 newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Auf-  
 sichtsrat  
 Ruhrkohle AG, Regionaler Beirat  
 Schutzgemeinschaft Deutscher Wald e.V., stellv. Vorsitzender  
 Sparkasse Vest Recklinghausen,  
 Zwecksverbandsversammlung  
 Sparkasse Vest Recklinghausen, Verwaltungsrat, Risiko- und  
 Hauptausschuss  
 Studieninstitut Emscher-Lippe, Zweckverband, Verbandsver-  
 sammlung, Vorstandsvorsteher  
 Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Römer-  
 museums Haltern e.V., Kuratorium  
 Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung,  
 Zweckverband

Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Verwaltungsrat, Aus-

schusssitzungen

Vestische Straßenbahnen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender

Vestische Straßenbahnen GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender

Westfälisch-Lippische Versorgungskasse, Verwaltungsrat

WiN Emscher-Lippe, stellv. Aufsichtsratsvorsitzender

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

Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat

RUHR.2010 GmbH i. L., Aufsichtsrat, bzw. Stiftung der Kulturhauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat

Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat

Jüdisches Museum Westfalen, Beirat

urban discovery ug (haftungsbeschränkt), Gelsenkirchen, Geschäftsführerin

Bündnis 90 / Die Grünen, Kreisverband Herne, Vorstandssprecherin

### Vertreter/innen der Verbandsversammlung

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
<b>Baranowski, Frank</b>	Oberbürgermeister der Stadt Gelsenkirchen	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Bies, Wilhelm</b>	kaufmännischer Angestellter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (DVV), Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH (RTG), Aufsichtsrat</li> <li>3. Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung</li> <li>4. FDP Duisburg, stv. Kreisvorsitzender</li> </ol>
<b>Boos, Thomas</b>	freiberuflicher Architekt	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Bäderbetrieb Dorsten GmbH, Verwaltungsrat „Interkommunaler Industriepark Dorsten/Marl“, Zweckverbandversammlung</li> <li>4. Bäderbetrieb Dorsten GmbH, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzender)</li> </ol> <p><u>Mitgliedschaft als Vertreter des Rates der Stadt Dorsten:</u> Wasser- und Bodenverbandes Rhader Bach / Wienbach, Mitgliederversammlung</p>
<b>Bovenkerk, Udo</b>	Dipl.-Bau-Ingenieur	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Bremerich, Günter</b>	Oberstudienrat a. D.	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU), Aufsichtsrat NWL (Nahverkehr Westfalen-Lippe), Verbandsversammlung ZRL (Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Ruhr-Lippe), Verbandsversammlung</li> </ol>
<b>Brux, Dr. Arnim</b>	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. AVU Aktiengesellschaft für Versorgungsunternehmen, Vorsitz Aufsichtsrat, Vorsitz Arbeitsausschuss, Beirat</li> <li>2. Deutscher Landkreistag, Präsidium, Schul- und Kulturausschuss Landkreistag NRW, 1. Vizepräsident, Vorstand; Landkreisversammlung; Vorsitz Schul-, Kultur- und Sportausschuss; Polizeiausschuss Landschaftsverband Westfalen-Lippe, Landschaftsversammlung, stv. Mitglied Kulturausschuss Eigenbetrieb für Informationstechnologie Habit, Hagen, Zentralausschuss Begleitausschuss "Regionale Wettbewerbsfähigkeit und Beschäftigung 2007 - 2013 (EFRE); Vertreter der Märkischen Region Freizeitzentrum Kemnade GmbH, stellv. Mitglied Verwaltungsrat Altlastensanierungsverband NRW; Vorstand LandesSportBund NRW, Sportpolitischer Beirat</li> <li>3. Kultur Ruhr GmbH, stv. Vorsitz Aufsichtsrat Stiftung Kulturhauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat</li> </ol>

		<p>RWE, Beirat  Gelsenwasser, Gelsenkirchen, kommunaler Beirat  Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates  GVV-Kommunalversicherung, Regionalbeirat für den Regierungsbezirk Arnsberg</p>
		<p>4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V., Vorsitzender Kreisverband Ennepe-Ruhr  Stadtsportverband Schwelm e.V., Beisitzer  Märkische Region, Regionaler Lenkungskreis  Eko-City, Zweckverband</p>
<b>Cziehso, Brigitte</b>	Hausfrau	<p>Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft im Kreis Unna, Aufsichtsrat  Gesellschaft für Wertstoff und Abfallwirtschaft, Aufsichtsratsvorsitzende  GfW Unna, Aufsichtsrat  AKU Unna  Stadtwerke Lünen, Vorsitzende der Gesellschafterversammlung  Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat</p>
<b>Dehm, Jörg</b>	Oberbürgermeister	<p>1. HagenAgentur GmbH, Hagen, Vors. des Aufsichtsrates  Mark-E AG, Hagen, Vors. des Aufsichtsrates  Energie AG, Hagen, Vors. des Aufsichtsrates  Hagener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Vors. des Aufsichtsrates  Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Stv. Vors. des Aufsichtsrates  Hagener Entsorgungsbetrieb GmbH, Aufsichtsrat  Hagener Umweltservice- und Investitionsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat</p> <p>2. Ruhrverband Essen, Essen, Verbandsrat, Verbandsversammlung  Sparkasse Hagen, Hagen, Verwaltungsrat, Risikoausschuss  Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung  Zweckverband Südwestf. Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hagen, Hagen, Verbands- und Institutsvorsteher  Kuratorium der Fachhochschule Südwestfalen, Hagen, Beirat  agenturmark GmbH, Hagen, Lenkungskreis  HagenAgentur GmbH, Hagen, Vors. der Gesellschafterversammlung  Energie AG, Vors. des Präsidiums, Konsortialrat, Hauptversammlung  Jobcenter Hagen, Trägerversammlung</p> <p>3. AKH Krankenhaus-Gesellschaft Hagen, Vorstand  AKH Allgemeines Krankenhaus Hagen gem. GmbH, Gesellschafterversammlung</p> <p>4. Gesellschaft der Freunde der FernUniversität in Hagen, Beirat  Kommunaler Beirat an der FernUniversität in Hagen, Vorsitzender  Förderverein „Hagen bäumt auf“, Vorsitzender</p>

