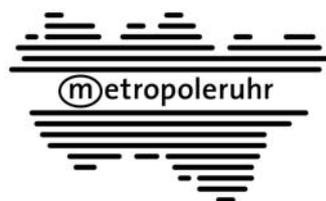


**Jahresabschluss 2012**

**des**

**Regionalverbandes Ruhr**



Regionalverband Ruhr



## **Inhaltsverzeichnis**

Seite

Bilanz zum 31. Dezember 2012	5
Ergebnisrechnung 2012	11
Teilergebnisrechnung 2012 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	14
Teilergebnisrechnung 2012 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	32
Teilergebnisrechnung 2012 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	34
Teilergebnisrechnung 2012 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	42
Teilergebnisrechnung 2012 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	45
Finanzrechnung 2012	47
Anhang	51
Lagebericht	75



**Bilanz**

**des**

**Regionalverbandes Ruhr**

**zum 31. Dezember 2012**

**Regionalverband Ruhr, Essen  
Bilanz zum 31. Dezember 2012**

---

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>EUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>477.467.447,16</b>	<b>482.752</b>
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>11.284.797,73</b>	<b>9.086</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>42.187.972,91</b>	<b>33.476</b>
	<b><u>530.940.217,80</u></b>	<b><u>525.314</u></b>

---

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>EUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>214.303.320,68</b>	<b>212.870</b>
<b>2. Sonderposten</b>	<b>149.919.304,59</b>	<b>148.006</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>47.526.313,52</b>	<b>45.483</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>97.184.991,93</b>	<b>102.882</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>22.006.287,08</b>	<b>16.073</b>
	<b><u>530.940.217,80</u></b>	<b><u>525.314</u></b>

**Regionalverband Ruhr, Essen**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2012**

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	TEUR
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>477.467.447,16</b>	<b>482.752</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	437.209,70	459
1.2 Sachanlagen	342.420.226,49	347.660
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	182.387.702,36	184.768
1.2.1.1 Grünflächen	25.883.374,80	26.328
1.2.1.2 Ackerland	38.276.431,72	38.814
1.2.1.3 Wald, Forsten	117.987.387,23	117.783
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	240.508,61	1.843
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.510.610,38	13.954
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0
1.2.2.2 Schulen	0,00	0
1.2.2.3 Wohnbauten	822.613,50	895
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	12.687.996,88	13.059
1.2.3 Infrastrukturvermögen	130.853.581,24	126.170
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.873.152,34	23.764
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	45.100.519,87	44.212
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.159.294,09	1.213
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	52.721.142,84	48.794
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.999.472,10	8.187
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	5.965.827,42	6.101
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	441.713,34	442
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	91.005,61	110
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.582.782,17	1.504
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.587.003,97	14.611
1.3 Finanzanlagen	134.610.010,97	134.632
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	111.637.257,21	111.637
1.3.2 Beteiligungen	16.906.289,06	16.905
1.3.3 Sondervermögen	5.941.835,02	5.942
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	9.424,00	9
1.3.5 Ausleihungen	115.205,68	139
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	115.205,68	139
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>11.284.797,73</b>	<b>9.086</b>
2.1 Vorräte	366.253,74	352
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	366.253,74	352
2.1.2 Geleistete Anzahlung	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.350.141,88	4.182
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.306.698,07	839
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.457.300,81	2.243
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	3.586.143,00	1.100
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0
2.4 Liquide Mittel	2.568.402,11	4.552
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>42.187.972,91</b>	<b>33.476</b>
	<b>530.940.217,80</b>	<b>525.314</b>

Passiva	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	TEUR
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>214.303.320,68</b>	<b>212.870</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	200.573.816,04	200.942
1.2 Sonderrücklage	0,00	0
1.3 Ausgleichsrücklage	12.689.460,18	10.978
1.4 Jahresüberschuss	1.040.044,46	950
<b>2. Sonderposten</b>	<b>149.919.304,59</b>	<b>148.006</b>
2.1 für Zuwendungen	149.919.304,59	148.006
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>47.526.313,52</b>	<b>45.483</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	30.954.853,00	30.497
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	230.000,00	0
3.4 Sonstige Rückstellungen	16.341.460,52	14.986
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>97.184.991,93</b>	<b>102.882</b>
4.1 Anleihen	0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	78.207.862,18	79.856
4.2.1 von verbunden 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	68.854.871,35	70.091
4.2.5 von Kreditinstituten	9.352.990,83	9.765
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.200.000,00	0
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.453.549,66	1.493
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	11.515.860,41	11.340
4.8 Erhaltene Anzahlungen	4.807.719,68	10.193
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>22.006.287,08</b>	<b>16.073</b>
	<b>530.940.217,80</b>	<b>525.314</b>



# **Ergebnisrechnung 2012**



Ergebnisrechnung								
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	4	5	6	7	9	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.827.574,11	52.101.500,00	0,00	52.101.500,00	51.579.775,50	-521.724,50	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.539,61	25.000,00	0,00	25.000,00	43.038,63	18.038,63	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.109.591,07	1.049.000,00	0,00	1.049.000,00	1.193.680,09	144.680,09	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.057.698,23	2.824.100,00	0,00	2.824.100,00	2.881.717,45	57.617,45	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.203.387,26	1.255.500,00	0,00	1.255.500,00	1.586.299,98	330.799,98	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	45.366,19	0,00	0,00	0,00	14.524,35	14.524,35	0,00
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>56.273.156,47</b>	<b>57.255.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.255.100,00</b>	<b>57.299.036,00</b>	<b>43.936,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-14.916.780,73	-15.823.900,00	0,00	-15.823.900,00	-15.751.931,10	71.968,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.925.052,38	-1.891.100,00	0,00	-1.891.100,00	-2.643.396,00	-752.296,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-3.420.334,00	-4.343.771,40	-259.486,85	-4.603.258,25	-3.533.753,58	1.069.504,67	-423.256,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.590.466,83	-5.282.100,00	0,00	-5.282.100,00	-5.736.411,01	-454.311,01	0,00
15	- Transferaufwendungen	-19.722.092,54	-20.058.750,00	-429.000,00	-20.487.750,00	-19.388.658,22	1.099.091,78	-292.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.692.414,07	-6.203.028,60	-241.530,00	-6.444.558,60	-6.141.760,31	302.798,29	-284.658,65
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-52.267.140,55</b>	<b>-53.602.650,00</b>	<b>-930.016,85</b>	<b>-54.532.666,85</b>	<b>-53.195.910,22</b>	<b>1.336.756,63</b>	<b>-1.000.414,76</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>4.006.015,92</b>	<b>3.652.450,00</b>	<b>-930.016,85</b>	<b>2.722.433,15</b>	<b>4.103.125,78</b>	<b>1.380.692,63</b>	<b>-1.000.414,76</b>
19	+ Finanzerträge	19.090,20	10.550,00	0,00	10.550,00	11.010,24	460,24	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-3.075.302,18	-3.663.000,00	0,00	-3.663.000,00	-3.074.091,56	588.908,44	0,00
21	= <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-3.056.211,98</b>	<b>-3.652.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.652.450,00</b>	<b>-3.063.081,32</b>	<b>589.368,68</b>	<b>0,00</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>949.803,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-930.016,85</b>	<b>-930.016,85</b>	<b>1.040.044,46</b>	<b>1.970.061,31</b>	<b>-1.000.414,76</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
25	= <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>
26	= <b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>949.803,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-930.016,85</b>	<b>-930.016,85</b>	<b>1.040.044,46</b>	<b>1.970.061,31</b>	<b>-1.000.414,76</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 - Innere Verwaltung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	683.161,34	115.200,00	0,00	115.200,00	422.145,13	306.945,13	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.539,61	25.000,00	0,00	25.000,00	43.038,63	18.038,63	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.894,11	80.500,00	0,00	80.500,00	61.181,18	-19.318,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.013.719,95	2.824.100,00	0,00	2.824.100,00	2.847.287,61	23.187,61	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.551.750,93	365.500,00	0,00	365.500,00	874.484,80	508.984,80	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>6.348.065,94</b>	<b>3.410.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.410.300,00</b>	<b>4.248.137,35</b>	<b>837.837,35</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-7.531.277,93	-8.104.300,00	0,00	-8.104.300,00	-8.129.276,30	-24.976,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.925.052,38	-1.891.100,00	0,00	-1.891.100,00	-2.643.396,00	-752.296,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.554.113,06	-1.576.000,00	-247.348,85	-1.823.348,85	-1.689.401,84	133.947,01	-156.865,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.977.796,77	-1.231.700,00	0,00	-1.231.700,00	-1.980.115,98	-748.415,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	-19.635.092,54	-19.928.750,00	-405.000,00	-20.333.750,00	-19.271.796,26	1.061.953,74	-255.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.184.129,80	-4.803.700,00	-149.530,00	-4.953.230,00	-5.444.590,30	-491.360,30	-170.374,05
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-37.807.462,48</b>	<b>-37.535.550,00</b>	<b>-801.878,85</b>	<b>-38.337.428,85</b>	<b>-39.158.576,68</b>	<b>-821.147,83</b>	<b>-582.739,95</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-31.459.396,54</b>	<b>-34.125.250,00</b>	<b>-801.878,85</b>	<b>-34.927.128,85</b>	<b>-34.910.439,33</b>	<b>16.689,52</b>	<b>-582.739,95</b>
19	+ Finanzerträge	17.769,35	10.550,00	0,00	10.550,00	11.010,24	460,24	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-89.230,71	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-5.418,08	4.581,92	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-71.461,36</b>	<b>550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550,00</b>	<b>5.592,16</b>	<b>5.042,16</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-31.530.857,90</b>	<b>-34.124.700,00</b>	<b>-801.878,85</b>	<b>-34.926.578,85</b>	<b>-34.904.847,17</b>	<b>21.731,68</b>	<b>-582.739,95</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>-31.530.857,90</b>	<b>-34.124.700,00</b>	<b>-801.878,85</b>	<b>-34.926.578,85</b>	<b>-34.904.847,17</b>	<b>21.731,68</b>	<b>-582.739,95</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>-31.530.857,90</b>	<b>-34.124.700,00</b>	<b>-801.878,85</b>	<b>-34.926.578,85</b>	<b>-34.904.847,17</b>	<b>21.731,68</b>	<b>-582.739,95</b>

**Teilergebnisrechnung Referat 010000 - Verbandsleitung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	26.764,89	0,00	0,00	0,00	26,06	26,06	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>26.764,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26,06</b>	<b>26,06</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-635.511,22	-706.400,00	0,00	-706.400,00	-876.283,71	-169.883,71	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-121.981,16	78.018,84	-70.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.477,87	0,00	0,00	0,00	-6.504,54	-6.504,54	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-651.989,09</b>	<b>-906.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-906.400,00</b>	<b>-1.004.769,41</b>	<b>-98.369,41</b>	<b>-70.000,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-625.224,20</b>	<b>-906.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-906.400,00</b>	<b>-1.004.743,35</b>	<b>-98.343,35</b>	<b>-70.000,00</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>-625.224,20</b>	<b>-906.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-906.400,00</b>	<b>-1.004.743,35</b>	<b>-98.343,35</b>	<b>-70.000,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-625.224,20</b>	<b>-906.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-906.400,00</b>	<b>-1.004.743,35</b>	<b>-98.343,35</b>	<b>-70.000,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-625.224,20</b>	<b>-906.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-906.400,00</b>	<b>-1.004.743,35</b>	<b>-98.343,35</b>	<b>-70.000,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010000 (Verbandsleitung), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

#### **11 Personalaufwendungen**

- Durch Umsetzung von Mitarbeitern in die neu gebildeten Stabstellen „Regionale Kulturkoordination“ und „Organisation“ erhöht sich der Personalaufwand in Höhe von 169,9 T€. Dies führt gleichzeitig zu Einsparungen in den Teilergebnisrechnungen des Referates 1 (104,7 T€) und des Referates 4 (54,7 T€).

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

- Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2012 in Höhe von 200,0 T€ sind Finanzmittel in Höhe von 78,0 T€ nicht verausgabt worden. Zur weiteren Projektrealisierung ist eine Ermächtigungsübertragung für das Projekt „Nachhaltigkeit Kulturhauptstadt“ von 70,0 T€ gebildet worden.

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	21.063,92	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	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	835,38	0,00	0,00	0,00	1.036,32	1.036,32	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>21.899,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.036,32</b>	<b>11.036,32</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.365.698,57	-1.440.700,00	0,00	-1.440.700,00	-1.335.949,61	104.750,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-219.996,56	-290.800,00	-67.852,85	-358.652,85	-235.923,75	122.729,10	-74.359,60
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	-229.079,02	-292.500,00	-50.000,00	-342.500,00	-262.853,48	79.646,52	-10.317,05
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.814.774,15</b>	<b>-2.024.000,00</b>	<b>-117.852,85</b>	<b>-2.141.852,85</b>	<b>-1.834.726,84</b>	<b>307.126,01</b>	<b>-84.676,65</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.792.874,85</b>	<b>-2.024.000,00</b>	<b>-117.852,85</b>	<b>-2.141.852,85</b>	<b>-1.823.690,52</b>	<b>318.162,33</b>	<b>-84.676,65</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.792.874,85</b>	<b>-2.024.000,00</b>	<b>-117.852,85</b>	<b>-2.141.852,85</b>	<b>-1.823.690,52</b>	<b>318.162,33</b>	<b>-84.676,65</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.792.874,85</b>	<b>-2.024.000,00</b>	<b>-117.852,85</b>	<b>-2.141.852,85</b>	<b>-1.823.690,52</b>	<b>318.162,33</b>	<b>-84.676,65</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.792.874,85</b>	<b>-2.024.000,00</b>	<b>-117.852,85</b>	<b>-2.141.852,85</b>	<b>-1.823.690,52</b>	<b>318.162,33</b>	<b>-84.676,65</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010100 (Strategische Entwicklung, Redaktion und Presse), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

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

- Der Mehrerlös in Höhe von 10,0 T€ resultiert aus einem nicht eingeplanten Zuschuss für die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Verleihung des Journalistenpreises „lorry“.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Die Haushaltsverbesserung in Höhe von 104,7 T€ resultiert aus der organisatorischen Umsetzung von Mitarbeitern der Stabstelle „Regionale Kulturkoordination“ in die Verbandsleitung.

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

- Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2012 in Höhe von 358,7 T€ ergibt sich zum Jahresabschluss 2012 ein Minderaufwand in Höhe von rund 122,7 T€, der sich aus Einsparungen beim Projekt „Internetauftritt metropol Ruhr“ (53,6 T€) und durch einen moderaten Vertrieb von Publikationsmaterial im Haushaltsjahr 2012 (69,1 T€) errechnet. Ein Teilbetrag (74,4 T€) ist als Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2013 übertragen worden.

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

- Die Haushaltsverbesserung von rd. 79,6 T€ ergibt sich in erster Linie durch nicht verausgabte Aufwendungen im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit. Davon werden 10,3 T€ als Ermächtigung in das nächste Haushaltsjahr übertragen.

**Teilergebnisrechnung Referat 010200 - Verbandsgremien, Veranstaltungsmanagement**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	220.595,42	20.000,00	0,00	20.000,00	317.523,13	297.523,13	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.539,61	25.000,00	0,00	25.000,00	43.038,63	18.038,63	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.348,29	80.000,00	0,00	80.000,00	61.181,18	-18.818,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	151.677,44	153.000,00	0,00	153.000,00	152.460,00	-540,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.468,46	0,00	0,00	0,00	3.237,13	3.237,13	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>472.629,22</b>	<b>278.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278.000,00</b>	<b>577.440,07</b>	<b>299.440,07</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-976.093,77	-1.055.000,00	0,00	-1.055.000,00	-1.042.982,55	12.017,45	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-362.856,01	-184.800,00	0,00	-184.800,00	-506.922,15	-322.122,15	-12.506,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-47.700,00	-47.700,00	0,00	-47.700,00	-50.000,00	-2.300,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-488.758,67	-581.000,00	0,00	-581.000,00	-482.855,00	98.145,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.875.408,45</b>	<b>-1.868.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.868.500,00</b>	<b>-2.082.759,70</b>	<b>-214.259,70</b>	<b>-12.506,30</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.402.779,23</b>	<b>-1.590.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.590.500,00</b>	<b>-1.505.319,63</b>	<b>85.180,37</b>	<b>-12.506,30</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.402.779,23</b>	<b>-1.590.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.590.500,00</b>	<b>-1.505.319,63</b>	<b>85.180,37</b>	<b>-12.506,30</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.402.779,23</b>	<b>-1.590.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.590.500,00</b>	<b>-1.505.319,63</b>	<b>85.180,37</b>	<b>-12.506,30</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.402.779,23</b>	<b>-1.590.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.590.500,00</b>	<b>-1.505.319,63</b>	<b>85.180,37</b>	<b>-12.506,30</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010200 (Verbandsghremien/Veranstaltungsmanagement), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

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

- Der in 2012 ausgewiesene Mehrertrag von rd. 297,5 T€ wurde durch die Ruhrkohle AG der Schlichtungsstelle zur Deckung der angefallenen Sach- und Personalaufwendungen überwiesen. Korrespondierend dazu sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 270,6 T€ gestiegen (vgl. Erläuterungen zu Position 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

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

- Der ausgewiesene Mehraufwand in Höhe von 322,1 T€ beruht hauptsächlich auf nicht in dieser Höhe geplanten Aufwendungen 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 (30,1 T€), für die Ausrichtung des Kommunalpolitischen Treffens (26,5 T€) und für das Betriebsrestaurant (34,5 T€) mehr verausgabt werden. Desweiteren wurde eine Ermächtigungsübetragung in Höhe von 12,5 T€ für die Schlichtungsstelle Bergschäden ausgesprochen.