		<p>Stiftung der Sparkasse Hagen zur Förderung von Kunst, Kultur, Wissenschaft, Bildung, Sport, Umweltschutz und Wohlfahrtspflege, Kuratorium</p> <p>Deutscher Städtetag, Köln, Hauptausschuss</p> <p>Städtetag Nordrhein-Westfalen, Köln, Vorstand, Personal- und Organisationsausschuss, Wirtschaftsausschuss</p> <p>Einkaufsgemeinschaft Kommunalen Verwaltungen eG, Aufsichtsrat</p> <p>Kommunale Wirtschaftsförderung NRW, Vorsitzender</p> <p>Kommunaler Arbeitgeberverband, Gruppenausschuss der Verwaltung, Vorstand; Mitgliederversammlung der VKA für Verwaltung</p> <p>Vereinigung der Kommunalen Arbeitgeberverbände, Gruppenausschuss der VKA für Verwaltung; Mitgliederversammlung der VKA für Verwaltung (stv. Mitglied)</p> <p>Stiftung „Emil-Schumacher-Museum“, Beirat</p> <p>Theaterförderverein, Mitglied</p> <p>Mittelstandsbeirat des Landes NRW</p>
<b>Drüten, Gerd</b>	Leiter der Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wirtschaftsförderung MetropoleRuhr GmbH, Mülheim/Ruhr, Aufsichtsrat</li> <li>Delta Port GmbH, Wesel, Aufsichtsrat</li> <li>2. Freizeitgesellschaft Xanten GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>Betriebsgesellschaft Radio Kreis Wesel GmbH &amp; Co. KG, Essen</li> </ol>
<b>Eiskirch, Thomas MdL</b>	Landtagsabgeordneter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. NRW.INVEST GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>Freizeitzentrum Kernade GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>2. JVA Krümmede, Beirat</li> <li>3. STEAG GmbH, Beirat</li> <li>RheinEnergie AG, Beirat</li> <li>4. SPD-Landtagsfraktion NRW, Wirtschafts- und Energiepolitischer Sprecher</li> <li>SPD Bochum, Vorsitzender</li> <li>Trägervereins des Internationalen Geothermiezentrums, Bochum, Verwaltungsrat</li> <li>Landesverbandes Erneuerbare Energien NRW, Düsseldorf, politischer Beirat</li> </ol>
<b>Finke, Ulrich</b>	Rentner	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat</li> <li>Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (EWMR), Gesellschafterversammlung/Gesellschafterausschuss</li> <li>Stadtwerke Herne AG (STwH), Aufsichtsrat</li> <li>2. Abfallwirtschaftsverband EKOCity, Verbandsversammlung</li> <li>3. Herner Gesellschaft für Wohnungsbau (HGW), Aufsichtsrat</li> <li>Herner Bau- und Betreuungsgesellschaft mbH (HBB), Aufsichtsrat</li> <li>TGG Tagungsstätten- und Gastronomiegesellschaft Herne mbH, Aufsichtsrat</li> <li>evu Zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung</li> <li>Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>Fernwärme Herne GmbH, Beirat</li> </ol>

<b>Foltys-Banning, Martina</b>	Dipl.-Ing. Stadtplanerin	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>2. Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verbandsversammlung, Verwaltungsrat EKOCity, Verbandsversammlung Rat der Stadt Bochum</li> </ol>
<b>Frank, Rheinhard</b>	selbständig	<p>CDU-Fraktion im Rat der Stadt Dortmund, Vorstand CDU-Fraktion, Schatzmeister, Sprecher Rechnungsprüfungsausschuss, Stv. Sprecher Ausschuss, Umwelt, Stadtgestaltung und Wohnen DOGEWO, Stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung Dortmund, Schatzmeister CDU-Stadtbezirk Do.-Aplerbeck, Vorstand CDU-Ortsunion Do.-Schüren, 1. Vorsitzender</p>
<b>Freye, Wolfgang</b>	Angestellter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Goldmann, Herbert MdL</b>	Beamter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA), Aufsichtsrat Auftragsgesellschaft für Abfallentsorgung Kreis Unna mbH (AKU), Aufsichtsrat Umweltzentrum Westfalen, Verwaltungsrat Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat</li> </ol>
<b>Gräfinholt, Lothar</b>	Rechtsanwalt	<p>Rat der Stadt Bochum, Vorsitzender des Ausschusses für Umwelt, Verkehr, Sicherheit, Ordnung; Sprecher Infrastruktur und Stadtentwicklung CDU Verbandsversammlung RVR, Kulturpolitischer Sprecher CDU Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat USB GmbH, Aufsichtsrat Anstalt des Öffentlichen Rechts Schauspielhaus Bochum, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) CDU Kreisverband Bochum, Schatzmeister CDU Ortsverband Bochum-Riemke, Vorsitzender Europa-Union Bochum, Vorsitzender Katholikenrat Bochum + Wattenscheid, 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 und Wattenscheid, Caritasrat</p>
<b>Harnisch, Helmut</b>	Angestellter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. DOGEWO Dortmunder Gesellschaft für Wohnen mbH, Vors. des Aufsichtsrats</li> <li>2. Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat</li> </ol>
<b>Hegemann, Lothar, MdL</b>	Abgeordneter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Heidenreich, Frank</b>	selbständiger Kaufmann, Betriebswirt	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. VRR, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzender) / AÖR DVG, Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein, Aufsichtsrat</li> </ol>

		2. Zweckverband VRR- / AÖR
		3. Volksbank Rhein Ruhr, Vertreterversammlung
<b>Hirschfelder, Hermann</b>	Rechtsanwalt und Notar	1. RWW, Aufsichtsrat InnovationCity GmbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
		2. Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat Gesellschaft für Stadtmarketing Bottrop GmbH, Aufsichtsrat
		4. Marketing für Bottrop e. V., stv. Vorsitzender
<b>Hovenjürgen, Josef MdL</b>	Abgeordneter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Hunsteiger- Petermann, Thomas</b>	Oberbürgermeister der Stadt Hamm	1. Energie- und Wasserversorgung Hamm GmbH Gelsenwasser, Beirat LBS NRW-Bank, Beirat RAG, Regionalbeirat RWE, Beirat SCKF - S-Chancen Kapitalfonds Sparkasse, Bilanzprüfungsausschuss, Verwaltungsrat; Kreditausschuss Sparkasse Grundstückerschließungsgesellschaft Sparkassenverband Westfalen-Lippe Stadtwerke, Gesellschafterversammlung Zentralhallen Hamm GmbH, Aufsichtsrat
		2. Kommunales Jobcenter AöR, Verwaltungsrat
		3. Kommunalpolitische Vereinigung der CDU, Landesvorsitzender; stv. Bundesvorsitzender Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Vorsitzender
		4. Förderverein Hospiz, Vorsitzender Förderverein Tierpark Hamm gGmbH Tierpark Hamm gGmbH, Beirat Verkehrsverein Hamm, Vorsitzender
<b>Jäger, Anette</b>	Rentnerin	3. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat
<b>Jasperneite, Wilhelm</b>	Geschäftsführer	1. Landschaftsverband Westfalen-Lippe, Landschaftsversammlung Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU), Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG), Aufsichtsrat Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Antenne Unna Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung Entsorgungsbetriebe Essen GmbH, Aufsichtsrat metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)

		4. CDU-Stadtverband Werne, Vorsitzender CDU-Kreisverband Unna, Vorstand (stv. Schriftführer) CDU-Kreistagsfraktion Unna, Fraktionsvorsitzender
<b>Jung, Olaf</b>	Dipl.-Ing. für Bergbau und Rohstoffe	1. Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat
<b>Kamps, Heinz-Peter</b>	Steuerbeamter i.R. Dipl.-Finanzwirt	1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat  2. Sparkasse am Niederrhein Moers, stv. Mitglied im Verwaltungsrat  4. Verein für Denkmalpflege Sonsbeck e.V., Vorsitzender  Pressesprecher der CDU Kreistagsfraktion Wesel Sachkundiger Bürger des Rates der Gemeinde Sonsbeck Mitglied des Kreistages Wesel Dort div. Ausschüsse u.a. Vorsitzender Beirat für Verwaltungsmodernisierung Sprecher im Ausschuss für Bauen und Abfallwirtschaft Stv. Mitglied des Kreisausschusses Stv. Mitglied im Planungsausschuss des Regionalrates bei der Bezirksregierung Düsseldorf Ehrenamtlicher Richter am Verwaltungsgericht Düsseldorf Ehrenamtlicher Richter am Sozialgericht Duisburg
<b>Kersch, Christoph</b>	Lehrer	1. Allbau AG Essen, Aufsichtsrat (stv. Vorsitzender) Entwicklungsgesellschaft Universitätsviertel Essen mbH (EGU), Aufsichtsrat EVV Verwertungs- und Betriebs GmbH (EVB), Aufsichtsrat (Vorsitzender) Revierpark Vonderort GmbH Verwaltungsrat Ruhrverband, Verbandsrat  2. Margarethe Krupp- Stiftung, Aufsichtsrat VRR Zweckverband, Verbandsversammlung VRR AöR, Verwaltungsrat (stellv. Mitglied)
<b>Kretz-Manteuffel, Rudolf</b>	Rechtsanwalt	1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat DeltaPort GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat  2. Sparkassenzweckverband Kreis Wesel und Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung  4. FDP Stadtverband Moers, stv. Vorsitzender
<b>Kreuzer, Susanne</b>	Rentnerin	keine
<b>Krüger, Dr. Karlgeorg</b>	Facharzt für diagnostische Radiologie in freier Praxis	1. GVE der Stadt Essen Ausschuss: ASP Stadt Essen  2. Deutsche Röntgengesellschaft Deutschen Gesellschaft für Senologie
<b>Kutzner, Uwe</b>	Betriebswirt	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses