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

- Der Minderaufwand von rd. 98,1 T€ ergab sich in erster Linie durch Einsparungen bei den Aufwendungen für die Mitglieder der Verbandsghremien und den Fraktionen.

**Teilergebnisrechnung Referat 010500 - Soziales und Bildung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	352.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	5.500,00	-500,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	545,82	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.025,74	0,00	0,00	0,00	13,15	13,15	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>357.571,56</b>	<b>11.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>5.513,15</b>	<b>-5.986,85</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-439.316,50	-492.200,00	0,00	-492.200,00	-462.513,80	29.686,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-350.178,83	-36.900,00	-155.000,00	-191.900,00	-147.620,66	44.279,34	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	-47.666,85	-126.800,00	-69.530,00	-196.330,00	-116.553,71	79.776,29	-20.541,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-837.162,18</b>	<b>-655.900,00</b>	<b>-224.530,00</b>	<b>-880.430,00</b>	<b>-726.688,17</b>	<b>153.741,83</b>	<b>-20.541,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-479.590,62</b>	<b>-644.400,00</b>	<b>-224.530,00</b>	<b>-868.930,00</b>	<b>-721.175,02</b>	<b>147.754,98</b>	<b>-20.541,00</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>-479.590,62</b>	<b>-644.400,00</b>	<b>-224.530,00</b>	<b>-868.930,00</b>	<b>-721.175,02</b>	<b>147.754,98</b>	<b>-20.541,00</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>-479.590,62</b>	<b>-644.400,00</b>	<b>-224.530,00</b>	<b>-868.930,00</b>	<b>-721.175,02</b>	<b>147.754,98</b>	<b>-20.541,00</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>-479.590,62</b>	<b>-644.400,00</b>	<b>-224.530,00</b>	<b>-868.930,00</b>	<b>-721.175,02</b>	<b>147.754,98</b>	<b>-20.541,00</b>

### **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010300 (Soziales und Bildung), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

#### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

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

- Die Aufwendungen für veranschlagte Projekt- und Veranstaltungskosten konnten im Haushaltsjahr 2012 um insgesamt 44,3 T€ reduziert werden.

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

- Bei den externen Beauftragungen von „Analysen und Untersuchungen“ ergaben sich Minderaufwendungen von rd. 79,8 T€, In Höhe von 20,5 T€ wurde eine Ermächtigungsübertragung gebucht.

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	0,00	-76.700,00	0,00	-76.700,00	-78.942,43	-2.242,43	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	0,00	115.000,00	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	-105.000,00	0,00	-105.000,00	-72.146,15	32.853,85	-19.516,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.700,00</b>	<b>-151.088,58</b>	<b>145.611,42</b>	<b>-19.516,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.700,00</b>	<b>-151.088,58</b>	<b>145.611,42</b>	<b>-19.516,00</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>-296.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.700,00</b>	<b>-151.088,58</b>	<b>145.611,42</b>	<b>-19.516,00</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>-296.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.700,00</b>	<b>-151.088,58</b>	<b>145.611,42</b>	<b>-19.516,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.700,00</b>	<b>-151.088,58</b>	<b>145.611,42</b>	<b>-19.516,00</b>

### **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 011700 (Europäische und regionale Netzwerke Ruhr), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

#### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

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

- Die Aufwendungen für veranschlagte Projekt- und Veranstaltungskosten konnten im Haushaltsjahr 2012 komplett eingespart werden.

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

- Bei den externen Beauftragungen von „Analysen und Untersuchungen“ ergaben sich Minderaufwendungen von rd. 32,9 T€. In Höhe von 19,5 T€ wurde eine Ermächtigungsübertragung gebucht.

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	89.502,00	89.200,00	0,00	89.200,00	89.122,00	-78,00	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	2.620.582,87	2.512.000,00	0,00	2.512.000,00	2.604.923,41	92.923,41	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	53.290,93	6.000,00	0,00	6.000,00	82.318,03	76.318,03	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>2.763.375,80</b>	<b>2.607.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.607.200,00</b>	<b>2.776.363,44</b>	<b>169.163,44</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-2.048.984,16	-2.293.900,00	0,00	-2.293.900,00	-2.208.069,24	85.830,76	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-483.116,93	-223.600,00	0,00	-223.600,00	-413.590,56	-189.990,56	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-439.054,33	-513.500,00	-9.996,00	-523.496,00	-448.871,12	74.624,88	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.897.839,10	-1.231.700,00	0,00	-1.231.700,00	-1.977.248,69	-745.548,69	0,00
15	- Transferaufwendungen	-19.587.392,54	-19.881.050,00	-405.000,00	-20.286.050,00	-19.221.796,26	1.064.253,74	-255.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.222.549,38	-3.509.200,00	-30.000,00	-3.539.200,00	-4.326.647,57	-787.447,57	-120.000,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-26.678.936,44</b>	<b>-27.652.950,00</b>	<b>-444.996,00</b>	<b>-28.097.946,00</b>	<b>-28.596.223,44</b>	<b>-498.277,44</b>	<b>-375.500,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-23.915.560,64</b>	<b>-25.045.750,00</b>	<b>-444.996,00</b>	<b>-25.490.746,00</b>	<b>-25.819.860,00</b>	<b>-329.114,00</b>	<b>-375.500,00</b>
19	+ Finanzerträge	17.769,35	10.550,00	0,00	10.550,00	11.010,24	460,24	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-87.517,87	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-518,87	9.481,13	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-69.748,52</b>	<b>550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550,00</b>	<b>10.491,37</b>	<b>9.941,37</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-23.985.309,16</b>	<b>-25.045.200,00</b>	<b>-444.996,00</b>	<b>-25.490.196,00</b>	<b>-25.809.368,63</b>	<b>-319.172,63</b>	<b>-375.500,00</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>-23.985.309,16</b>	<b>-25.045.200,00</b>	<b>-444.996,00</b>	<b>-25.490.196,00</b>	<b>-25.809.368,63</b>	<b>-319.172,63</b>	<b>-375.500,00</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>-23.985.309,16</b>	<b>-25.045.200,00</b>	<b>-444.996,00</b>	<b>-25.490.196,00</b>	<b>-25.809.368,63</b>	<b>-319.172,63</b>	<b>-375.500,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010600 (Finanzmanagement / Zentrale Dienste), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

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

- Der Mehrertrag resultiert hauptsächlich aus nicht in dieser Höhe (91,8 T€) geplanten Gebühren für die Übernahme von Einstandspflichterklärungen im Rahmen der Deponienachsorge für die AGR.

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

- Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird mit 82,3 T€ ein um 76,3 T€ besseres Ergebnis als geplant ausgewiesen. Ursächlich dafür war die nicht geplante Gewinnausschüttung der Ruhrwind Herten GmbH.

#### **11 Personalaufwendungen**

- Der ausgewiesene Minderaufwand von rd. 85,8 T€ erklärt sich hauptsächlich aus Einsparungen der Beihilfekosten für die aktiv Beschäftigten und Beamten beim RVR.

#### **12 Versorgungsaufwendungen**

- Zu einem Mehraufwand kam es in 2012 durch die Erhöhung der Zuführung zu der Beihilferückstellung für die Versorgungsempfänger. Hier mussten zusätzliche Mittel von rd. 190,0 T€ aufgebracht werden.

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

- Das Ergebnis 2012 weist hier eine Einsparung von rd. 74,6 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.

#### 14 Bilanzielle Abschreibungen

- Im Jahresabschluss 2012 ist es bei den bilanziellen Abschreibungen zu einem Mehraufwand in Höhe von 745,5 T€ gekommen.
- Entgegen der Planung wurde in 2012 die Abschreibung des Festwertes für die Waldbewirtschaftung als Abschreibung (725,0 T€) gebucht. Die Deckung erfolgt durch Einsparungen in gleicher Höhe in der Position 15 - Transferaufwand, in der dieser Betrag geplant wurde.

#### 15 Transferaufwand

- Der Transferaufwand beläuft sich im Jahresabschluss 2012 auf 19.221,8 T€ und stellt sich damit um rd. 1.064,3 T€ geringer als gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz dar.
- Aufgrund von Projektverschiebung in das Jahr 2012, weisen der Betriebskostenzuschuss der Route der Industriekultur (155,5 T€) und der Betriebskostenzuschuss der Ruhr Tourismus GmbH (100,0 T€) einen Minderaufwand von rd. 255,5 T€ aus. Dieser wurde als Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2013 übertragen.
- Analog zu den Ausführungen zu der Position 14 - Bilanzielle Abschreibungen ergibt sich für den Festwert der Waldbewirtschaftung hier die korrespondierende Einsparung von 725,0 T€ (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 14 - Bilanzielle Abschreibungen).

#### 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Der Jahresabschluss 2012 weist ein Ist-Ergebnis in Höhe von rd. 4.326,6 T€ aus. Damit wird der fortgeschriebene Planansatz, der sich auf 3.539,2 T€ beläuft, um rd. 787,4 T€ überschritten.
- Die im Haushaltsplan 2012 veranschlagte Zuführung in Höhe von 2.360,0 T€ für die Rückstellung „Sicherung und Erhaltung der Großstandorte bei der Route der Industriekultur“ konnte aufgrund von Einsparungen sowie nicht geplanter Erträge im Gesamthaushalt des RVR um 1.000,0 T€ erhöht werden.
- Für die Zuführung von Rückstellungen für die externe Begleitung des NKF-Gesamtabschlusses und die anstehende GPA-Prüfung musste insgesamt ein Betrag von rd. 71,0 T€ gebucht werden.
- Die im Haushaltsjahr 2012 vorgesehenen Finanzmittel für externe Beratungsleistungen konnten nicht vollständig verausgabt werden. Um die Beratungsleistungen im Haushaltsjahr 2013 beauftragen zu können, ist eine Ermächtigungsübertragung über 120,0 T€ gebildet worden.

**Teilergebnisrechnung Referat 010700 - Personal und Recht**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	241.459,64	154.100,00	0,00	154.100,00	89.904,20	-64.195,80	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.463.584,81	359.500,00	0,00	359.500,00	787.483,96	427.983,96	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>2.705.044,45</b>	<b>513.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>513.600,00</b>	<b>877.388,16</b>	<b>363.788,16</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.526.750,84	-1.506.700,00	0,00	-1.506.700,00	-1.642.236,47	-135.536,47	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.441.935,45	-1.667.500,00	0,00	-1.667.500,00	-2.229.805,44	-562.305,44	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-181.709,53	-225.000,00	-14.500,00	-239.500,00	-221.219,43	18.280,57	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-79.957,67	0,00	0,00	0,00	-2.867,29	-2.867,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-179.598,01	-178.800,00	0,00	-178.800,00	-177.029,85	1.770,15	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-5.409.951,50</b>	<b>-3.578.000,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-3.592.500,00</b>	<b>-4.273.158,48</b>	<b>-680.658,48</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.704.907,05</b>	<b>-3.064.400,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-3.078.900,00</b>	<b>-3.395.770,32</b>	<b>-316.870,32</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-1.712,84	0,00	0,00	0,00	-4.899,21	-4.899,21	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-1.712,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.899,21</b>	<b>-4.899,21</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.706.619,89</b>	<b>-3.064.400,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-3.078.900,00</b>	<b>-3.400.669,53</b>	<b>-321.769,53</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>-2.706.619,89</b>	<b>-3.064.400,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-3.078.900,00</b>	<b>-3.400.669,53</b>	<b>-321.769,53</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>-2.706.619,89</b>	<b>-3.064.400,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-3.078.900,00</b>	<b>-3.400.669,53</b>	<b>-321.769,53</b>	<b>0,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 1, Referat 010700 (Personal und Recht), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

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

- Der Minderertrag von rd. 64,2 T€ resultiert - entgegen der Planung - aus nicht vereinnahmten Personalkostenerstattungen.

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

- Der ausgewiesene Mehrertrag von rd. 428,0 T€ ist in erster Linie auf die Aktualisierung des extern erstellten Bewertungsgutachtens für die Berechnung der Pensionsrückstellungen für die aktiv Beschäftigten zurückzuführen. Dem stehen allerdings Mehraufwendungen in Höhe von 562,3 T€ für die Zuführung zu Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 12 - Versorgungsaufwand) gegenüber.

#### **11 Personalaufwand 12 Versorgungsaufwand**

- In 2012 ist es bei den Personalaufwendungen aufgrund der Aktualisierung des extern erstellten Bewertungsgutachtens zu einem Mehraufwand von insgesamt 135,5 T€ gekommen, der sich im Wesentlichen aus der erhöhten Zuführung der Pensionsrückstellung für aktive Beschäftigte errechnet.
- Wie schon unter der Position 7 - Sonstige ordentliche Erträge - ausgeführt wurde, resultiert der Mehraufwand – entgegen der Planung - bei den Versorgungsaufwendungen in Höhe von 562,3 T€ aus der Zuführung zu der Rückstellung für Versorgungsempfänger des RVR.

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

- Leichte Einsparungen von rd. 18,3 T€ konnten durch nicht verausgabte Mittel für die Position Aus- und Fortbildung erreicht werden.

**Teilergebnisrechnung Referat 011300 - Stabsstellen**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	370,15	370,15	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>370,15</b>	<b>370,15</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-256.192,73	-226.000,00	0,00	-226.000,00	-185.769,42	40.230,58	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-317,80	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-6.863,57	3.136,43	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	-2.400,00	0,00	-2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-256.510,53</b>	<b>-238.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-238.400,00</b>	<b>-192.632,99</b>	<b>45.767,01</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-256.510,53</b>	<b>-238.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-238.400,00</b>	<b>-192.262,84</b>	<b>46.137,16</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>-256.510,53</b>	<b>-238.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-238.400,00</b>	<b>-192.262,84</b>	<b>46.137,16</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>-256.510,53</b>	<b>-238.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-238.400,00</b>	<b>-192.262,84</b>	<b>46.137,16</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>-256.510,53</b>	<b>-238.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-238.400,00</b>	<b>-192.262,84</b>	<b>46.137,16</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung Referat 011400 - Rechnungsprüfung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	780,72	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>780,72</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	-282.730,14	-306.700,00	0,00	-306.700,00	-296.529,07	10.170,93	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>-282.730,14</b>	<b>-314.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-314.700,00</b>	<b>-296.529,07</b>	<b>18.170,93</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-281.949,42</b>	<b>-314.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-314.700,00</b>	<b>-296.529,07</b>	<b>18.170,93</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>-281.949,42</b>	<b>-314.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-314.700,00</b>	<b>-296.529,07</b>	<b>18.170,93</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>-281.949,42</b>	<b>-314.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-314.700,00</b>	<b>-296.529,07</b>	<b>18.170,93</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>-281.949,42</b>	<b>-314.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-314.700,00</b>	<b>-296.529,07</b>	<b>18.170,93</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	10.710,00	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	3.784,66	6.500,00	0,00	6.500,00	4.265,07	-2.234,93	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	158,44	0,00	0,00	0,00	893,74	893,74	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.932,55	10.000,00	0,00	10.000,00	21.740,29	11.740,29	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>26.585,65</b>	<b>16.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>26.899,10</b>	<b>10.399,10</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.034.582,69	-1.073.600,00	0,00	-1.073.600,00	-1.018.907,64	54.692,36	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-218.080,85	-225.000,00	0,00	-225.000,00	-95.950,73	129.049,27	-50.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-87.000,00	-130.000,00	-24.000,00	-154.000,00	-116.861,96	37.138,04	-37.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-137.386,75	-175.100,00	-20.000,00	-195.100,00	-123.913,11	71.186,89	-23.600,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.477.050,29</b>	<b>-1.603.700,00</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-1.647.700,00</b>	<b>-1.355.633,44</b>	<b>292.066,56</b>	<b>-110.600,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.450.464,64</b>	<b>-1.587.200,00</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-1.631.200,00</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>302.465,66</b>	<b>-110.600,00</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>-1.450.464,64</b>	<b>-1.587.200,00</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-1.631.200,00</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>302.465,66</b>	<b>-110.600,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.450.464,64</b>	<b>-1.587.200,00</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-1.631.200,00</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>302.465,66</b>	<b>-110.600,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.450.464,64</b>	<b>-1.587.200,00</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-1.631.200,00</b>	<b>-1.328.734,34</b>	<b>302.465,66</b>	<b>-110.600,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 4, Referat 040100 (Kultur und Sport), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

#### **11 Personalaufwendungen**

- Die Haushaltsverbesserung in Höhe von 54,7 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 129,0 T€ resultieren im Wesentlichen aus der zeitlichen Verschiebung von Kulturprojekten. Es wurde eine Ermächtigungsübertragung über 50,0 T€ gebildet.

#### **15 Transferaufwendungen**

- Die Minderaufwendungen in Höhe von 37,1 T€ resultieren aus der Verschiebung von geförderten Sportprojekten in das Haushaltsjahr 2013. Es wurden 37,0 T€ in das nächste Haushaltsjahr übertragen.

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

- Auch hier konnten im Haushaltsjahr 2012 Finanzmittel in Höhe von 71,2 T€ eingespart werden. Davon wurden 23,6 T€ als Ermächtigungsübertragung dem kommenden Haushaltsjahr zusätzlich zur Verfügung gestellt, um die Projektdurchführung im Bereich Freizeitmarketing sicher zustellen.