<b>Lammert MdB, Prof. Dr. Norbert</b>	Dip.- Sozialwissen- schaffler, Präsident des Deutschen Bun- destages	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. RAG, Aufsichtsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat, ehrenamtlich Ruhr 2010 GmbH, Aufsichtsrat, ehrenamtlich Ruhrfestspiele Recklinghausen GmbH, Aufsichtsrat, eh- renamtlich</li> <li>2. Gesellschaft der Freunde der Berliner Philharmonie e.V., Berlin, Kuratorium, ehrenamtlich Konrad-Adenauer-Stiftung e.V., St. Augustin, Stv. Vorsit- zender, ehrenamtlich Kulturpolitische Gesellschaft e.V., Bonn, Kuratorium des Instituts für Kulturpolitik, ehrenamtlich Kulturstiftung des Bundes, Halle an der Saale, Stiftungsrat, ehrenamtlich Stiftung Kulturhauptstadt RUHR.2010, Essen, Verwal- tungsrat, ehrenamtlich musikFabrik/Landesensemble Nordrhein-Westfalen e.V., Köln, Kuratorium, ehrenamtlich Norbert-Lammert-Stiftung, St. Augustin, Vorsitzender des Kuratoriums, ehrenamtlich Stiftung Denkmal für die ermordeten Juden Europas, Ber- lin, Vorsitzender des Kuratoriums, ehrenamtlich Stiftung Deutsche Sprache, Berlin, Beirat, ehrenamtlich Stiftung Situation Kunst, Bochum, Kuratorium, ehrenamt- lich Stiftung für Kultur und Wissenschaft der Sparkasse Bo- chum, Kuratorium, ehrenamtlich Else Heiliger Fonds, Beirat, ehrenamtlich Christuskirche Bochum, Kuratorium, ehrenamtlich Deutscher Musikrat, Berlin, Ehrenmitglied, ehrenamtlich Deutsche Nationalstiftung, Hamburg, Mitglied im Senat, ehrenamtlich Deutsche Welthungerhilfe, Bonn, Mitglied, ehrenamtlich Donum Vitae, Bonn, Mitglied, ehrenamtlich Goethe Institut, München, Mitglied, ehrenamtlich Heinrich-von-Kleist-Gesellschaft, Köln, Mitglied, ehrenamt- lich Karl-Arnold-Stiftung e.V., Köln, Mitglied, ehrenamtlich Freundeskreis Bochumer Synagoge, Bochum, Mitglied, ehrenamtlich Wissenschaftsstiftung Ernst Reuter/Wissenschaftskolleg, Stiftungsrat (bis 31.05.2013), ehrenamtlich</li> </ol>
<b>Leiß, Claudia</b>		s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Lind, Oliver</b>	Rechtsanwalt	Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat
<b>Link, Sören</b>	Oberbürgermeister der Stadt Duisburg	<p>Deutsche Oper am Rhein gGmbH, Aufsichtsrat, Gesellschaf- tersversammlung Duisburger Hafen AG, Aufsichtsratsvorsitzender, Präsidium, Hauptversammlung Duisburger Jugendsport Stiftung, Beiratsvorsitzender Duisburger Universitätsgesellschaft, Präsidium Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschaf- tersversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission, ständiger Ausschuss Euregio Rhein-Waal, Vorstand, Euregiorat Fernwärme Duisburg GmbH, Beirat Fernwärmeverbund Niederrhein GmbH, Beirat, Gesellschaf- tersversammlung Förderverein Hochschule Rhein-Waal, Präsidium</p>