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	1.139.575,12	1.747.700,00	0,00	1.747.700,00	1.149.713,91	-597.986,09	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	218.935,34	280.000,00	0,00	280.000,00	189.779,62	-90.220,38	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	20.808,52	0,00	0,00	0,00	10.512,34	10.512,34	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	123.580,49	10.000,00	0,00	10.000,00	6.177,10	-3.822,90	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.502.899,47</b>	<b>2.037.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.037.700,00</b>	<b>1.356.182,97</b>	<b>-681.517,03</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-5.019.757,14	-5.258.300,00	0,00	-5.258.300,00	-5.180.115,86	78.184,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.035.016,85	-1.990.471,40	-12.138,00	-2.002.609,40	-1.223.560,95	779.048,45	-216.390,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-103.415,51	-100.800,00	0,00	-100.800,00	-104.192,72	-3.392,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-494.254,71	-745.628,60	-72.000,00	-817.628,60	-261.528,63	556.099,97	-90.684,60
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.652.444,21</b>	<b>-8.095.200,00</b>	<b>-84.138,00</b>	<b>-8.179.338,00</b>	<b>-6.769.398,16</b>	<b>1.409.939,84</b>	<b>-307.074,81</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-5.149.544,74</b>	<b>-6.057.500,00</b>	<b>-84.138,00</b>	<b>-6.141.638,00</b>	<b>-5.413.215,19</b>	<b>728.422,81</b>	<b>-307.074,81</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>-5.149.544,74</b>	<b>-6.057.500,00</b>	<b>-84.138,00</b>	<b>-6.141.638,00</b>	<b>-5.413.215,19</b>	<b>728.422,81</b>	<b>-307.074,81</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>-5.149.544,74</b>	<b>-6.057.500,00</b>	<b>-84.138,00</b>	<b>-6.141.638,00</b>	<b>-5.413.215,19</b>	<b>728.422,81</b>	<b>-307.074,81</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>-5.149.544,74</b>	<b>-6.057.500,00</b>	<b>-84.138,00</b>	<b>-6.141.638,00</b>	<b>-5.413.215,19</b>	<b>728.422,81</b>	<b>-307.074,81</b>

**Teilergebnisrechnung Referat 090100 - Regionalentwicklung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	55.061,13	11.500,00	0,00	11.500,00	18.123,64	6.623,64	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	34.684,03	10.000,00	0,00	10.000,00	5.079,94	-4.920,06	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>89.745,16</b>	<b>21.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.500,00</b>	<b>23.203,58</b>	<b>1.703,58</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.251.066,81	-1.332.900,00	0,00	-1.332.900,00	-1.363.573,92	-30.673,92	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	-174.688,42	-316.300,00	-32.000,00	-348.300,00	-64.915,81	283.384,19	-42.009,32
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.425.755,23</b>	<b>-1.649.200,00</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-1.681.200,00</b>	<b>-1.428.489,73</b>	<b>252.710,27</b>	<b>-42.009,32</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.336.010,07</b>	<b>-1.627.700,00</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-1.659.700,00</b>	<b>-1.405.286,15</b>	<b>254.413,85</b>	<b>-42.009,32</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.336.010,07</b>	<b>-1.627.700,00</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-1.659.700,00</b>	<b>-1.405.286,15</b>	<b>254.413,85</b>	<b>-42.009,32</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.336.010,07</b>	<b>-1.627.700,00</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-1.659.700,00</b>	<b>-1.405.286,15</b>	<b>254.413,85</b>	<b>-42.009,32</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.336.010,07</b>	<b>-1.627.700,00</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-1.659.700,00</b>	<b>-1.405.286,15</b>	<b>254.413,85</b>	<b>-42.009,32</b>

**Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr,  
die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090100 (Regionalentwicklung), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses  
zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

**16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Insgesamt beschränkten sich die Projektabwicklungen im Referat 8 - Regionalentwicklung aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung in 2012 auf die notwendigen Maßnahmen, so dass sich zunächst Einsparungen von rd. 283,4 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ergeben. Als Ermächtigung wurde ein Betrag in Höhe von 42,0 T€ in das Haushaltsjahr 2013 übertragen.

**Teilergebnisrechnung Referat 090200 - Geoinformation und Raumbeobachtung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.010,86	45.000,00	0,00	45.000,00	22.554,50	-22.445,50	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	218.935,34	280.000,00	0,00	280.000,00	189.779,62	-90.220,38	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	20.808,52	0,00	0,00	0,00	10.512,34	10.512,34	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	307,37	0,00	0,00	0,00	188,97	188,97	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>264.062,09</b>	<b>325.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>325.000,00</b>	<b>223.035,43</b>	<b>-101.964,57</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.773.093,94	-1.883.800,00	0,00	-1.883.800,00	-1.809.707,99	74.092,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-43.949,34	-148.371,40	-2.023,00	-150.394,40	-117.219,08	33.175,32	-29.052,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00	-2,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-168.316,79	-321.428,60	-40.000,00	-361.428,60	-161.848,38	199.580,22	-19.677,81
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.985.360,07</b>	<b>-2.353.600,00</b>	<b>-42.023,00</b>	<b>-2.395.623,00</b>	<b>-2.088.777,45</b>	<b>306.845,55</b>	<b>-48.730,17</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.721.297,98</b>	<b>-2.028.600,00</b>	<b>-42.023,00</b>	<b>-2.070.623,00</b>	<b>-1.865.742,02</b>	<b>204.880,98</b>	<b>-48.730,17</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.721.297,98</b>	<b>-2.028.600,00</b>	<b>-42.023,00</b>	<b>-2.070.623,00</b>	<b>-1.865.742,02</b>	<b>204.880,98</b>	<b>-48.730,17</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.721.297,98</b>	<b>-2.028.600,00</b>	<b>-42.023,00</b>	<b>-2.070.623,00</b>	<b>-1.865.742,02</b>	<b>204.880,98</b>	<b>-48.730,17</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.721.297,98</b>	<b>-2.028.600,00</b>	<b>-42.023,00</b>	<b>-2.070.623,00</b>	<b>-1.865.742,02</b>	<b>204.880,98</b>	<b>-48.730,17</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090200 (Geoinformationen/Raumbeobachtung), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

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

- Insgesamt weist diese Position einen Minderertrag von rd. 22,4 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus und resultiert hauptsächlich aus noch nicht vereinnahmten Zuwendungen des Landes für laufende Projekte.

#### **5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

- Beim Verkauf der Kartenwerke und Luftbilder konnten entgegen der Planung rd. 90,2 T€ nicht erzielt werden.

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

- Insgesamt weist diese Position einen ungeplanten Mehrertrag von rd. 10,5 T€ aus. Dieser resultiert hauptsächlich aus zusätzlich vereinnahmten Erstattungsleistungen der Ruhr Tourismus GmbH für das Projekt „all4touristika“.

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

- Der Minderaufwand von 33,2 T€ ergibt sich aus Projektverschiebungen in das Haushaltsjahr 2013. Dafür wurden Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 29,1 T€ ausgesprochen.

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

- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellen sich im Jahresabschluss 2012 mit 199,6 T€ niedriger als geplant dar. Einsparungen haben sich insbesondere bei der Erstellung von Karten und Luftbildern sowie für bei Projektkosten in Höhe von rd. 186,8 T€ ergeben. Ein Teilbetrag von 19,6 T€ ist in das Haushaltsjahr 2013 übertragen worden.

**Teilergebnisrechnung Referat 090300 - Landschaftsentwicklung und Umwelt**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	585.503,13	1.165.800,00	0,00	1.165.800,00	634.035,77	-531.764,23	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	88.589,09	0,00	0,00	0,00	908,19	908,19	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>674.092,22</b>	<b>1.165.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.165.800,00</b>	<b>634.943,96</b>	<b>-530.856,04</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.512.763,35	-1.546.200,00	0,00	-1.546.200,00	-1.502.965,38	43.234,62	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-991.067,51	-1.842.100,00	-10.115,00	-1.852.215,00	-1.106.341,87	745.873,13	-187.337,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-103.415,51	-100.800,00	0,00	-100.800,00	-104.190,72	-3.390,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-151.249,50	-77.900,00	0,00	-77.900,00	-34.764,44	43.135,56	-28.997,47
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.758.495,87</b>	<b>-3.567.000,00</b>	<b>-10.115,00</b>	<b>-3.577.115,00</b>	<b>-2.748.262,41</b>	<b>828.852,59</b>	<b>-216.335,32</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.084.403,65</b>	<b>-2.401.200,00</b>	<b>-10.115,00</b>	<b>-2.411.315,00</b>	<b>-2.113.318,45</b>	<b>297.996,55</b>	<b>-216.335,32</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.084.403,65</b>	<b>-2.401.200,00</b>	<b>-10.115,00</b>	<b>-2.411.315,00</b>	<b>-2.113.318,45</b>	<b>297.996,55</b>	<b>-216.335,32</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.084.403,65</b>	<b>-2.401.200,00</b>	<b>-10.115,00</b>	<b>-2.411.315,00</b>	<b>-2.113.318,45</b>	<b>297.996,55</b>	<b>-216.335,32</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.084.403,65</b>	<b>-2.401.200,00</b>	<b>-10.115,00</b>	<b>-2.411.315,00</b>	<b>-2.113.318,45</b>	<b>297.996,55</b>	<b>-216.335,32</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 9, Referat 090300 (Landschaftsentwicklung und Umwelt), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

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

- In 2012 sind Mindererträge in Höhe von 531,8 T€ gebucht worden. Diese resultieren im Wesentlichen aus den nicht abgerufenen Fördermitteln für die Kulturprojekte im Emscher Landschaftspark (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

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

- Insgesamt weist diese Position per Saldo einen Minderaufwand von rd. 745,9 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz aus. Die Einsparung steht im Wesentlichen im Zusammenhang mit den nicht abgerufenen Fördermitteln (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 2 – Zuwendungen und Allgemeine Umlagen).
- Des Weiteren ergaben sich zunächst Minderausgaben im Rahmen der Unterhaltung der Dienstgebäude sowie im Bereich der Freiraumkonzeption „metropoleruhr“. Zur Projektrealisierung und Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens wurden im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen insgesamt 187,3 T€ in das Haushaltsjahr 2013 übertragen.

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

- Der sonstige ordentliche Aufwand stellt sich mit knapp 43,1 T€ geringer als im fortgeschriebenen Planansatz dar. Im Wesentlichen errechnet sich die Einsparung aus der Nichtbeauftragung von extern zu vergebenden Analysen bzw. Planungsleistungen des „Verbandsverzeichnis Grünflächen“ und des Facility-Managements. Auch für diese Position wurden Ermächtigungsübertragungen von 29,0 T€ ausgesprochen.

**Teilergebnisrechnung Referat 090400 - Staatliche Regionalplanung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	525.400,00	0,00	525.400,00	475.000,00	-50.400,00	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>525.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>525.400,00</b>	<b>475.000,00</b>	<b>-50.400,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-482.833,04	-495.400,00	0,00	-495.400,00	-503.868,57	-8.468,57	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	-30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-482.833,04</b>	<b>-525.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-525.400,00</b>	<b>-503.868,57</b>	<b>21.531,43</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-7.833,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.868,57</b>	<b>-28.868,57</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>-7.833,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.868,57</b>	<b>-28.868,57</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>-7.833,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.868,57</b>	<b>-28.868,57</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>-7.833,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.868,57</b>	<b>-28.868,57</b>	<b>0,00</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres nach § 22 GemHVO NRW	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist	Übertragung nach § 22 GemHVO NRW
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.534.524,00	2.838.600,00	0,00	2.838.600,00	2.590.371,00	-248.229,00	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	816.976,96	682.000,00	0,00	682.000,00	938.454,22	256.454,22	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	23.011,32	0,00	0,00	0,00	23.023,76	23.023,76	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.516.062,68	870.000,00	0,00	870.000,00	683.898,60	-186.101,40	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.890.574,96</b>	<b>4.390.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.390.600,00</b>	<b>4.235.747,58</b>	<b>-154.852,42</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.331.162,97	-1.387.700,00	0,00	-1.387.700,00	-1.423.631,30	-35.931,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-613.123,24	-552.300,00	0,00	-552.300,00	-524.840,06	27.459,94	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.509.254,49	-3.949.600,00	0,00	-3.949.600,00	-3.652.060,44	297.539,56	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-876.642,81	-478.600,00	0,00	-478.600,00	-311.721,67	166.878,33	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.330.183,51</b>	<b>-6.368.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.368.200,00</b>	<b>-5.912.253,47</b>	<b>455.946,53</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.439.608,55</b>	<b>-1.977.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.977.600,00</b>	<b>-1.676.505,89</b>	<b>301.094,11</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	1.320,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.320,85</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.438.287,70</b>	<b>-1.980.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.980.600,00</b>	<b>-1.676.505,89</b>	<b>304.094,11</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.438.287,70</b>	<b>-1.980.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.980.600,00</b>	<b>-1.676.505,89</b>	<b>304.094,11</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.438.287,70</b>	<b>-1.980.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.980.600,00</b>	<b>-1.676.505,89</b>	<b>304.094,11</b>	<b>0,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 13, Referat 011200 (Flächenmanagement), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

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

- Der Minderertrag von rd. 248,2 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. 256,5 T€ konnte durch zusätzliche Erträge im Rahmen der Verpachtung und Gestattungen des RVR-Grundvermögens erzielt werden.

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

- Der Mehrertrag von 23,0 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 2012 einen Minderertrag von rd. 186,1 T€ aus.
- Die geplanten Erträge aus der Bereitstellung von RVR-Grundstücken als Ausgleichsfläche (200,0 T€) konnten nur in Höhe von 148,4 T€ realisiert werden.
- Darüber hinaus konnten die geplanten Erträge aus der Veräußerung von Grundvermögen nicht komplett realisiert werden.

**13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- Im Rahmen des Facility-Managements (15,5 T€) und des Vermessungswesens (12,0 T€) konnten insgesamt Aufwendungen von rd. 27,5 T€ gegenüber dem Planansatz eingespart werden.

**14 Bilanzielle Abschreibungen**

- Analog zu den Ausführungen zur Position 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen erklärt sich hier der Minderaufwand von rd. 297,5 T€ bei den bilanziellen Abschreibungen (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

**16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen weisen einen Minderaufwand von rd. 166,9 T€ aus und korrespondieren im Wesentlichen mit den nicht realisierten Verkaufserlösen (vgl. hierzu Erläuterungen zur Position 7 – Sonstige ordentliche Erträge).

**Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2011	Ansatz des Haushalts- jahres 2012	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	43.459.603,65	47.400.000,00	0,00	47.400.000,00	47.417.545,46	17.545,46	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	60,61	0,00	0,00	0,00	-0,81	-0,81	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	45.366,19	0,00	0,00	0,00	14.524,35	14.524,35	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>43.505.030,45</b>	<b>47.400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.400.000,00</b>	<b>47.432.069,00</b>	<b>32.069,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-0,06	0,00	0,00	0,00	-41,87	-41,87	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	-6,60	-6,60	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-48,47</b>	<b>-48,47</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>43.505.030,39</b>	<b>47.400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.400.000,00</b>	<b>47.432.020,53</b>	<b>32.020,53</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-2.986.071,47	-3.650.000,00	0,00	-3.650.000,00	-3.068.673,48	581.326,52	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-2.986.071,47</b>	<b>-3.650.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.650.000,00</b>	<b>-3.068.673,48</b>	<b>581.326,52</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>40.518.958,92</b>	<b>43.750.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.750.000,00</b>	<b>44.363.347,05</b>	<b>613.347,05</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>40.518.958,92</b>	<b>43.750.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.750.000,00</b>	<b>44.363.347,05</b>	<b>613.347,05</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>40.518.958,92</b>	<b>43.750.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.750.000,00</b>	<b>44.363.347,05</b>	<b>613.347,05</b>	<b>0,00</b>

## **Zusätzliche Informationen des Regionalverbandes Ruhr, die mit dem Jahresabschluss 2012 veröffentlicht werden**

Der Regionalverband Ruhr gibt zur Teilergebnisrechnung des Produktbereiches 16, Referat 0160100 (Allgemeine Finanzwirtschaft), nachfolgende zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss 2012:

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen des tatsächlichen Ist-Ergebnisses zum fortgeschriebenen Planansatz 2012**

#### **9 Bestandsveränderungen**

- Die im Rahmen der Inventurarbeiten angepassten Inventurwerte führten zu einer Verminderung des Warenbestandes um ca. 59,1 T€

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

- Die fehlende Rechtskraft der Haushaltssatzung 2012 verhinderte die regulär geplante Aufnahme von Investitionskrediten, so dass der dafür geplante Zinsaufwand eingespart werden konnte. Zudem ist durch Zwischenfinanzierung die Kreditaufnahme verzögert worden. Gleichzeitig konnte durch Umschuldungsmaßnahmen von Darlehen das Zinsniveau gesenkt werden. Dies führte zu Einsparungen von insgesamt rd. 581,3 T€

# **Finanzrechnung 2012**



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	45.754.365,84	49.202.400,00	0,00	49.202.400,00	48.321.432,47	880.967,53
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.926,32	25.000,00	0,00	25.000,00	43.030,46	-18.030,46
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.116.839,15	1.049.000,00	0,00	1.049.000,00	1.279.116,00	-230.116,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.008.769,61	2.824.100,00	0,00	2.824.100,00	2.911.644,35	-87.544,35
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.403.863,55	404.000,00	0,00	404.000,00	894.978,83	-490.978,83
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	70.296,72	10.550,00	0,00	10.550,00	11.010,24	-460,24
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.384.061,19</b>	<b>53.515.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.515.050,00</b>	<b>53.461.212,35</b>	<b>-53.837,65</b>
10	- Personalauszahlungen	-14.810.444,41	-15.176.700,00	0,00	-15.176.700,00	-15.313.166,78	136.466,78
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.775.271,18	-1.877.500,00	0,00	-1.877.500,00	-1.867.332,33	-10.167,67
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.362.537,20	-4.341.000,00	-259.486,85	-4.600.486,85	-3.460.651,11	-1.139.835,74
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.070.037,80	-3.493.000,00	0,00	-3.493.000,00	-3.026.383,02	-466.616,98
14	- Transferauszahlungen	-21.759.146,87	-19.333.750,00	-429.000,00	-19.762.750,00	-21.392.539,49	1.629.789,49
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.902.421,45	-10.458.681,00	-241.530,00	-10.700.211,00	-3.790.716,88	-6.909.494,12
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-47.679.858,91</b>	<b>-54.680.631,00</b>	<b>-930.016,85</b>	<b>-55.610.647,85</b>	<b>-48.850.789,61</b>	<b>6.759.858,24</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.704.202,28</b>	<b>-1.165.581,00</b>	<b>-930.016,85</b>	<b>-2.095.597,85</b>	<b>4.610.422,74</b>	<b>-1.000.414,76</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	510.353,84	2.380.000,00	0,00	2.380.000,00	212.371,00	2.167.629,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	288.965,80	500.000,00	0,00	500.000,00	199.425,89	300.574,11
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>799.319,64</b>	<b>2.880.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.880.000,00</b>	<b>411.796,89</b>	<b>-2.468.203,11</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-998.011,58	-4.155.000,00	0,00	-4.155.000,00	-677.320,53	-3.477.679,47
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-790.172,69	-845.000,00	0,00	-845.000,00	-734.727,06	-110.272,94
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-255.616,81	-654.800,00	-360.000,00	-1.014.800,00	-455.687,66	-559.112,34
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.652.725,67	-17.629.000,00	-9.571.200,00	-27.200.200,00	-4.799.434,89	-22.400.765,11
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.696.526,75</b>	<b>-23.283.800,00</b>	<b>-9.931.200,00</b>	<b>-33.215.000,00</b>	<b>-6.667.170,14</b>	<b>26.547.829,86</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.897.207,11</b>	<b>-20.403.800,00</b>	<b>-9.931.200,00</b>	<b>-30.335.000,00</b>	<b>-6.255.373,25</b>	<b>24.079.626,75</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>806.995,17</b>	<b>-21.569.381,00</b>	<b>-10.861.216,85</b>	<b>-32.430.597,85</b>	<b>-1.644.950,51</b>	<b>30.785.647,34</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	5.020.880,90	29.423.800,00	0,00	29.423.800,00	4.401.054,70	25.022.745,30
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.897.281,78	-6.170.000,00	0,00	-6.170.000,00	-6.025.716,30	-144.283,70
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>3.123.599,12</b>	<b>23.253.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.253.800,00</b>	<b>-1.624.661,60</b>	<b>-24.878.461,60</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>3.930.594,29</b>	<b>1.684.419,00</b>	<b>-10.861.216,85</b>	<b>-9.176.797,85</b>	<b>-3.269.612,11</b>	<b>5.907.185,74</b>
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	621.820,76	0,00	0,00	0,00	4.552.415,05	-4.552.415,05
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	85.599,17	-85.599,17
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>4.552.415,05</b>	<b>1.684.419,00</b>	<b>-10.861.216,85</b>	<b>-9.176.797,85</b>	<b>1.368.402,11</b>	<b>-1.120.014,76</b>



## **Anhang zum Jahresabschluss 2012 des Regionalverbandes Ruhr**

### **1. Allgemeine Informationen**

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 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 Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze der Bilanzaktiva**

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren im Wesentlichen unverändert nachfolgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend. Im Jahresabschluss 2012 haben sich darüber hinaus Änderungen ergeben, die der Regionalverband Ruhr gesondert an den entsprechenden Stellen hervorhebt.

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

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

##### **2.1.1 Sachanlagevermögen**

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

### 2.1.1.1 Unbewegliches Sachanlagevermögen

Der Regionalverband Ruhr hat gemäß § 4 Abs. 1 Ziff. 3 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr die Aufgabe, Freiflächen auf Dauer zu sichern und erfüllt damit einen öffentlichen Auftrag. Für die Bereitstellung von Grundstücken für die Öffentlichkeit wird der 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.

#### 2.1.1.1.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

In 2012 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 2012 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 in 2012 nicht vorgenommen.

### 2.1.1.1.3 Infrastrukturvermögen

Diese Bilanzposition umfasst das verbandseigene „Infrastrukturvermögen“. Gem. § 41 Abs. 3 GemHVO NRW wird diese Position untergliedert in „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“, „Brücken und Tunnel“, „Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen“, „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und 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. Im Rahmen einer Betriebsprüfung der Finanzverwaltung wurde festgestellt, dass die Vereinnahmung von Entschädigungszahlungen für die Übernahme von Brückenbauwerken umsatzsteuerpflichtig ist. Dementsprechend sind auch sämtliche mit Vorsteuerabzugsberechtigung versehene Eingangsrechnungen für die Herrichtung, Instandhaltung und Pflege der übernommenen Brücken in Höhe der ausgewiesenen Vorsteuer zu mindern. Die Buchwerte der Brückenbauwerke sind um den entsprechenden Vorsteueranteil zu kürzen und führen nachträglich zu verminderten Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Zur Bewertung der Anlagenkategorie „**Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**“ hat der Regionalverband Ruhr für Zwecke der Eröffnungsbilanz jede Straße einer Bauweise zugeteilt, über die der Neuwert der jeweiligen Straße bestimmt worden ist. Dieser Neuwert wird entsprechend der tatsächlichen Restnutzungsdauer fortgeschrieben. Die tatsächliche Restnutzungsdauer der Straßenabschnitte wird ermittelt, in dem jede Straße einer Straßenklasse entsprechend der verkehrlichen Belastung zugeteilt wurde.

Zugänge in diese Bilanzposition nach dem 1. Januar 2006 werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und - soweit abnutzbar - um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen werden in 2012 nicht vorgenommen.

#### **2.1.1.2 Bewegliches Sachanlagevermögen**

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

Zugänge in diese Bilanzposition nach dem 1. Januar 2006 werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und - soweit abnutzbar - um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen werden in 2012 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 2012 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. Außerplanmäßige Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen werden im Haushaltsjahr 2012 nicht vorgenommen.

### 2.1.3 Umlaufvermögen

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

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

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

Unter den „**Sonstigen Vermögensgegenständen**“ werden insbesondere zum Verkauf ste-hende Grundstücke und Gebäude ausgewiesen, die gemäß § 253 Absatz 3 HGB mit dem strengen Niederstwertprinzip bewertet worden sind.

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

### 2.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Der Bilanzposten „**Aktive Rechnungsabgrenzung**“ stellt wie die „Passive Rechnungs-abgrenzung“ einen bilanztechnischen Posten dar. Er dient der periodengerechten Ergebnis-ermittlung.

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

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

## 2.2 Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze der Bilanzpassiva

### 2.2.1 Eigenkapital

Unter dem Bilanzposten „**Allgemeine Rücklage**“ ist der Betrag anzusetzen, der sich aus der Differenz zwischen den Aktiv- und Passivposten der Bilanz ergibt, jedoch ohne die Wert-ansätze 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 und Neuberechnung der „**Allgemeinen Rücklage**“ bzw. der „**Ausgleichsrücklage**“ durch die Anwendung des 1. NKF-Weiterentwicklung – NRW 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 2010 hat der Regionalverband Ruhr erstmalig das gesetzliche Bewertungswahlrecht gem. § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW in Anspruch genommen und auch zum 31.12.2012 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 Bewertungsmethoden zugrunde:

Gemäß dem „Öffentlich-rechtlichem Vertrag über Inhalt und Umfang von Trägerschaften sowie über Inhalt und Umfang des Übergangs von Projekten einschließlich finanzieller Ausgleichsregelungen gem. § 4 Abs. 1 Nr. 2 und Abs.7 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr“ zwischen dem Land Nordrhein-Westfalen und dem Regionalverband Ruhr vom 20. Dezember 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 unter den „Erhaltenen Anzahlungen“ ausgewiesen.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten nach Art und Fälligkeit ist aus dem Verbindlichkeitspiegel gem. § 47 GemHVO NRW ersichtlich (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 2012 auf 182.387,7 T€ (Vj. 184.768,1 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2012 T€	31.12.2011 T€	Δ absolut T€	Δ relativ in %
Grünflächen	25.883	26.328	-445	-1,69%
Ackerland	38.277	38.814	-537	-1,38%
Wald, Forsten	117.987	117.783	204	0,17%
Sonstige unbebaute Grundstücke	241	1.843	-1.602	-86,92%
<b>Summe der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte; rd.</b>	<b>182.388</b>	<b>184.768</b>	<b>-2.380</b>	<b>-1,29%</b>

Im Haushaltsjahr 2012 ergeben sich Zugänge bei den „unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ in Höhe von 806,2 T€, Abgänge in Höhe von 42,3 T€, planmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.103,3 T€ sowie Umbuchungen von rd. 2.041,0 T€.

##### 3.1.1.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der „bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten“ beläuft sich per 31. Dezember 2012 auf 13.510,6 T€ (Vj. 13.954,0 T€). Innerhalb dieser Bilanzposition werden verbandseigene Gebäude, unter anderem Verwaltungsgebäude, ausgewiesen.

### 3.1.1.3 Infrastrukturvermögen

Das „Infrastrukturvermögen“ erhöht sich im Haushaltsjahr 2012 von 126.169,7 T€ auf 130.853,6 T€ und setzt sich wie folgt zusammen:

Infrastrukturvermögen	31.12.2012 T€	31.12.2011 T€	Δ absolut T€	Δ relativ in %
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.873	23.764	109	0,5%
Brücken und Tunnel	45.102	44.212	890	2,0%
Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	1.159	1.213	-54	-4,5%
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	52.721	48.794	3.927	8,0%
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.999	8.187	-188	-2,3%
<b>Summe des Infrastrukturvermögens; rd.</b>	<b>130.854</b>	<b>126.170</b>	<b>4.684</b>	<b>3,7%</b>

Die Zunahme der Anlagenkategorie „Brücken und Tunnel“ resultiert aus der Fertigstellung bzw. umfangreichen Sanierungsarbeiten von Brückenbauwerken auf der EPEG-Trasse / Nordsternweg (568,6 T€), an der Emscherbrücke in Oberhausen (524,5 T€) sowie am Rad- und Wanderweg Springorumbahn (204,2 T€).

Aktivierungen in der Anlagenklasse „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen beruhen im Wesentlichen aus dem Ausbau / Nordsternweg (1.808,5 T€), des Rad- und Wanderweges Springorumbahn (1.466,8 T€) sowie der Bahntrasse von Haltern nach Xanten (521,2 T€).

### 3.1.1.4 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ beläuft sich per 31. Dezember 2012 auf 7.587,0 T€ nach 14.610,8 T€ im Vorjahr. Im Haushaltsjahr 2012 werden in Höhe von 15.555,9 T€ Vermögensgegenstände fertiggestellt und aus den „Geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau“ auf die jeweilige Anlagenkategorie umgebucht. Zugänge zu den „Geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau“ erfolgen in Höhe von 8.532,1 T€ und betreffen insbesondere das Herrichten von Vermögensgegenständen aus dem Bereich „Rad- und Wanderwege“.

### 3.1.2 Finanzanlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Haushaltsjahres im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) dargestellt. Der Beteiligungsbericht 2012 wird als gesonderte Vorlage veröffentlicht und ist daher dem Jahresabschluss 2012 nicht beigelegt.

### 3.1.2.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Im Einzelnen setzen sich die Anteilsverhältnisse zum 31. Dezember 2012 wie folgt zusammen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2012 in T€	31. Dezember 2011 in T€
AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrggebiet mbH, Herten	100,0%	101.500	101.500
TouristikEisenbahnRuhrggebiet GmbH, Essen	100,0%	58	58
Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Essen	100,0%	0	0
Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Bochum	69,9%	9.888	9.888
Betreiber-Gesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Essen	60,0%	20	20
Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen	100,0%	0	0
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>111.637</b>	<b>111.637</b>

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

Im Haushaltsjahr 2012 hat sich bei den „Anteilen an verbundenen Unternehmen“ kein außerplanmäßiger Abschreibungsbedarf ergeben.

### 3.1.2.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungsansätzen wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen:

Name	Anteil in %	31. Dezember 2012 in T€	31. Dezember 2011 in T€
Revierpark Nienhausen GmbH, Gelsenkirchen	50,0%	2.028	2.028
Revierpark Vonderort GmbH, Oberhausen	50,0%	3.340	3.340
Revierpark Wischlingen GmbH, Dortmund	50,0%	1.104	1.104
Revierpark Mattlerbusch GmbH, Duisburg	50,0%	2.816	2.816
Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Herne	50,0%	4.739	4.739
Freizeitzentrum Xanten GmbH, Xanten	50,0%	1.769	1.769
Umweltzentrum Westfalen GmbH Bergkamen	50,0%	109	109
Kultur Ruhr GmbH, Gelsenkirchen	46,5%	223	223
Maximilianpark Hamm GmbH, Hamm	41,7%	558	558
RUHR.2010 GmbH, Essen	33,0%	8	8
Seegesellschaft Haltern mbH, Recklinghausen	25,0%	211	211
EKOCity GmbH, Herne	Zweckverband	0	0
<b>Summe der Beteiligungen; rd.</b>		<b>16.905</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 2007 zum Substanzwert bewertet.

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

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

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 haben sich bei der Beteiligung an der Revierpark Vonderort GmbH, Oberhausen, weiterhin Erkenntnisse ergeben, dass dieser Beteiligung am Abschlussstichtag ein niedrigerer Wert als der derzeitige Buchwert beizulegen ist. Gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW können außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen vorgenommen werden, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesen am Abschlussstichtag beizulegen ist. Der Regionalverband Ruhr hat von diesem Wahlrecht auch im Haushaltsjahr 2012 keinen Gebrauch gemacht und bilanziert die Beteiligung in unveränderter Höhe zum Vorjahr. Vor dem Hintergrund umfangreicher Investitionen in den Revier-

park Vonderort, mit dem Ziel, die Ertragskraft nachhaltig zu verbessern, hat der Regionalverband Ruhr auch in diesem Jahresabschluss von einer außerplanmäßigen Abschreibung abgesehen. Die wirtschaftliche Entwicklung dieser Beteiligung unterliegt immer noch einer genauen Beobachtung. Erste positive Tendenzen im Zusammenhang mit der Investition und einer neuen Betreiberkonzeption sind im Jahr 2013 zu erkennen.

Bei den anderen im Jahresabschluss 2012 ausgewiesenen Beteiligungen haben sich keine Erkenntnisse auf Wertminderungsbedarfe ergeben.

### **3.1.2.3 Sondervermögen**

Als Sondervermögen werden beim Regionalverband Ruhr die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR Ruhr Grün“ und die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR – Route der Industriekultur“, jeweils mit Sitz in Essen, ausgewiesen. Der Buchwert des Sondervermögens RVR Ruhr Grün beläuft sich zum 31. Dezember 2012 unverändert auf 5.905,8 T€. Auch das zweite Sondervermögen, die Route der Industriekultur, wird zum Jahresabschluss 2012 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 2012 auf 8.350,1 T€ (Vj. 4.182,3 T€).

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 1.306,7 T€ (Vj. 838,9 T€) beinhalten insbesondere Ausgleichsforderungen gegenüber Kommunen aus der Übernahme von Beamten nach § 107 BeamtVG sowie Umlageforderungen gegenüber Mitgliedskommunen des Regionalverbandes Ruhr.

Die privatrechtlichen Forderungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 2.243,5 T€ auf 3.457,3 T€.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Grundstücke bzw. Gebäude, bei denen eine Veräußerung vorgenommen werden soll. Im Jahresabschluss 2012 sind dementsprechend diese vermögensgegenstände vom Anlage- in das Umlaufvermögen umgegliedert worden (2.486,3 T€). Weiterhin wird, unverändert zum Vorjahr, 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 33.475,6 T€ auf 42.188,0 T€. Im Wesentlichen werden hierunter in Höhe von 30.512,6 T€ (Vj. 22.368,9 T€) Besitzüberlassungsverträge mit den Mitgliedskommunen bilanziert. Die Erhöhung der Bilanzposition resultiert im Wesentlichen durch Brückensanierungen im Bereich des Radweges „Rheinische Bahn“.

Des Weiteren werden hierunter Investitionskostenzuschüsse gegenüber den Sondervermögen „RVR Ruhr Grün“ und „RVR - Route der Industriekultur“ in Höhe von insgesamt 7.083,5 T€ (Vj. 7.204,7 T€) ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um Zuwendungen, die eine Gegenleistungsverpflichtung mit zeitlichem Bezug aufweisen.

Darüber hinaus werden Zugänge in Höhe von 304,3 T€ für die von Seiten des Regionalverbandes Ruhr als Investitionskostenzuschuss geleisteten Finanzmittel für Investitionen im Bereich des „Freizeitentrums Kemnade“ und für die energetischen Maßnahmen im „Revierpark Gysenberg“ gezeigt.

### 3.2 Erläuterungen zu den wesentlichen Passiva

#### 3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital beläuft sich zum 31. Dezember 2012 auf 214.303,3 T€ (Vj. 212.870,3 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Eigenkapital	31. Dezember 2012 in T€	31. Dezember 2011 in T€	Δ absolut in T€	Δ relativ in %
Allgemeine Rücklage	200.574	200.942	-368	-0,2%
Ausgleichsrücklage	12.689	10.978	1.711	15,6%
Jahresergebnis	1.040	950	90	9,5%
<b>Summe des Eigenkapitals; rd.</b>	<b>214.303</b>	<b>212.870</b>	<b>1.433</b>	<b>0,7%</b>

Das 1. NKF-Weiterentwicklung – NRW sieht vor, dass Jahresüberschüsse der Jahre 2006 bis 2011, die in die „**Allgemeinen Rücklage**“ eingestellt wurden, nunmehr der „Ausgleichsrücklage“ zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Der RVR hat in den Vorjahresabschlüssen ein Zuführungsvolumen von rd. 1.711,4 T€ aufgebaut, welches im Jahresabschluss zum 31.12.2012 in voller Höhe der „Ausgleichsrücklage“ zugebucht wird.