Förderverein Ingenieurwissenschaften Universität Duisburg-Essen e. V., Kuratorium  
 Fraunhofer Gesellschaft, Mitglied  
 Fraunhofer Institut für Mikroelektronische Schaltungen und Systeme, Kuratorium  
 Gelsenwasser AG, Beirat  
 Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Duisburg mbH (GFW Duisburg), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 Innenstadt Duisburg Entwicklungsgesellschaft mbH (IDE), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 Köhler-Osbahr-Stiftung, Vorstand  
 KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat  
 Kulturraum Niederrhein e. V., Kuratorium  
 RAG Deutsche Steinkohle AG, Regionalbeirat NRW  
 Region NiederRhein, Lenkungskreis  
 Sparkasse Duisburg, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss  
 Sparkasse Duisburg, Kuratorium „Unsere Kinder – unsere Zukunft“  
 Sparkasse Duisburg, Kuratorium Sparkasse Duisburg Stiftung  
 Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung  
 Stadtwerke Duisburg AG, Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Hauptversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission  
 Stiftung Wilhelm Lehmbrock Museum, Kuratoriumsvorsitzender  
 Studieninstitut Duisburg, Institutsvorsteher  
 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesellschafterversammlung, Gebietsausschuss West  
 Verein „Konfuzius-Institut Metropole Ruhr“  
 Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium  
 Zoo Duisburg AG, Aufsichtsrat

<b>Lubitz, Eleonore</b>	Angestellte	4. DIE LINKE. Ennepe-Ruhr, Geschäftsführender Kreisvorstand Kreisfrauenbeauftragte
<b>Lunemann, Michael</b>	Pensionär	1. Ennepe-Ruhr-Kreis, Kreistag Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat, stv. Mitglied  3. Sportverein DJK Märkisch Hattingen 1925 e. V., Vorsitzender
<b>Makiolla, Michael</b>	Landrat des Kreises Unna	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Marschan, Rainer</b>	Dipl.- Verwaltungswirt	2. EVV, Aufsichtsrat Messe Essen, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Revierpark Vonderort GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat  3. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat

<b>Matzanke, Ulrike</b>	selbst. Unternehmerin	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat TechnologieZentrum Dortmund, Aufsichtsrat (Vorsitzende) ARGE Dortmund, Verwaltungsausschuss</li>   <li>4. SPD-Ratsfraktion in Dortmund, stv. Vorsitzende</li> </ol>
<b>Michels, Wolfgang</b>	Dipl.-Ing. i. R.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. MVG, Aufsichtsratsvorsitzender Via, Aufsichtsrat Sparkasse Mülheim, Verwaltungsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat</li> </ol>
<b>Mitschke, Roland</b>	kaufm. Angestellter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Mühlenfeld, Dagmar</b>	Oberbürgermeisterin der Stadt Mülheim	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Müller, Dr. Ansgar</b>	Landrat des Kreises Wesel	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG (NIAG), Aufsichtsrat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verwaltungsrat Niederrhein Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Stiftung „Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel“, Stiftungsrat Sparkasse am Niederrhein, Stv. Mitglied des Verwaltungsrates Kommunales Rechenzentrum Niederrhein GmbH, Aufsichtsrat Bürgerstiftung Bäuerliches Kulturland Mommbach-Niederung, Stiftungsrat</li>   <li>2. Nahverkehrs-Zweckverband Niederrhein, Vorstandsvorsitzender Region NiederRhein, Lenkungskreis Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung 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</li>   <li>3. Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH &amp; Co. KG (KWA), Stv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft Beteiligung GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Stoffstromgesellschaft Asdonkshof, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesellschafterversammlung RWE AG, Regionalbeirat West RWE Rheinland Westfalen Netz AG, Kommunalbeirat Niederrhein Standort Niederrhein GmbH, Gesellschafterversammlung RAG Deutsche Steinkohle, Regionalbeirat Volksbank Rhein-Lippe eG, Mitgliederversammlung</li> </ol>

DeltaPort VerwaltungsGmbH, Gesellschafterversammlung  
DeltaPort GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung

4. Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e. V., Mitgliederversammlung  
Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium  
Landkreistag Nordrhein-Westfalen, Vorstand  
Landkreistages Nordrhein-Westfalen, Vorsitzender Polizeiausschuss  
Kulturraum Niederrhein e. V., Stv. Vorsitzender  
Kreisverband Wesel im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Vorsitzender  
Landwirtschaftskammer Rheinland, Kreisstelle Wesel, Kreisstellenbeirat  
Landestheater Burghofbühne im Kreis Wesel e. V., Stv. Vorsitzender des Vorstandes  
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Stv. Mitglied des Vorstandes  
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung  
Rheinischen Sparkassenakademie, Kuratorium  
Sparkassen-Kulturstiftung Moers, Kuratorium  
Sparkassen-Kulturstiftung Rheinland, Kuratorium  
DJH-Landesverband Rheinland, Vorstand  
DJH-Landesverband Rheinland, Mitgliederversammlung  
Freiherr-vom-Stein-Institut, Beirat  
Duisburger-Universitäts-Gesellschaft e. V., Präsidium  
FOM (Fachhochschule Oekonomie und Management) Wesel, Kuratorium  
Landwirtschaftsschule und Beratungsstelle Wesel, Kuratorium  
Wahrnehmung einer gesetzlichen Betreuung