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2012 wird - vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr - ebenfalls 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 setzten sich zum 31. Dezember 2012 wie folgt zusammen:

Zweck der Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW	T€
<b>Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>423,3</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Übertragung von Aufwendungen für diverse Projekte in den Bereichen Verbandsleitung, Referate 1, 4, 9 und 11 (inkl. Schlichtungsstelle)</li> <li>• Übertragung von Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</li> </ul>	277,6 145,7
<b>Position 15 – Transferaufwendungen</b>	<b>292,5</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Übertragung von Aufwendungen für Betriebskostenzuschüsse an Sondervermögen, RTG mbH und Sportförderungen</li> </ul>	292,5
<b>Position 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>284,6</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</li> </ul>	120,0 154,3 10,3
<b>Summe aller Ermächtigungsübertragungen</b>	<b>1.000,4</b>

### 3.2.2 Sonderposten

Die Sonderposten für erhaltene Zuwendungen belaufen sich per 31. Dezember 2012 auf 149.919,3 T€ (Vj. 148.006,1 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 30.496,5 T€ auf 30.954,9 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 8.017,0 T€ (Vj. 8.319,6 T€), der Wert für die Versorgungsempfänger erhöht sich von 18.738,1 T€ im Vorjahr auf 19.346,0 T€ in 2012.

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 2012 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 2012 3.591,8 T€.

### 3.2.3.2 Sonstige Rückstellungen

Die „Sonstigen Rückstellungen“ erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 14.986,1 T€ auf 16.341,5 T€ in 2012.

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 2012 in Höhe von 1.881,4 T€ in Anspruch genommen. Aus den Standorten, zu deren Erhalt sich der Regionalverband Ruhr vertraglich verpflichtet hat, wurde im Haushaltsjahr 2012 ein Betrag in Höhe von 3.360,0 T€ der Rückstellung zugeführt, so dass sich zum 31.12.2012 ein Rückstellungsbestand von rd. 6.280,1 T€ ergibt. Bis zum Jahr 2016 hat der Regionalverband Ruhr aufgrund der vertraglichen Verpflichtung 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 zurückzahlende Zuwendung hat der Regionalverband Ruhr eine „Sonstige Rückstellung“ zu passivieren.

Im Haushaltsjahr 2012 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 Schifffahrdirektion 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. 2.000,0 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 31.12.2012 eine Rückstellung in Höhe der voraussichtlich an das Land abzuführenden Fördermittel von 410,5 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 3.281,6 T€ zu passivieren.

**Rückstellung für Altersteilzeit**

Die Rückstellung für Altersteilzeit vermindert sich gegenüber dem Vorjahresstichtag um rd. 406,9 T€ auf 1.124,6 T€.

**Rückstellung für Betriebsprüfung der Finanzverwaltung**

Beim Regionalverband Ruhr hat eine Betriebsprüfung für die Jahre 2003 bis 2006 für die Körperschafts-, Gewerbe- und Umsatzsteuer sowie die Feststellung des steuerlichen Einlagekontos stattgefunden. Der Schlussbericht sowie die geänderten Steuerbescheide sind dem RVR Mitte des Jahres 2013 zugegangen.

Für die aus der Betriebsprüfung resultierenden Steuernachzahlungen ist eine Rückstellung in Höhe von insgesamt 580,7 T€ inkl. Zinsen eingestellt worden, die im Haushaltsjahr 2013 durch die Begleichung der Steuerforderungen der Finanzverwaltung nahezu in gleicher Höhe in Anspruch genommen worden ist.

**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“ vermindern sich gegenüber 2011 von 79.855,6 T€ auf 78.207,9 T€. Sämtliche Darlehen wurden planmäßig im Haushaltjahr 2012 getilgt.

**3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**

Kurzfristig ist ein Kredit zur Liquiditätssicherung (sogenannter Kassenkredit) in Höhe von 1.200,0 T€ in Anspruch genommen worden.

**3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ vermindern sich leicht von 1.493,0 T€ im Haushaltsjahr 2011 auf 1.453,6 T€ in 2012.

**3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten**

Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ belaufen sich zum Jahresabschluss 2012 auf 11.515,9 T€ (Vj. 11.339,8 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 4.807,7 T€ (Vj. 10.193,0 T€) Zuwendungen erhalten, denen zum Bilanzstichtag noch keine Vermögensgegenstände gegenüberstehen.

### **3.2.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten**

Der „passive Rechnungsabgrenzungsposten“ von rd. 22.006,3 T€ (Vj. 16.073,4 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 2012 sind neue Besitzüberlassungsverträge abgeschlossen worden, so dass die hierauf entfallenden Zuwendungen innerhalb des „passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ zu zeigen sind.

## **4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

### **4.1 Ordentliche Erträge**

Die ordentlichen Erträge belaufen sich per 31. Dezember 2012 auf 57.299,0 T€ (Vj. 56.273,2 T€) und enthalten insbesondere die Erträge aus der Verbandsumlage in Höhe von 47.417,5 T€ (Vj. 43.459,6 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 2.668,5 T€ (Vj. 2.613,0 T€) sowie Zuschüsse und Zuweisungen in Höhe von 1.493,8 T€ (Vj. 1.755,0 T€).

Ferner werden im Haushaltsjahr 2012 Erträge aus dem Verkauf von Gegenständen des Anlagevermögens in Höhe von 328,7 T€ (Vj. 300,1 T€) realisiert. Der zu berücksichtigende Aufwand aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens beläuft sich im Haushaltsjahr 2012 auf 112,9 T€ (Vj. 77,2 T€) und wird in der Ergebnisposition „sonstige ordentliche Aufwendungen“ gezeigt.

### **4.2 Ordentlicher Aufwand**

Der ordentliche Aufwand beträgt zum 31. Dezember 2012 rd. 53.195,9 T€ nach 52.267,1 T€ im Vorjahr und stellt sich damit um 928,8 T€ höher dar.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich zum Abschluss des Haushaltsjahres 2012 in Summe auf 18.395,3 T€ (Vj. 18.841,8 T€). Ihr Anteil am gesamten ordentlichen Aufwand beträgt in 2012 unverändert zum Vorjahr rd. 34,6 %.

In den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 5.736,4 T€ (Vj. 5.590,5 T€) sind zum einen die planmäßigen Abschreibungen für das Anlagevermögen in Höhe von 4.631,8 T€ und zum anderen die planmäßigen Auflösungen der „aktiven Rechnungsabgrenzung“, insbesondere im Zusammenhang mit den Besitzüberlassungen“ und den Zuwendungen an RVR Ruhr Grün und RVR - Route der Industriekultur enthalten. Im Haushaltsjahr 2012 werden Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geringwertige Wirtschaftsgüter in Höhe von 277,9 T€ und immaterielle Vermögensgegenstände mit einem Gesamtwert von 150,6 T€ abgeschrieben.

Die Transferaufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2012 rd. 19.388,7 T€ (Vj. 19.722,1 T€) und sind mit 36,4 % anteilmäßig die größte Aufwandsposition innerhalb des ordentlichen Aufwandes in 2012.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich in 2012 von 4.692,4 T€ um 1.449,4 T€ auf 6.141,8 T€. Damit liegt das Jahresergebnis immer noch um rd. 302,8 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz, obwohl schon eine höhere Zuführung zur Rückstellung für die Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 RVR-Vertrag gebucht werden können. Im Haushaltsplan wurden ursprünglich 2.360,0 T€ veranschlagt, im Jahresabschluss konnten aber 1.000,0 T€ zugeführt werden. Aus der Rückstellung sind knapp 1.881,4 T€ für die Instandhaltung der Großstandorte in 2012 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 2012 beträgt der Saldo aus Finanzerträgen und -aufwendungen 3.063,1 T€ (Vj. 3.056,2 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 2012 keine entsprechenden Transaktionen abgeschlossen bzw. im Bestand gehalten.

Essen, im Februar 2014



Karola Geiß-Netthöfel  
Regionaldirektorin



Dieter Funke  
Bereichsleiter Wirtschaftsführung

## Anlagenspiegel

## Anlage 1 zum Anhang

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	
	01.01.2012 EUR	Zugänge EUR +	Abgänge EUR -	Umbuchung EUR +/-	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR	Zugänge EUR +	Abgänge EUR -	31.12.2012 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>946.889,02</b>	<b>128.509,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.075.398,20</b>	<b>-487.552,72</b>	<b>-150.635,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-638.188,50</b>	<b>437.209,70</b>	<b>459.336,30</b>
<b>2. Sachanlagen</b>	<b>364.254.209,11</b>	<b>10.197.833,14</b>	<b>-158.909,97</b>	<b>-10.844.511,03</b>	<b>363.448.621,25</b>	<b>-16.594.488,10</b>	<b>-4.481.121,08</b>	<b>47.214,42</b>	<b>-21.028.394,76</b>	<b>342.420.226,49</b>	<b>347.659.721,01</b>
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>187.324.910,27</b>	<b>806.158,30</b>	<b>-42.335,11</b>	<b>-2.040.964,03</b>	<b>186.047.769,43</b>	<b>-2.556.807,07</b>	<b>-1.103.260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.660.067,07</b>	<b>182.387.702,36</b>	<b>184.768.103,20</b>
2.1.1 Grünflächen	28.121.776,03	13.165,70	-9.062,00	-79.822,86	28.046.056,87	-1.793.408,07	-369.274,00	0,00	-2.162.682,07	25.883.374,80	26.328.367,96
2.1.2 Ackerland	38.813.758,47	19.334,30	-30.983,75	-525.677,30	38.276.431,72	0,00	0,00	0,00	0,00	38.276.431,72	38.813.758,47
2.1.3 Wald, Forsten	118.544.289,65	748.387,31	-2.289,36	188.906,63	119.479.294,23	-760.921,00	-730.986,00	0,00	-1.491.907,00	117.987.387,23	117.783.368,65
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.845.086,12	25.270,99	0,00	-1.624.370,50	245.986,61	-2.478,00	-3.000,00	0,00	-5.478,00	240.508,61	1.842.608,12
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>15.973.552,81</b>	<b>29.970,17</b>	<b>-106.336,00</b>	<b>-51.949,60</b>	<b>15.845.237,38</b>	<b>-2.019.552,00</b>	<b>-349.616,00</b>	<b>34.541,00</b>	<b>-2.334.627,00</b>	<b>13.510.610,38</b>	<b>13.954.000,81</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	1.042.018,10	0,00	0,00	-51.949,60	990.068,50	-146.671,00	-20.784,00	0,00	-167.455,00	822.613,50	895.347,10
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.931.534,71	29.970,17	-106.336,00	0,00	14.855.168,88	-1.872.881,00	-328.832,00	34.541,00	-2.167.172,00	12.687.996,88	13.058.653,71
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>136.037.635,33</b>	<b>443.030,59</b>	<b>-2.042,94</b>	<b>6.804.306,03</b>	<b>143.282.929,01</b>	<b>-9.867.920,77</b>	<b>-2.561.427,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.429.347,77</b>	<b>130.853.581,24</b>	<b>126.169.714,56</b>
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.763.994,77	104.963,27	-2.042,94	6.237,24	23.873.152,34	0,00	0,00	0,00	0,00	23.873.152,34	23.763.994,77
2.3.2 Brücken und Tunnel	46.596.484,35	51.707,80	0,00	1.411.313,72	48.059.505,87	-2.384.747,00	-574.239,00	0,00	-2.958.986,00	45.100.519,87	44.211.737,35
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.332.521,09	0,00	0,00	0,00	1.332.521,09	-119.925,00	-53.302,00	0,00	-173.227,00	1.159.294,09	1.212.596,09
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	54.661.315,70	251.124,35	0,00	5.290.130,56	60.202.570,61	-5.867.293,77	-1.614.134,00	0,00	-7.481.427,77	52.721.142,84	48.794.021,93
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.683.319,42	35.235,17	0,00	96.624,51	9.815.179,10	-1.495.955,00	-319.762,00	0,00	-1.815.707,00	7.999.472,10	8.187.364,42
<b>2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>6.838.502,45</b>	<b>33.976,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.872.479,42</b>	<b>-737.121,00</b>	<b>-169.531,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-906.652,00</b>	<b>5.965.827,42</b>	<b>6.101.381,45</b>
<b>2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler</b>	<b>441.713,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441.713,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441.713,34</b>	<b>441.713,34</b>
<b>2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>192.466,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.674,42</b>	<b>0,00</b>	<b>179.792,37</b>	<b>-82.104,18</b>	<b>-19.356,00</b>	<b>12.673,42</b>	<b>-88.786,76</b>	<b>91.005,61</b>	<b>110.362,61</b>
<b>2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>2.834.618,05</b>	<b>352.599,81</b>	<b>4.478,50</b>	<b>0,00</b>	<b>3.191.696,36</b>	<b>-1.330.983,08</b>	<b>-277.931,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.608.914,19</b>	<b>1.582.782,17</b>	<b>1.503.634,97</b>
<b>2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>14.610.810,07</b>	<b>8.532.097,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.555.903,43</b>	<b>7.587.003,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,03</b>	<b>7.587.003,97</b>	<b>14.610.810,07</b>
<b>3. Finanzanlagen</b>	<b>134.632.695,99</b>	<b>839,01</b>	<b>-25.213,26</b>	<b>1.689,23</b>	<b>134.610.010,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134.610.010,97</b>	<b>134.632.695,99</b>
<b>3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>111.637.257,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111.637.257,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111.637.257,21</b>	<b>111.637.257,21</b>
<b>3.2 Beteiligungen</b>	<b>16.905.450,05</b>	<b>839,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.906.289,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.906.289,06</b>	<b>16.905.450,05</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.424,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.424,00</b>	<b>9.424,00</b>
<b>3.5 Ausleihungen</b>	<b>138.729,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.213,26</b>	<b>1.689,23</b>	<b>115.205,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.205,68</b>	<b>138.729,71</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	138.729,71	0,00	-25.213,26	1.689,23	115.205,68	0,00	0,00	0,00	0,00	115.205,68	138.729,71
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>499.833.794,12</b>	<b>10.327.181,33</b>	<b>-184.123,23</b>	<b>-10.842.821,80</b>	<b>499.134.030,42</b>	<b>-17.082.040,82</b>	<b>-4.631.756,86</b>	<b>47.214,42</b>	<b>-21.666.583,26</b>	<b>477.467.447,16</b>	<b>482.751.753,30</b>

Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2012

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>	1.306.698,07	425.340,38	0,00	881.357,69	839
<b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</b>	3.457.300,81	1.870.249,18	1587051,63	0,00	2.243
<b>2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände</b>	3.586.143,00	0,00	3.586.143,00	0,00	1.100
<b>Summe der Forderungen</b>	<b>8.350.141,88</b>	<b>2.295.589,56</b>	<b>5.173.194,63</b>	<b>881.357,69</b>	<b>4.182</b>

## Sonderpostenspiegel

## Anlage 3 zum Anhang

Sonderposten	Zuschusseingänge /-abgänge					Kumulierte Zuschussauflösungen					Buchwerte	
	01.01.2012	Zugänge / Eingänge	Verkäufe / Rückzahlun- gen	Umbuchung	31.12.2012	01.01.2012	Zugänge	Abgänge	01.01.2012 Umbuchungen	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR
<b>2. Sonderposten</b>	<b>242.299.002,08</b>	<b>182.975,65</b>	<b>18.835,80</b>	<b>4.211.516,59</b>	<b>246.674.658,52</b>	<b>13.708.988,86</b>	<b>2.462.462,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.583.903,07</b>	<b>96.755.353,93</b>	<b>149.919.304,59</b>	<b>148.006.110,15</b>
<b>2.1 für Zuwendungen</b>	<b>242.299.002,08</b>	<b>182.975,65</b>	<b>18.835,80</b>	<b>4.211.516,59</b>	<b>246.674.658,52</b>	<b>13.708.988,86</b>	<b>2.462.462,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.583.903,07</b>	<b>96.755.353,93</b>	<b>149.919.304,59</b>	<b>148.006.110,15</b>
vom Bund	6.180.367,87	0,00	0,00	0,00	6.180.367,87	459,00	73,00	0,00	0,00	532,00	6.179.835,87	6.179.908,87
vom Land	228.014.292,58	182.975,65	18.835,80	4.015.868,81	232.194.301,24	13.387.451,75	2.378.184,00	0,00	77.934.838,84	93.700.474,59	138.493.826,65	136.692.001,99
von Dritten	8.104.341,63	0,00	0,00	195.647,78	8.299.989,41	321.078,11	84.205,00	0,00	2.649.064,23	3.054.347,34	5.245.642,07	5.134.199,29
<b>2.2 für Beiträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3 für den Gebührenaussgleich</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Sonderpostenspiegel</b>	<b>242.299.002,08</b>	<b>182.975,65</b>	<b>18.835,80</b>	<b>4.211.516,59</b>	<b>246.674.658,52</b>	<b>13.708.988,86</b>	<b>2.462.462,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.583.903,07</b>	<b>96.755.353,93</b>	<b>149.919.304,59</b>	<b>148.006.110,15</b>

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>30.496.528,05</b>	<b>770.211,57</b>	<b>0,00</b>	<b>311.886,62</b>	<b>30.954.853,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.954.853,00</b>
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	8.319.575,00	0,00	0,00	302.593,00	8.016.982,00	0,00	0,00	8.016.982,00
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	446.881,62	0,00	0,00	9.293,62	437.588,00	0,00	0,00	437.588,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	18.738.124,00	607.910,00	0,00	0,00	19.346.034,00	0,00	0,00	19.346.034,00
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.991.947,43	162.301,57	0,00	0,00	3.154.249,00	0,00	0,00	3.154.249,00
<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>0,00</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>230.000,00</b>
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00
<b>3.4 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>14.986.106,99</b>	<b>4.153.354,62</b>	<b>2.380.407,88</b>	<b>417.593,21</b>	<b>16.341.460,52</b>	<b>602.242,14</b>	<b>11.184.172,87</b>	<b>4.555.044,61</b>
Kaufpreisreduzierung	69.430,00	0,00	0,00	0,00	69.430,00	0,00	0,00	69.430,00
Rückzahlungsverpflichtung ggü. Fördermittelgebern	2.467.316,00	0,00	163.919,04	0,00	2.303.396,96	0,00	2.303.396,96	0,00
Berufsgenossenschaft	123.500,00	127.252,46	123.500,00	0,00	127.252,46	127.252,46	0,00	0,00
Rückstellung für das anteilige Leistungsentgelt	256.397,99	114.557,19	0,00	0,00	370.955,18	370.955,18	0,00	0,00
Jahresabschlusskosten	180.975,90	71.000,00	26.775,00	0,00	225.200,90	0,00	225.200,00	0,00
Betriebswirtschaftliche Auswertungen	109.023,00	3.034,50	7.639,80	383,20	104.034,50	104.034,50	0,00	0,00
Rückstellungen für Steuernachzahlungen	580.701,79	0,00	0,00	0,00	580.701,79	0,00	580.701,79	0,00
Ausstehende Rechnungen	57.624,15	28.230,06	49.424,15	0,00	36.430,06	0,00	36.430,06	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)	3.125.369,61	156.268,47	0,00	0,00	3.281.638,08	0,00	0,00	3.281.638,08
Rückstellungen § 107 BeamtVG (sonstige)	0,00	22.344,53	0,00	0,00	22.344,53	0,00	0,00	22.344,53
Rückstellung aus UG Sopo	0,00	154.708,52	0,00	0,00	154.708,52	0,00	154.708,52	0,00
Rückstellungen für Großstandorte gem. § 19 (4)	4.801.420,15	3.360.000,00	1.881.369,89	0,00	6.280.050,26	0,00	6.280.050,26	0,00
Urlaubsrückstellungen	362.904,87	115.958,89	0,00	0,00	478.863,76	0,00	478.863,76	0,00
Überstundenrückstellungen	975.146,53	0,00	0,00	10.325,01	964.821,52	0,00	964.821,52	0,00
Pensionsrückstellungen für Inanspruchnahme ATZ	1.531.497,00	0,00	0,00	406.885,00	1.124.612,00	0,00	0,00	1.124.612,00
sonstige Rückstellungen	287.780,00	0,00	127.780,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>45.482.635,04</b>	<b>5.153.566,19</b>	<b>2.380.407,88</b>	<b>729.479,83</b>	<b>47.526.313,52</b>	<b>602.242,14</b>	<b>11.184.172,87</b>	<b>35.739.897,61</b>

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres TEUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	78.207.862,18	1.688.086,46	7.268.793,47	69.250.982,25	79.856
4.2.1 von verbunden Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	68.854.871,35	1.531.562,24	6.711.134,34	60.612.174,77	74.786
4.2.5 von Kreditinstituten	9.352.990,83	156.524,22	557.659,13	8.638.807,48	5.070
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	937.369,89	702.121,57	235.248,32	0,00	1.493
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	12.032.040,18	4.427.742,23	7.604.297,95	0,00	11.340
4.8 Erhaltene Anzahlung	4.807.719,68	4.807.719,68	0,00	0,00	10.193
<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>97.184.991,93</b>	<b>12.825.669,94</b>	<b>15.108.339,74</b>	<b>69.250.982,25</b>	<b>102.882</b>

**Haftungsverhältnisse**

- Einstandsverpflichtungserklärung gegenüber der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten, gem. § 19 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 2012  
des Regionalverbandes Ruhr**

<b>Übersicht über die Inhalte des Lageberichtes</b>	<b>Seite</b>
1. Allgemeine Hinweise	76
1.1 Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit	76
2. Wirtschaftliche Entwicklung	77
2.1 Vermögens- und Schuldenlage	77
2.2 Ertragslage	79
2.3 Finanzlage	80
3. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	81
3.1 Wesentliche Ereignisse des Haushaltsjahres	81
3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft	81
3.2.1 Ergebnisrechnung	81
3.2.2 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO NRW	83
3.2.3 Finanzrechnung	85
3.3 Investition und deren Finanzierung	87
3.4 Darstellung der Personalsituation	88
4. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	90
4.1 Strukturbilanz	91
4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)	92
4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)	93
4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	94
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	97
6. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	97
7. Organe und Mitgliedschaften	101

## **1. Allgemeine Hinweise**

Der Regionalverband Ruhr hat mittlerweile seinen siebten 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 2012 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 einem 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 werden 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 284 Beschäftigten bzw. mit 386 Beschäftigten, unter Berücksichtigung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen, 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 Raumbewahrung wahr. Zudem hat er im Rahmen eines in 2006 mit dem Land Nordrhein-Westfalen abgeschlossenen „Öffentlich-rechtlichen Vertrages“ die Trägerschaften für den Emscher Landschaftspark und die Route der Industriekultur übernommen.

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

Der RVR finanziert seine Aufgabenwahrnehmung vornehmlich über das Erheben einer Verbandsumlage bei seinen 15 Mitgliedskommunen und -kreisen. Der Hebesatz zur Verbandsumlage beträgt seit 2007 unverändert 0,6499 % der 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 31.12.2012 weist eine Bilanzsumme von rd. 530.940,2 T€ (Vj. 525.313,8 T€) aus, so dass sich in 2012 die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um rd. 5.626,4 T€ erhöht hat. Ausschlaggebend hierfür waren insbesondere Anlagenzugänge im Bereich des Infrastrukturvermögens, die sich im Wesentlichen aus den durch die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün durchgeführten Strukturentwicklungsprojekten ergaben, die bei gleichzeitiger Buchung von Abschreibungen allerdings leicht kompensiert worden sind.

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 342.420,2 T€ (Vj. 347.659,7 T€). Mit rd. 182.387,7 T€ (Vj. 184.768,1 T€) ist dabei der Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte die umfangreichste Position. Das Infrastrukturvermögen beläuft sich zum Abschlussstichtag auf 130.853,6 T€ (Vj. 126.169,7 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 134.610,0 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. 11.284,8 T€ besteht aus liquiden Mitteln von rd. 2.568,4 T€ (Vj. 4.552,4 T€) und aus öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen von 4.764,0 T€ (Vj. 3.082,4 T€), sonstigen Vermögensgegenständen (3.586,1 T€) sowie Vorräten (366,3 T€). Zur Veränderung der liquiden Mittel wird auf die Erläuterung zur Finanzlage und auf die Finanzrechnung zum 31. Dezember 2012 verwiesen.

Der Bilanzansatz aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 42.188,0 T€ (Vj. 33.475,6 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 (30.512,6 T€). Für die gezahlten Investitionskostenzuschüsse an das Sondervermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün und RVR - Route der Industriekultur sind sonstige Abgrenzungsposten anzusetzen (7.083,5 T€). Zudem sind rd. 3.487,4 T€ für Zuschüsse an Dritte (u. a. Besucherzentrum auf Zeche Zollverein und Freizeitzentrum Xanten) zu aktivieren. Darüber hinaus waren aktive Rechnungsabgrenzungsposten für laufenden Aufwand 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 31.12.2012 beläuft sich auf insgesamt rd. 214.303,3 T€ (Vj. 212.870,3 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage in Höhe von rd. 200.573,8 T€ (Vj. 200.942,4 T€),
- Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 12.689,5 T€,
- Jahresüberschuss im Jahr 2012 in Höhe von 1.040,0 T€ (Vj. Jahresüberschuss 949,8 T€).

Die Sonderposten in Höhe von 149.919,3 T€ (Vj. 148.006,1 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. 30.954,9 T€ aus.

Für die unterlassene Instandhaltung von RVR eigenen Dienstgebäuden wird eine Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 230,0 T€ gebildet.

Die Position sonstige Rückstellungen hat einen Wert von 16.341,5 T€ und liegt damit um ca. 1.355,5 T€ höher gegenüber dem Wert zum 31.12.2011. 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 78.207,9 T€ machen den größten finanziellen Anteil der Verbindlichkeiten aus.

Verbindlichkeiten aus der Liquiditätssicherung (sog. Kassenkredite) sind mit einer Höhe von 1.200,0 T€ zu bilanzieren.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.453,5 T€), die sonstigen Verbindlichkeiten (11.515,9 T€) und die Bilanzposition der erhaltenen Anzahlungen (4.807,7 T€) betragen zusammen rd. 17.777,1 T€ (Vj. 23.025,8 T€) und sind damit um rd. 5.248,7 T€ gesunken.

## 2.2 Ertragslage

Der RVR schließt das Ergebnisjahr 2012 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.040,0 T€ ab. In Höhe von 1.000,4 T€ sind Aufwandsermächtigungsübertragungen i.S.d. § 22 GemHVO NRW u.a. für die Finanzierung der Durchführung bereits in 2012 geplanter und im Haushaltsplan 2013 berücksichtigter Projekte zusammen.

Die Gesamterträge des Haushaltsjahres 2012 belaufen sich auf 57.299,0 T€ und entsprechen damit nahezu genau dem erwarteten Ergebnis. Die größte Ertragsposition stellt dabei die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 51.579,8 T€ (Vj. 47.827,6 T€) dar. Hier sind insbesondere die Verbandsumlage mit einer Höhe von 47.417,5 T€ (Vj. 43.459,6 T€), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 2.668,5 Mio. € (Vj. 2.613,0 T€) und die Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke mit 1.493,8 T€ (Vj. 1.755,0 T€) enthalten. In den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 1.193,7 T€ (Vj. 1.109,6 T€) sind insbesondere Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung des allgemeinen Grundvermögens mit 938,4 T€ (Vj. 817,0 T€) sowie andere Erträge aus Verkäufen von Luftbildern, Kartenwerken und Vergleichbarem in Höhe von 255,3 T€ (Vj. 292,6 T€) enthalten. Die Kostenerstattungen und -umlagen resultieren im Wesentlichen aus den Erstattungen von RVR Ruhr Grün für Leistungen des RVR an Ruhr Grün in Höhe von 2.881,7 T€ (Vj. 3.057,7 €).

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 1.586,3 T€ setzen sich vor allem aus den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen im Personalbereich in Höhe von rd. 729,5 T€ und für die Anpassung der Forderungen gegen alte Dienstherrn nach § 107 b BeamtVG von rd. 65,0 T€ zusammen. Weiterhin sind in dieser Position ca. 89,9 T€ aus vermessungstechnischen Dienstleistungen und ca. 148,4 T€ Erstattungen für die Bereitstellung von verbandseigenen Grundstücken enthalten. Den Erträgen aus der Veräußerung von Grundvermögen in Höhe von rd. 328,8 T€ stehen Aufwendungen aus dem Abgang der betroffenen Vermögensgegenstände in Höhe von 112,9 T€ entgegen.

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2012 sind unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme der zweckgebundenen Deckungsrücklage aus 2011 (rd. 930,0 T€) mit 53.195,9 T€ um 1.336,8 T€ niedriger als geplant.

Für Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden insgesamt rd. 18.395,3 T€ (Vj. 18.841,9 T€) verausgabt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Jahr 2012 rd. 3.533,8 T€ (Vj. 3.420,3 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. 1.100,0 T€ unter dem Planwert liegt.

Die bilanziellen Abschreibungen hatten in 2012 eine Höhe von 5.736,4 T€ (Vj. 5.590,5 T€) und liegen damit insbesondere aufgrund der Verschiebung der Abschreibung des Festwertes für die Waldbewirtschaftung (725,0 T€) von den Transferaufwendungen in die Abschreibungen um 454,3 T€ oberhalb des Planwertes. Die Abschreibungen resultieren insbesondere aus dem Infrastrukturvermögen (Landschaftsbauprojekte RVR Ruhr Grün) sowie aus den Abschreibungen für Wohn- und Dienstgebäude des RVR.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 19.388,7 T€ (Vj. 19.722,1 T€) haben sich gegenüber der Planzahl um rd. 1.099,1 T€ vermindert. Entgegen der Planung wurde in 2012 die Abschreibung des Festwertes für die Waldbewirtschaftung als Abschreibung (725,0 T€) gebucht. Die Deckung erfolgt durch Einsparungen in gleicher Höhe in der Position 15 - Transferaufwand, der im Haushaltsjahr 2012 dort etatisiert wurde. Die Transferaufwendungen ergeben sich aus den Zuweisungen und Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von rd. 6.141,8 T€ (Vj. 4.692,4 T€) angefallen. In dieser Position sind insbesondere die Rückstellungsbedarfe für die Instandhaltung der Großstandorte der Route der Industriekultur in Höhe von 3.360,0 T € enthalten. Dieser Wert konnte aufgrund der Einsparungen im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung gegenüber dem Plan um 1.000,0 T€ erhöht werden.

Das Finanzergebnis in Höhe von 3.063,1 T€ (Vj. 3.056,2 T€) ergibt sich aus den Zinsverpflichtungen in Höhe von knapp 3.074,1 T€ (Vj. 3.075,3 T€) abzüglich der erhaltenen Finanzerträge von rd. 11,0 T€ (Vj. 19,1 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 2012 betrugen rd. 53.461,2 T€, die Auszahlungen rd. 48.850,8 T€, so dass sich ein Saldo von rd. 4.610,4 T€ ergab.

Im investiven Bereich waren Einzahlungen in Höhe von rd. 411,8 T€ zu verzeichnen, die insbesondere auf Zuschüsse für Investitionsprojekte in Höhe von rd. 212,4 T€ sowie auf Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen in Höhe von rd. 199,4 T€ zurückzuführen waren. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrugen in 2012 rd. 6.667,2 T€ und setzten sich aus den Einzelpositionen Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (677,3 T€), Auszahlungen für Baumaßnahmen (734,7 T€), Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (455,7 T€) sowie den sonstigen Investitionsauszahlungen insbesondere für Infrastrukturprojekte von 4.799,4 T€ zusammen. Aufgrund von Maßnahmenverschiebungen sind zahlreiche geplante Projekte im Jahr 2012 noch nicht begonnen worden, so dass die Budgetansätze weit unterschritten wurden. Insgesamt ergab sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von rd. 6.255,4 T€.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Jahr 2012 betrug rd. 1.624,7 T€, so dass sich insgesamt eine Änderung des Finanzmittelbestandes von rd. 3.269,6 T€ für das Jahr 2012 ergab.

Per 31.12.2012 errechnet sich ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 2.568,4 T€.

### **3. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft**

Im Zuge der Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres ist aussagefähig darzulegen, dass der RVR die allgemeinen Haushaltsgrundsätze des § 75 GO NRW eingehalten hat. Aus diesem Grunde werden zunächst die ergebnisbeeinflussenden Ereignisse des Haushaltsjahres erläutert und die wesentlichen Abweichungen des Abschlussergebnisses von den fortgeschriebenen Planwerten analysiert. Zudem werden die im Haushaltsjahr 2012 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 2012 ist, den gesetzlichen Bestimmungen der GO NRW und der GemHVO NRW folgend, nicht fristgerecht aufgestellt worden. Das lag unter anderem daran, dass mit begrenzten Personalkapazitäten, parallel zur Jahresabschlusserstellung, auch die NKF-Gesamtabschlüsse zum 31.12.2011 und 31.12.2012 bearbeitet wurden. Der NKF-Gesamtabschluss zum 31.12.2011 wird der Verbandsversammlung voraussichtlich in der ersten Sitzung des Jahres 2014 vorgelegt werden.

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

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

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 unterschritten die geplanten Erträge insgesamt nur um rd. 43,9 T€ und sind damit nahezu exakt geplant worden.

Pos. 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen weichen in 2012 um rd. 521,7 T€ von den geplanten Ansätzen ab und errechnen sich wie folgt:

Durch die geringere Auflösung von Sonderposten aus zweckgebundenen Zuweisungen konnte im Jahresabschluss 2012 nur ein Betrag in Höhe von 2.378,2 T€ ausgewiesen werden. Damit weicht das Ergebnis um rd. 260,6 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. 291,1 T€ weniger Fördermittel als geplant abgerufen werden.

Pos. 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der ausgewiesene Mehrertrag von rd. 144,7 T€ entstand hauptsächlich durch zusätzliche Pachteinnahmen für RVR-Grundstücke.

Pos. 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Mehrertrag von rd. 57,6 T€ im Bereich der Kostenerstattungen resultiert u. a. aus nicht geplanten Erstattungen für das Projekt „all4touristika“ im Referat 9 - Geoinformation, Raumbewachung.

Pos. 07 Sonstige ordentliche Erträge

Die Gesamtergebnisrechnung weist hier einen Mehrertrag von rd. 330,8 T€ aus.

Die Auflösung von Personalrückstellungen führte durch die Aktualisierung der extern erstellten Bewertungsgutachten isoliert betrachtet zu einer Ergebnisverbesserung in Höhe von 302,6 T€.

Darüber hinaus konnten Mehrerlöse u. a. aus der Bereitstellung von Grundstücken generiert werden.

**Pos. 17 Ordentliche Aufwendungen**

Insgesamt wurde der Planansatz unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2011 um 1.336,8 T€ unterschritten.