<b>Müller, Hans-Peter MdL</b>	Landtagsabgeordneter (ruhendes Arbeitsverhältnis m. d. RAG)	2. EKOCity, Verbandsversammlung 4. SPD Ortsverein Datteln-Süd, Vorsitzender IGBCE Ortsgruppe II in Datteln, Vorsitzender
<b>Nakot, Werner</b>	Kriminalbeamter	1. Oberhausener Gebäudemanagement GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender Stadtsparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat, stv. Mitglied Revierpark Vonderort GmbH, Verwaltungsrat 4. Turnerbund Oberhausen e. V. 1889, 1. Vorsitzender Verband der Lohnsteuerpflichtigen Essen e.V., stv. Vorsitzender
<b>Nückel, Thomas MdL</b>	Mitglied des Landtags, freier Journalist	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Obereiner, Jörg</b>	Fachlehrer	1. Freizeitzentrum Kernnade GmbH, Verwaltungsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 2. EKOCity, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Pro Familia EN-Süd, Beirat ECCE (european centre for creative economy), Kuratorium 4. Bündnis 90/Die Grünen, Kreisvorstand Ennepe-Ruhr-Kreis Jugend musiziert Westfalen West, Koordinierungsausschuss

<b>Partenheimer, Gabriele</b>	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Frische Kontor Duisburg GmbH (FKD), Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR, Beirat Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR, Verwaltungsrat Revierpark Vonderort GmbH, Verwaltungsrat Servicebetriebe Duisburg, Aufsichtsrat</li> <li>2. Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung</li> <li>4. Verein der Freunde und Förderer des Malteser-Stift Veronika-Haus e.V., Vorsitzende</li> </ol>
<b>Paß, Reinhard</b>	Oberbürgermeister der Stadt Essen	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Pisula, Thomas</b>	Dipl.-Mathematiker	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Preuß, Gabriele</b>	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gesellschaft für Energie und Wirtschaft mbH, Aufsichtsrat</li> <li>2. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>4. Stadterneuerungsgesellschaft, Aufsichtsrat</li> </ol>
<b>Reuter, Ingrid</b>	selbständige Sachbuchredakteurin	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. DSW 21 in Dortmund, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>4. Fraktionssprecherin von Bündnis 90/Die Grünen im Rat der Stadt Dortmund</li> </ol>
<b>Richter, Wolfgang</b>	Dipl.-Ingenieur	Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat ECOCity, Aufsichtsrat
<b>Sagurna, Bruno</b>	Controller	1. Duisburger Marketing GmbH (DMG), Aufsichtsrat Euregio Rhein-Waal, Regiorat
<b>Schick, Norbert</b>		EWG – Essener Wirtschaftsförderungsges. mbH, Mitglied des Aufsichtsrats Entwicklungsges. Universitätsviertel Essen, Mitglied des Aufsichtsrats Umlegungsausschuss der Stadt Essen, Mitglied Verfahrensbg. Ausschuss RFNP, Mitglied Messe Essen GmbH, Mitglied des Aufsichtsrats
<b>Schiereck, Horst</b>	Oberbürgermeister der Stadt Herne	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Schild, Klaus</b>	Finanzbeamter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. EKOCity, Verbandsversammlung, Aufsichtsrat Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>3. Stadtentwicklungsgesellschaft Oer-Erkenschwick, Beirat WIN-Emscher-Lippe GmbH, Gesellschafterversammlung Betreiber-gesellschaft Silbersee II, Gesellschafterversammlung</li> <li>4. Schwimmverein Neptun Erkenschwick e.V., Vorstand</li> </ol>

<b>Schmück-Glock, Martina</b>	Angestellte, Referentin	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Scholz, Dr. Ottilie</b>	Oberbürgermeisterin der Stadt Bochum	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH, Aufsichtsrat Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG, Aufsichtsrat Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Aufsichtsrat WMR Wasserbeschaffung mittlere Ruhr, Aufsichtsrat evu zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH, Aufsichtsrat Gelsenwasser AG, Aufsichtsrat, Kommunaler Beirat KSBG Kommunale Verwaltungs GmbH, Aufsichtsrat Holding für Versorgung und Verkehr, Aufsichtsrat NRW.BANK, Beirat RWE Deutschland AG, Beirat, Aufsichtsrat Stadtwerke Bochum GmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Bochum Holding, Aufsichtsrat Stadtwerke Bochum Netz, Aufsichtsrat Tierpark Bochum gGmbH, Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH - EGR, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Bochum - WiFö GmbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Bochum Holding WBH GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>2. Deutsches Bergbaumuseum, Kuratorium EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat, Präsidium Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat, Risikoausschuss Westfälisch-Lippischer Sparkassen und Giroverband, Verbandsversammlung, Verbandsverwaltungsrat, Risiko-fondsausschuss, Trägerausschuss Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH, Gesellschafterversammlung, Gesellschafter-ausschuss LBS Trägerversammlung</li> <li>3. Stiftung der Sparkasse Bochum, Kuratorium Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets, Kuratorium</li> </ol>
<b>Schöneweiß, Hans-Peter</b>	Polizeibeamter	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Messe Essen, Aufsichtsrat Sparkasse Essen, Verwaltungsrat</li> <li>3. Rot Weiß Essen, Aufsichtsrat Johanniter Unfallhilfe, Beirat</li> <li>4. VfL Kupferdreh 65/82, Ehrenvorsitzender Essener Karnevals Verein, Ehrensensator Ämter in der FDP unverändert FDP Ortsverband Essen-VIII (Ruhrhalbinsel), Vorsitzender FDP Kreisverband Essen, stv. Vorsitzender FDP Bezirksverband Ruhr, Vorstand Essener Sportbund, Vorstand Ruhrverband, Delegierter</li> </ol>
<b>Sierau, Ullrich</b>	Oberbürgermeister der Stadt Dortmund	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. RWE AG, Aufsichtsrat, Regionalbeirat Nord</li> <li>2. BV Borussia 09 e.V. Dortmund, Wirtschaftsrat Borussia Dortmund Geschäftsführungs GmbH, Beirat</li> </ol>