Die Ursachen für die Abweichung werden im nachfolgenden erläutert:

Pos. 11 Personalaufwendungen

Die geplanten Personalaufwendungen wurden mit 15.751,9 T€ um rd. 72,0 T€ unterschritten.

In 2012 führte die Aktualisierung der externen Bewertungsgutachten für die Personalrückstellungen zu einer Reduktion von 302,6 T€ gegenüber dem Planansatz.

Dem stehen allerdings leicht erhöhte Mehraufwendungen für die originären Personalkosten gegenüber, die insbesondere durch tarifbedingte Gehaltssteigerungen im Haushaltsjahr 2012 begründet sind.

Pos. 12 Versorgungsaufwendungen

Hier führt die Aktualisierung der Bewertungsgutachten der Pensionsrückstellung für die Versorgungsempfänger zu einem zusätzlichen Mehraufwand von 148,7 T€, der durch die Auflösung der Beihilferückstellung für die aktiv Beschäftigten nur teilweise kompensiert werden konnte.

Pos. 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Gesamtergebnis in 2012 schließt bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit einem Minderaufwand von rd. 1.069,5 T€ ab.

Im Detail können die Veränderungen den Erläuterungen zu den Teilergebnisplänen entnommen werden.

Pos. 14 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen weichen um rd. 454,3 T€ gegenüber der Planung ab.

In 2012 wurde die Abschreibung des Festwertes für die Waldbewirtschaftung als Abschreibung gebucht, die in den vorangegangenen Jahresabschlüssen aufwandsmäßig unter der Position 15 - Transferaufwand berücksichtigt worden ist.

Eine detaillierte Übersicht der Abschreibungsbeträge lässt sich der Anlage 1 zum Anhang - Anlagenspiegel - entnehmen.

Pos. 15 Transferaufwendungen

Die Abwicklung der Transferaufwendungen in 2012 ergab eine Reduktion von rd. 1.099,1 T€.

Der hier geplante Aufwand für den Festwert für die Waldbewirtschaftung (725,0 T€) ist buchhalterisch in die Position 14 - Bilanzielle Abschreibungen erfasst worden und führte dementsprechend zu einer Minderbelastung bei den Transferaufwendungen. Zudem gab es projektbedingt Verschiebungen der Transferauszahlungen in das Jahr 2013.

Pos. 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von rd. 6.141,8 T€ gebucht worden. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 6.444,6 T€ stellt sich diese Ergebnisposition damit im Ist um 302,8 T€ besser dar.

Aufgrund der langanhaltenden vorläufigen Haushaltsführung in 2012 konnten in sämtlichen Organisationseinheiten des RVR geplante Projektaufwendungen entweder eingespart oder verschoben werden. Das führte zunächst zu erheblichen Einsparungen, die im Jahresabschluss 2012 genutzt werden konnten, um die geplante Zuführung der Rückstellung für die Großstandorte um 1.000,0 T€ zu erhöhen.

**Pos. 21 Finanzergebnis**Pos. 19 Finanzerträge

Der Gesamtertrag bei den Finanzerträgen von rd. 11,0 T€ entstand durch kurzfristige Anlage von liquiden Mitteln.

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. 588,9 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 2013 vorzutragenden Ermächtigungen belaufen sich auf 1.000,4 T€ (vgl. Seite 64, Anhang).

Die Ermächtigungen aus 2011 nach 2012 in Höhe von 930,0 T€ wurden in den jeweiligen Referaten im laufenden Haushaltsjahr 2012 bis auf 22,5 T€ komplett in Anspruch genommen.

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

Ermächtigungsübertragungen aus 2007	1.338.500,00 €
Inanspruchnahme in 2008	-1.225.575,42 €
Zuführung an die Allgemeine Rücklage	<u>112.742,58 €</u>
Ermächtigungsübertragungen aus 2008	1.974.000,00 €
Inanspruchnahme in 2009	-1.973.272,00 €
Zuführung an die Allgemeine Rücklage	<u>728,00 €</u>
Ermächtigungsübertragungen aus 2009	816.000,00 €
Inanspruchnahme in 2010	-695.774,42 €
Zuführung an die Allgemeine Rücklage	<u>120.225,58 €</u>
Ermächtigungsübertragungen aus 2010	815.000,00 €
Inanspruchnahme in 2011	-815.000,00 €
Zuführung an die Allgemeine Rücklage	<u>0,00 €</u>
Ermächtigungsübertragungen aus 2011	930.016,85 €
Inanspruchnahme in 2012	-907.559,57 €
Zuführung an die Allgemeine Rücklage	<u>22.457,28 €</u>

### 3.2.3 Finanzrechnung

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

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

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

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

Die gesamten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2012 betragen rd. 53.461,2 T€ (Vj. 52.384,1 T€), die Auszahlungen rd. 48.850,8 T€ (Vj. 47.679,9 T€), so dass sich ein Saldo von rd. 4.610,4 T€ (Vj. 4.704,2 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 fallen mit rd. 411,8 T€ um rd. 2.468,2 T€ geringer aus als geplant.

#### **Pos. 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**

Die Landeszuweisungen für Investitionen weisen in Verbindung mit nicht realisierten Grunderwerbsmaßnahmen eine Mindereinzahlung von rd. 2.167,6 T€ aus.

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

Gegenüber dem Planansatz ergab sich eine Mindereinzahlung in Höhe von rd. 300,6 T€

#### **Pos. 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rd. 6.667,2 T€ und ergaben eine Minderauszahlung von rd. 26.547,8 T€

#### **Pos. 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden betragen rd. 677,3 T€ und blieben mit rd. 3.477,7 T€ unter dem Planansatz.

Von den wesentlichen geplanten Auszahlungen für die Grunderwerbsmaßnahmen in 2012 wurden lediglich die Teilauszahlungen für den Erwerb einer Bahntrasse in Essen (Anbindung Borbeck und Rheinische Bahn; rd. 26,0 T€) und Auszahlungen für weitere Maßnahmen kleineren Umfangs (rd. 80,0 T€) realisiert. Der überwiegende Teil der geplanten Maßnahmen konnte aus verschiedenen Gründen nicht umgesetzt werden (nicht zur Verfügung stehende Fördermittel, verzögerte Projektfortschritte etc.).

Pos. 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

In der Finanzrechnung des RVR betrugen die Auszahlungen für Baumaßnahmen rd. 734,7 T€ und blieben mit rd. 110,3 T€ unter dem Planansatz. Der Zuschuss für Waldbewirtschaftung in Höhe von 725,0 T€ wurde planmäßig ausgezahlt.

Pos. 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen betrugen rd. 455,7 T€ und blieben mit rd. 559,1 T€ unter dem Planansatz.

Pos. 29 Sonstige Investitionsauszahlungen

Die geplanten sonstigen Investitionsauszahlungen in Höhe von rd. 27.200,2 T€ wurden größtenteils nicht in Anspruch genommen.

Von dem geplanten Betrag für den investiven Zuschuss für die Route der Industriekultur in Höhe von 160,0 T€ wurden lediglich 148,1 T€ ausgezahlt.

Für den investiven RVR-Eigenanteil an den Maßnahmeprojekten von Ruhr Grün wurden 5.469,0 T€ geplant. Davon wurden rd. 3.833,4 T€ realisiert.

Weitere 21.571,2 T€ wurden für die noch nicht gezahlten angemeldeten Investitionen aus Vorjahren geplant.

Der geplante Zuschuss an das Emil Schumacher Museum in Höhe von rd. 78,0 T€ wurde im Jahr 2012 ausgezahlt.

Für die Instandsetzung und Erneuerung der Signalobjekte der Route der Industriekultur wurden 119,6 T€ geplant. Dieser Betrag wurde nicht in Anspruch genommen.

Von dem geplanten Baukostenzuschuss an die Freizeitgesellschaften von rd. 1.633,8 T€ wurden lediglich 564,0 T€ ausgezahlt.

Für die Infrastrukturmaßnahmen von RVR Ruhr Grün wurden rd. 7.739,8 T€ geplant. Aufgrund der hohen eigenen Liquidität von RVR Ruhr Grün wurden davon rd. 677,9 T€ beansprucht.

Die nicht in Anspruch genommenen Beträge werden im Haushalt 2013 berücksichtigt.

### 3.3 Investitionen und deren Finanzierung

Im Jahr 2012 wurden für Investitionen rd. 6.667,2 T€ verausgabt.

Von dieser Summe wurden rd. 564,0 T€ für den Baukostenzuschuss an die Beteiligungsgesellschaften bereitgestellt. Rd. 1.190,4 T€ wurden für weitere Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen ausgezahlt. Ein Überblick über die von RVR Ruhr Grün durchgeführten Maßnahmen kann dem Anlagespiegel entnommen werden.

Auch wurden rd. 677,3 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 2012 waren:

- Grunderwerbsmaßnahmen zwischen 100,0 T€ und 500,0 T€
  - Erwerb der ehemaligen „Springorum“-Trasse in Bochum 330,0 T€
- Kleinere Grunderwerbsmaßnahmen unter 50,0 T€
  - Insgesamt 80,0 T€

#### Kredite für Investitionen und deren Tilgung:

Für die Realisierung der Investitionen waren im Jahr 2012 rd. 29.423,8 T€ an Krediten geplant. Ein Darlehen in Höhe von rd. 4.378,0 T€ wurde zu verbesserten Zinskonditionen umgeschuldet. Die ordentliche Tilgung der Investitionskredite in Höhe von 1.647,7 T€ ist planmäßig abgewickelt worden.

#### Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:

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

#### Liquidität

Die Abnahme des Bestandes an liquiden Mitteln von rd. 4.552,4 T€ in 2011 um 3.184,0 T€ auf rd. 1.368,4 T€ in 2012 hängt ursächlich mit den negativen Zahlungssalden aus der Finanzierungstätigkeit (1.624,7 T€) und der Investitionstätigkeit (6.255,4 T€) zusammen, die der positive Zahlungssaldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (4.610,4 T€) nicht kompensieren konnte. Oder anders ausgedrückt: Der Einzahlungsüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit hat in 2012 nicht ausgereicht, um die getätigten Investitionen zu finanzieren. Infolgedessen reduzierte sich der Bestand an liquiden Mitteln des RVR zum 31. Dezember 2012 auf rd. 1.368,4 T€.

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

### 3.4 Darstellung der Personalsituation

#### Personalzusammensetzung

Insgesamt waren 284 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter am 31.12.2012 beim RVR beschäftigt. Sie verteilen sich wie nachfolgend dargestellt auf die verschiedenen Gruppen:

<b>Stand: 31.12.2012</b>	<b>Weiblich</b>	<b>Männlich</b>	<b>Summe</b>
Beamte/Beamtinnen	9	16	<b>25</b>
Beschäftigte	145	114	<b>259</b>
<b>Summe</b>	<b>154</b>	<b>130</b>	<b>284</b>

221 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter waren in Vollzeit und 63 in Teilzeit tätig. In einem befristeten Arbeitsverhältnis standen 22 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

In Altersteilzeit befanden sich insgesamt 15 tariflich Beschäftigte und zwei Beamtinnen und Beamte. Von diesen befinden sich sechs Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (zwei Frauen, vier 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, Caterer Menü 2000) abgeordnet bzw. zugewiesen.

Am 31.12.2012 befanden sich jeweils vier Frauen und vier Männer in einer Ausbildung beim RVR.

#### Personal- und Organisationsentwicklung

##### LOB

Zum Ende des Jahres 2012 haben der Personalrat und die Verwaltung die Verhandlungen über den Abschluss einer Dienstvereinbarung „Leistungsgerechten Bezahlung (LOB)“ wieder aufgenommen. Ziel war es, die Dienstvereinbarung im ersten Quartal 2013 abzuschließen.

#### 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.

Sie soll u.a. die Motivation und das Engagement der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter fördern und somit die Leistungsfähigkeit des Verbandes positiv beeinflussen.

Insgesamt lagen der Kommission Heimarbeit 31 Anträge auf Tele-Heimarbeit und 5 Anträge für mobiles Arbeiten vor. 23 Frauen und 13 Männer haben Tele-Heimarbeit bzw. mobiles Arbeiten beantragt.

Zum 01.12.2012 konnten zunächst vier Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit dem „mobilen Arbeiten“ beginnen. Zum 01.01.2013 wurde mit der Tele-Heimarbeit begonnen.

Die Verbandsleitung und der Personalrat haben vereinbart, die Dienstvereinbarung zwei Jahre nach dem Inkrafttreten zu evaluieren.

## **Aus- und Fortbildung**

### **Externe Fortbildung**

Im Berichtszeitraum 2012 wurden insgesamt 68 externe fachliche Fortbildungsveranstaltungen besucht.

### **Inhouse-Seminare**

Bis zum Ablauf des Berichtszeitraumes wurden folgende hausinterne Seminare durchgeführt:

- In der Lebensmitte - Die Entdeckung der zweiten Lebenshälfte für Männer
- In der Lebensmitte - Die Entdeckung der zweiten Lebenshälfte für Frauen
- In der Lebensmitte - Die Entdeckung der zweiten Lebenshälfte für Frauen (Aufbau)
- Bewertung von Beamtenstellen-Anpassungsseminar nach der Neubearbeitung der KGSt Stellenplangutachtens
- Die Kommune als Steuerzahlerin: Besteuerung der Betriebe gewerblicher Art (BgA)

### **Coaching**

Im Zeitraum 2012 wurde eine Teamcoachingmaßnahme zum Thema „Führung und Zusammenarbeit“ durchgeführt, die durch einen externen Berater begleitet wurde.

## **Personalentwicklung**

In einem ersten Schritt wurde im März 2012 ein gemeinsamer Workshop „Alle Wohlauf?!“ mit allen Führungskräften des Verbandes durchgeführt. Die dort gesammelten Ergebnisse sowie gezielte Abfragen zur einer Bedarfsanalyse zum Thema Personalentwicklung wurden in einer Klausurtagung zusammen mit der Verbandsleitung bearbeitet. Der sich daraus ergebende Arbeitsplan soll im Rahmen des begonnenen Reformprozess im Verband möglichst breit diskutiert und vorangetrieben werden. Dies passiert aktuell schon an vielen Stellen. Derzeit sind verschiedene Arbeitsgruppen dabei, Themen der strategischen Diskussion, der Personalentwicklung und der Querschnittsleistungen entscheidungsreif aufzubereiten. Folgende Arbeitsgruppen/Arbeitsfelder aus dem Bereich der Personalentwicklung wurden gebildet, die den laufenden Prozess unterstützen:

- Bürokratieabbau
- Wissenstransfer / Wissensmanagement
- Projektarbeit
- Einführung der Leistungsorientierten Bezahlung
- Konfliktmanagement
- Flexible Arbeitszeitmodelle – Telearbeit

Der demografische Wandel stellt den RVR vor eine große Herausforderung. Ein großer Anteil der Kolleginnen und Kollegen verlässt den RVR in den nächsten 5 bis 10 Jahren. Hier gilt es, das vorhandene Wissen zu erhalten und an Jüngere weiterzugeben. Eine Projektgruppe wurde gegründet und soll ein ganzheitliches Konzept erarbeiten.

Der Wunsch der Verbandsleitung, die entwickelten Projekte, Modelle und Ansätze des Betrieblichen Gesundheitsmanagements mit der Personalentwicklung enger zu verzahnen, ist an vielen Stellen bereits gelungen.

## Ausbildung

Der RVR bildet kontinuierlich in folgenden Berufsbildern aus:

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

### **Stand 31.12.2012**

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

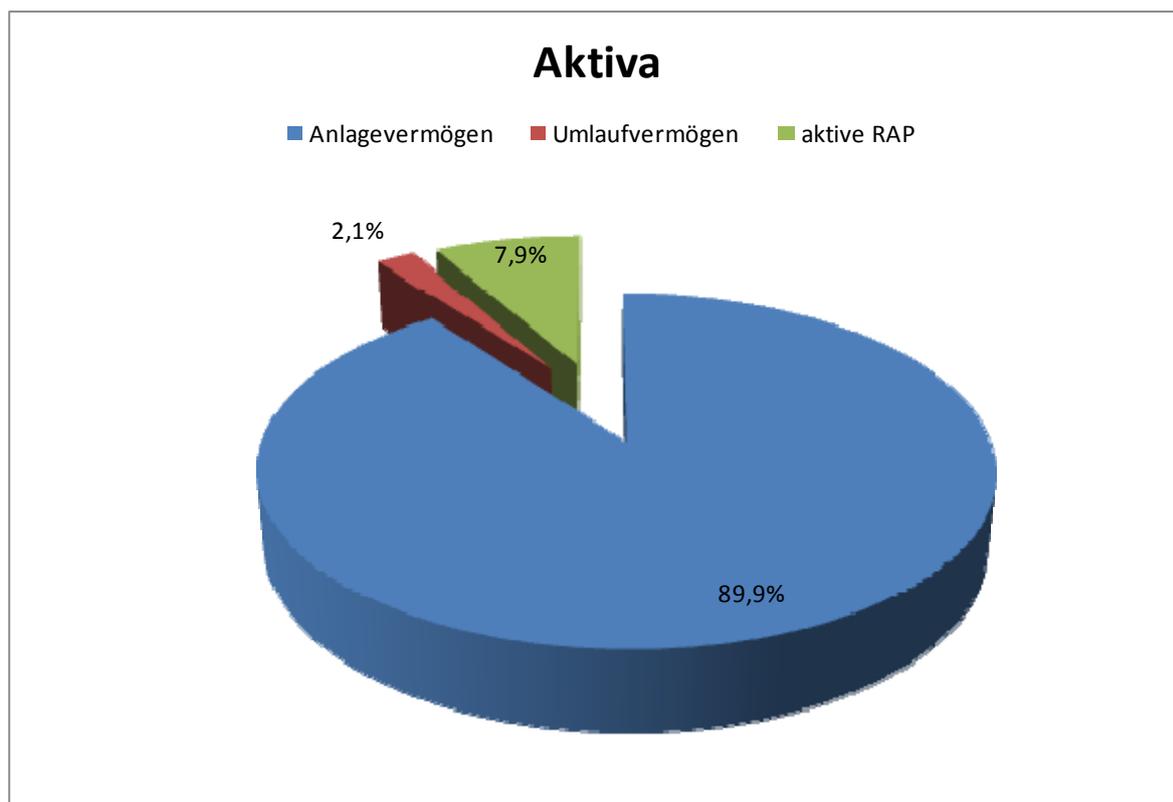
Einstellungszeitpunkt ist jeweils der 01. August. Drei Auszubildende haben ihre Ausbildung im 2012 erfolgreich abgeschlossen und konnten in einen auf ein Jahr befristeten Arbeitsvertrag übernommen werden, um die in der Ausbildung erlernten Inhalte zu vertiefen und Berufserfahrung zu erlangen.