dopro Beteiligungsgesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung  
 Dortmunder Stadtwerke AG, Vorsitzender des Aufsichtsrates  
 Dortmund-Stiftung, Vorstand  
 Gelsenwasser AG, kommunaler Beirat  
 Jobcenter Dortmund, Vorsitzender Trägerversammlung  
 KEB Holding AG, Vorsitzender des Aufsichtsrates  
 Klinikum Dortmund gGmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates  
 Westfälische Provinzial Versicherung AG, Kommunalen Beirat  
 Schüchtermann-Schiller'sche Familienstiftung zu Dortmund, Vorsitzender des Stiftungsvorstandes  
 Schüchtermann-Schiller'sche Kliniken Bad Rothefelde GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat  
 ServiceDo GmbH, Gesellschafterversammlung  
 Sparkasse Dortmund, Vorsitzender des Verwaltungsrates  
 TechnologieZentrumDortmund GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 Vereinigung ehem. komm. Aktionäre der VEW GmbH, Vorsitzender des Gesellschafterausschusses, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 VRR, Verbandsversammlung, Ausschuss für Tarif und Marketing  
 Martin-Schmeißer-Stiftung, Vorsitzender des Kuratoriums  
 Westfälisch Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung  
 Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat  
 Gesellschaft der Freunde der TU Dortmund, Vorstand  
 Städtetag NRW, Vorstand, Personal- und Organisationsausschuss (bis 02.05.2013)  
 Gesellschaft zur Förderung der Fakultät Raumplanung an der Universität Dortmund e. V. (Alumni), Vorsitzender  
 Lippeverband, Verbandsversammlung  
 Max-Planck-Institut für molekulare Physiologie, Kuratorium  
 Regionalkonferenz Dortmund-Krs. Unna-Hamm, Vorsitzender im Wechsel  
 Stiftung Westfälisches Wirtschaftsarchiv, Kuratorium  
 Verwaltungs- und Wirtschaftsakademie, Akademieleiter  
 Stiftung DFB Fußballmuseum gGmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 Westfälisch-Märkisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR, Institutsvorsteher, Gesellschafterversammlung  
 Technische Universität Dortmund, Beirat  
 Medicos.Holding GmbH & Co.KG, Aufsichtsrat  
 August-Schmidt-Stiftung, Kuratorium  
 KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat  
 ILS Institut für Landes- und Stadtentwicklungsforschung gGmbH, Nutzerbeirat  
 Stiftung Soziale Stadt, Kuratorium  
 Verkehrsverband Westfalen e. V., stv. Vorsitzender

**Simshäuser, Monika**      Lehrerin

2. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat  
 Hammer Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft, Aufsichtsrat  
 Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat  
 Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat  
 Veranstaltergemeinschaft Radio-Lippe-Welle Hamm

## 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  
 Rote Erde Hamm / Sportverein  
 Rote Erde Hamm / Förderverein  
 Sportclub Eintracht Hamm /SCE – Tennis  
 Stuniken-Club e.V.  
 Förderverein Maxipark Hamm

**Süberkrüb,  
Cay**

Landrat des Kreises Recklinghausen

s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses

**Thieser,  
Dietmar**

Sparkasse Hagen, Verwaltungsrat  
 Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat  
 Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat  
 gemeinnützige "Dieter Klöckner Stiftung" in Hagen, Vorstandsvorsitzender  
 Stadtsportbund Hagen, Vorsitzender  
 Hasper Heimat und Brauchtum Verein von 1861 e. V., Präsident

**Tischler,  
Bernd**

Oberbürgermeister der Stadt Bottrop

Arbeitsgemeinschaft Arbeit für Bottrop ARGE AFB, Trägerversammlung  
 Arbeiter-Samariter-Bund, Regionalverband Ruhr e. V., Beirat (stv. Beiratsvorsitzender)  
 Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Bottrop, Vorstand (Vorsitzender)  
 Arbeiterwohlfahrt Bezirksverband Westliches Westfalen e. V., Vorstand  
 Bottroper Sonnenkraft eG, Aufsichtsrat  
 e.b.Q. Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und Arbeit GmbH (DGB-Bildungswerk), Aufsichtsrat  
 DRK – Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Bottrop e. V., Präsidium (Beisitzer)  
 Dynaklin, Beirat (Vorsitzender)  
 Emscherfreunde (priv. Verein)  
 Emscher Lippe Energie (ELE), Gesellschafterversammlung  
 Gesellschaft für Bauen und Wohnen Bottrop mbH, Aufsichtsrat  
 G.I.B., Aufsichtsrat  
 Gesellschaft für Stadtmarketing Bottrop mbH, Gesellschafterversammlung  
 Gründerzentrumsgesellschaft Prosper III mbH (GZP), Aufsichtsrat  
 InnovationCity Management GmbH, Aufsichtsrat  
 Marienhospital Bottrop, Aufsichtsrat  
 Naturpark Hohe Mark (priv. Verein), Vorstand  
 Oberprüfungsamt, Prüfer  
 RAG, Regionalbeirat (beratendes Mitglied)  
 Rotary Club Gladbeck-Kirchhellen  
 RWE, Beirat

RWE-Holding AG, Aufsichtsrat  
 Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat (Vorsitzender), Hauptaus-  
 schuss (Vorsitzender), Risikoausschuss (Vorsitzender)  
 Städtetag NRW, Sportausschuss, Wirtschaftsausschuss  
 Verband der kommunalen Aktionäre des RWE, GmbH (VKA),  
 Gesellschafterversammlung  
 Verein Marketing für Bottrop e. V., Vorstand (Vorsitzender)  
 VKA -Vereinigung der Kommunalen Arbeitgeberverbände,  
 Gruppenversammlung (Ersatzmitglied)  
 Westf. Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbands-  
 versammlung  
 WiN Emscher-Lippe, Aufsichtsrat (Vorsitzender)  
 Zweckverband KRZN, Rechnungsprüfungsausschuss, Ver-  
 bandsversammlung, Verwaltungsrat

**Vöpel, Dirk**

k. A.

**von der Beck,  
Sabine**

PR-Beraterin

s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses

**Wehling,  
Klaus**Oberbürgermeister  
der Stadt Ober-  
hausen

1. Energieversorgung Oberhausen AG, Aufsichtsrat (1. stellv. Vorsitzender)  
 Helios Kliniken GmbH, Beirat  
 KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat  
 RWE Deutschland AG, Aufsichtsrat  
 Stadtwerke Oberhausen GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats
2. Deutscher Städtetag, Ausschuss für Wirtschaft u. Europ. Binnenmarkt  
 DSM Deutsche Städte Medien GmbH, Beirat  
 Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat (stellv. Mitglied)  
 Emscher Gesellschaft für Wassertechnik, Beirat  
 Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats  
 Gemeinschafts-Müll-Verbrennungsanlage Niederrhein GmbH, Gesellschafterversammlung  
 Hauptverwaltungsbeamtenkonferenz  
 LBS, Kommunalbeirat  
 OGM Oberhausener Gebäudemanagement GmbH, Gesellschafterversammlung  
 PBO Projektentwicklungs- und Beteiligungsgesellschaft Oberhausen mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats  
 Provinzial Rheinland Holding, Verwaltungsrat (stellv. Mitglied), Kommunalbeirat, Regionalrat (Mitglied in beratender Funktion)  
 Rheinische Sparkassenakademie, Kuratorium  
 Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Gewährträgerausschuss, Verbandsversammlung, Vorstand  
 Städtetag NW, Vorstand, Wirtschaftsausschuss  
 Stadtparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat, Risikoausschuss  
 Technologiezentrum Umweltschutz Management GmbH, Gesellschafterversammlung  
 TMO Tourismus & Marketing Oberhausen GmbH, Gesellschafterversammlung  
 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesellschafterversammlung  
 Verwaltungs- und Wirtschaftsakademie Oberhausen - Mülheim an der Ruhr e.V.

WBO Wirtschaftsbetriebe Oberhausen GmbH, Gesellschafterversammlung  
 Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats  
 WFO Wirtschaftsförderung Oberhausen GmbH, Aufsichtsrat

3. RWE Konzern, Beirat

4. Allianz Kindergesundheit e.V., Beirat  
 Duisburger Universitäts-Gesellschaft e.V., Präsidium  
 Förderverein St. Vinzenz-Pallotti Hospiz  
 Frauen helfen Frauen e.V. (Frauenberatungsstelle Oberhausen)  
 Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Kreisverband Oberhausen, Kreisvorsitzender  
 Netzwerk Dienstleistungen e.V.  
 Onkologischer Arbeitskreis Oberhausen e.V.  
 RWO Rot-Weiß Oberhausen e.V., Aufsichtsrat  
 Stiftung Förderung des Spitzensports in Oberhausen, Vorsitzender des Kuratoriums

<b>Winterberg, Christel</b>	Hausfrau	Sparkasse Niederrhein, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat
<b>Wöll, Werner</b>	Finanzbeamter	CDU-Ratsfraktion Gelsenkirchen, Vorsitzender Gelsenkirchener gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH ( GGW ), stv. Aufsichtsratsvorsitzender Stadterneuerungsgesellschaft mbH Co KG, Gelsenkirchen, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Kemnade, Witten, Verwaltungsrat Verein der Ehemaligen, Freunde und Eltern des Schalker Gymnasiums e. V. , Gelsenkirchen, Vorstand

### Mitgliedschaften des Regionaldirektors und des Kämmerers

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