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. 530.940,2 T€ ab. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz des RVR wie folgt dar:

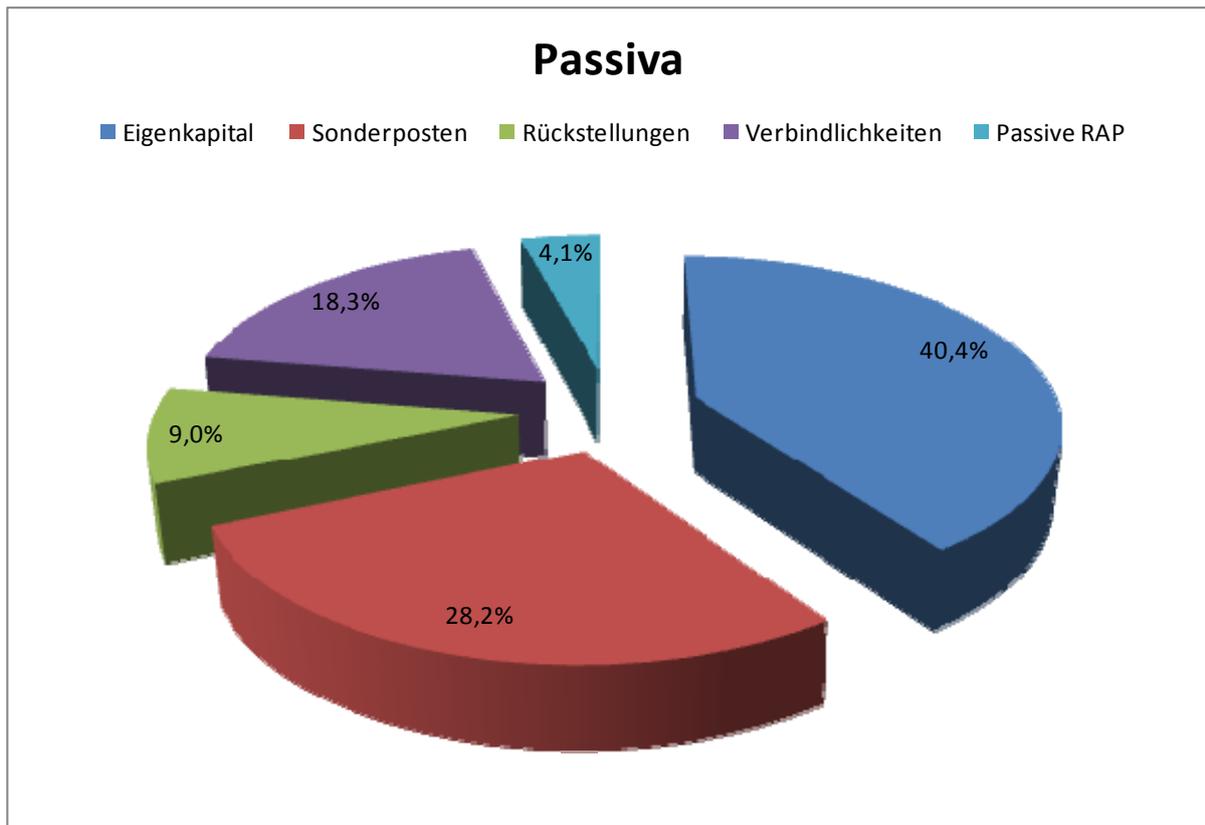
<b>Aktiva</b>	<b>in Mio €</b>	<b>in %</b>	<b>Passiva</b>	<b>in Mio €</b>	<b>in %</b>
Anlagevermögen	477,5	89,9	Eigenkapital	214,3	40,4
Umlaufvermögen	11,3	2,1	Sonderposten	149,9	28,2
aktive RAP	42,2	7,9	Rückstellungen	47,5	9,0
			Verbindlichkeiten	97,2	18,3
			Passive RAP	22,0	4,1
<b>Summe</b>	<b>530,9</b>	<b>100,0</b>	<b>Summe</b>	<b>530,9</b>	<b>100,0</b>



#### 4.1 Strukturbilanz

##### AKTIVA

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b><u>Langfristig gebundenes Vermögen</u></b>						
Anlagevermögen						
Immaterielles Vermögen	437	0,08%	459	0,09%	-22	-4,75%
Grundvermögen	195.898	36,90%	198.722	37,83%	-2.824	-1,42%
Infrastrukturvermögen	130.854	24,65%	126.170	24,02%	4.684	3,71%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.966	1,12%	6.101	1,16%	-135	-2,22%
Kunst, Kulturdenkmäler	442	0,08%	442	0,08%	0	-0,06%
Maschinen, tech. Anlagen u. Fahrzeuge	91	0,02%	110	0,02%	-19	-17,27%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.583	0,30%	1.504	0,29%	79	5,24%
Anlagen im Bau	7.587	1,43%	14.611	2,78%	-7.024	-48,07%
Finanzanlagen	134.610	25,35%	134.633	25,63%	-23	-0,02%
Langfristige Forderungen	881	0,17%	839	0,16%	42	5,05%
	<b>478.349</b>	<b>90,09%</b>	<b>483.591</b>	<b>92,06%</b>	<b>-5.242</b>	<b>-1,08%</b>
<b><u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u></b>						
Vorräte	366	0,07%	352	0,07%	14	4,05%
Forderungen	3.883	0,73%	2.243	0,43%	1.640	73,10%
Sonstige Vermögensgegenstände	3.586	0,68%	1.100	0,21%	2.486	226,01%
Liquide Mittel	2.568	0,48%	4.552	0,87%	-1.984	-43,58%
Rechnungsabgrenzungsposten	42.188	7,95%	33.476	6,37%	8.712	26,02%
	<b>52.591</b>	<b>9,91%</b>	<b>41.723</b>	<b>7,94%</b>	<b>10.868</b>	<b>26,05%</b>
	<b>530.940</b>	<b>100,00%</b>	<b>525.314</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.626</b>	<b>1,07%</b>



#### PASSIVA

##### Langfristige Finanzierungsmittel

Eigenkapital						
Rücklagen	214.303	40,36%	212.870	40,52%	1.433	0,67%
Sonderposten für Zuwendungen	149.919	28,24%	148.006	28,17%	1.913	1,29%
Rückstellungen	47.526	8,95%	45.483	8,66%	2.043	4,49%
Verbindlichkeiten	84.359	15,89%	78.183	14,88%	6.176	7,90%
	<u>496.108</u>	<u>93,44%</u>	<u>484.542</u>	<u>92,24%</u>	<u>11.566</u>	<u>2,39%</u>

##### Kurzfristige Finanzierungsmittel

Instandhaltungsrückstellungen	0	0,00%	0	0,00%	0	-100,00%
Verbindlichkeiten	12.826	2,42%	24.699	4,70%	-11.873	-48,07%
Rechnungsabgrenzungsposten	22.006	4,14%	16.073	3,06%	5.933	36,91%
	<u>34.832</u>	<u>6,56%</u>	<u>40.772</u>	<u>7,76%</u>	<u>-5.940</u>	<u>-14,57%</u>
	<u>530.940</u>	<u>100,00%</u>	<u>525.314</u>	<u>100,00%</u>	<u>5.626</u>	<u>1,07%</u>

#### 4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Die Aktivseite zeigt das Vermögen des RVR. Das Anlagevermögen stellt mit rd. 477.467,4 T€ (89,9 %) die mit Abstand größte Position der RVR-Bilanz dar. Rd. 195.898,3 T€ (36,9 %) 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. 117.987,4 T€ zu verzeichnen.

Der Anteil der Finanzanlagen am Vermögen beträgt rd. 134.610,0 T€ (25,4 %). Hier zeigen sich insbesondere die Beteiligungen an den Freizeitgesellschaften im RVR-Gebiet, die mit einem Wert in Höhe von rd. 27.042,0 T€ bilanziert sind sowie das Tochterunternehmen Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR) mit einem Wert von 101.500,0 T€.

Bei der Infrastrukturquote wird das Infrastrukturvermögen im Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Das Infrastrukturvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr (126.169,7 T€) um rd. 4.683,9 T€ (3,7 %) auf 130.853,6 T€ (24,7 %) erhöht, insbesondere durch die Zugänge bei der Bilanzposition „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“.

Das Umlaufvermögen fällt mit rd. 11.284,8 T€ (2,1 %) nicht ins Gewicht, und ist nur marginal um 0,4 % 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 103,8 % aus. Die Kennzahl bildet den im Handelsrecht als sog. „Goldene Bilanzregel“ bezeichneten Grundsatz ab, dass langfristig gebundenes Vermögen langfristig finanziert werden soll.

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

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

Das Eigenkapital des RVR hat eine Höhe von rd. 214.303,3 T€ (40,4 %) und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit rd. 200.573,8 T€, der Ausgleichsrücklage mit rd. 12.689,5 T€ und dem Jahresüberschuss in Höhe von 1.040,0 T€.

Bei den Sonderposten weist die Bilanz einen Bestand von rd. 149.919,3 T€ (28,2 %) aus. In diesen Sonderposten werden insbesondere Landeszuweisungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden. In der Berechnung der Bilanzkennzahlen werden die Sonderposten wie Eigenkapital behandelt, da die Mittel bei fördergerechter Verwendung der damit finanzierten Anlagegüter endgültig dem RVR zur Verfügung stehen. Bei abnutzbarem Anlagevermögen werden die Sonderposten ertragswirksam über deren Nutzungsdauer aufgelöst.

Rückstellungen wurden in Höhe von rd. 47.526,3 T€ (9,0 %) gebildet und sind hauptsächlich langfristiger Natur.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 97.185,0 T€ (18,3 %) setzen sich, wie der Strukturbilanz zu entnehmen ist, zum größten Teil aus langfristigen Verbindlichkeiten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um rd. 5.696,4 T€ (1,3 %) verringert, insbesondere durch die Reduzierung der Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“.

Die Eigenkapitalquote 2 gibt einen Hinweis auf die Kapital- und Finanzierungsstruktur und lässt Rückschlüsse auf die „Bonität“ zu. Mit einer Eigenkapitalquote von 68,6 % weist der RVR weiterhin eine solide Eigenkapitalausstattung aus, auch wenn sie im Vergleich zum Vorjahr marginal um 0,6 % 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		Jahr	
		31.12.2012	31.12.2011
		in %	
<b>Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</b>			
<b>1. Aufwandsdeckungsgrad</b>	<b><math>(\text{Ordentliche Erträge} * 100) / \text{Ordentliche Aufwendungen}</math></b>	<b>107,71</b>	<b>107,66</b>
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.			
<b>2. Eigenkapitalquote I</b>	<b><math>(\text{Eigenkapital} * 100) / \text{Bilanzsumme}</math></b>	<b>40,36</b>	<b>40,52</b>
Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.			
<b>3. Eigenkapitalquote II</b>	<b><math>((\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) * 100) / \text{Bilanzsumme}</math></b>	<b>68,60</b>	<b>68,70</b>
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.			
<b>4. Fehlbetragsquote</b>	<b><math>(\text{Negatives Jahresergebnis} * -100) / (\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage})</math></b>	<b>n. b.</b>	<b>n. b.</b>
Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.			
<b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>			
<b>5. Infrastrukturquote</b>	<b><math>(\text{Infrastrukturvermögen} * 100) / \text{Bilanzsumme}</math></b>	<b>24,65</b>	<b>24,02</b>
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.			
<b>6. Abschreibungsintensität</b>	<b><math>(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} * 100) / \text{Ordentliche Aufwendungen}</math></b>	<b>10,78</b>	<b>10,70</b>
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der RVR durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.			
<b>7. Drittfinanzierungsquote</b>	<b><math>(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100) / \text{Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen}</math></b>	<b>45,55</b>	<b>44,97</b>
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.			
<b>8. Investitionsquote</b>	<b><math>(\text{Bruttoinvestitionen} * 100) / (\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV})</math></b>	<b>224,96</b>	<b>369,26</b>
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen.			

# NKF - Kennzahlenset NRW

Jahr  
31.12.2012      31.12.2011  
in %

## Kennzahlen zur Finanzlage

9.	<b>Anlagendeckungsgrad II</b> 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.	$\frac{((\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen und Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}) * 100)}{\text{Anlagevermögen}}$	103,78	100,27
10.	<b>Dynamischer Verschuldungsgrad</b> 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).	$\frac{\text{Effektivverschuldung}^2 / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}}{}$	30,33	29,92
11.	<b>Liquidität 2. Grades</b> 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.	$\frac{((\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) * 100)}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	37,92	30,91
12.	<b>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote</b> Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.	$\frac{(\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100)}{\text{Bilanzsumme}}$	2,42	4,70
13.	<b>Zinslastquote</b> Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.	$\frac{(\text{Finanzaufwendungen} * 100)}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	5,78	5,88

# NKF - Kennzahlenset NRW

Jahr  
31.12.2012      31.12.2011  
in %

## Kennzahlen zur Ertragslage

<b>14. Allgemeine Umlagenquote</b>	<b><i>(Allgemeine Umlage * 100) / Ordentliche Erträge</i></b>	<b>75,85</b>	<b>78,90</b>
Die „Allgemeine Umlagenquote“ gibt an, wie hoch der Anteil der allgemeinen Umlage an den ordentlichen Erträgen ist.			
<b>15. Zuwendungsquote</b>	<b><i>(Erträge aus Zuwendungen * 100) / Ordentliche Erträge</i></b>	<b>3,06</b>	<b>3,26</b>
Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der RVR von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.			
<b>16. Personalintensität</b>	<b><i>(Personalaufwendungen * 100) / Ordentliche Aufwendungen</i></b>	<b>29,61</b>	<b>28,54</b>
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>17. Sach- und Dienstleistungsintensität</b>	<b><i>(Aufwendungen für Sach - und Dienstleistungen * 100) / Ordentliche Aufwendungen</i></b>	<b>6,64</b>	<b>6,54</b>
Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der RVR für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.			
<b>18. Transferaufwandsquote</b>	<b><i>(Transferaufwendungen * 100) / Ordentliche Aufwendungen</i></b>	<b>36,45</b>	<b>37,73</b>
Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.			
<b><sup>2</sup>Effektivverschuldung</b>	<b><i>Gesamtes Fremdkapital ./. Liquide Mittel ./. kurzfristige Forderungen</i></b>	<b>139.847.313,78 €</b>	<b>140.729.174,24 €</b>
n.b.	<i>nicht berechenbar</i>		
k. A.	<i>keine Angaben</i>		

## **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 31.12.2012 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. 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 wurde.

Die Aufsichtsbehörde hat den Haushaltsplan 2012 erst im September 2012 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 Aufwandsverpflichtungen zurzeit mit rd. 14,4 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 2012 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.

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 wird seitens der Verwaltung zurzeit geprüft, bei welchen Gesellschaften zwingender Handlungsbedarf besteht und dann auf Grundlage des sog. Freistellungsbeschlusses der EU-Kommission 2012 / 12 / EU geeignete und finanziell angemessene Gestaltungsmöglichkeiten erarbeitet, um eine Freistellung vom Beihilfeverbot und von der Anmeldepflicht (Art. 108 Abs. 3 AEUV) zu bewirken.

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 2013 konnte erstmals seit 2003 wieder zur Entlastung unserer Mitgliedskörperschaften eine Eigenkapitalverzinsung an den RVR ausgezahlt werden.

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 wird auf Basis des Strategie- und Zielkonzeptes eine vertiefende Aufgabenkritik erfolgen, 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.

Essen, im Februar 2014

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 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 Jüdische Gemeinde Gelsenkirchen; Synagogenbeirat 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, Udo</b>	Dipl.-Bau-Ingenieur	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Ev. Krankenhaus Wesel, Aufsichtsrat DeltaPort GmbH &amp; Co. KG</li> <li>2. Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e. V., stv. Mitglied der Mitgliederversammlung Zweckverband "Kommunales Rechenzentrum Nieder- rhein", stv. Mitglied der Verbandsversammlung</li> </ol>
<b>Freye, Wolfgang</b>	Angestellter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Grundstücksverwaltung Essen (GVE), Aufsichtsrat Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Kennametal Herten Europe Holding GmbH Fürth, Aufsichtsrat</li> <li>4. Kommunalpolitisches Forum NRW e. V., Vorsitzender Antifaschistisches Forum Essen e. V., Kassierer</li> </ol>
<b>Hegemann, Lothar MdL</b>	Abgeordneter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH RAG Deutsche Steinkohle</li> <li>2. Sparkasse Vest, RE VR, RA, Zweckverbandsversammlung WDR, Verwaltungsrat WDR mediagroup</li> <li>4. Freunde der Ruhrfestspiele, Vorstand</li> </ol>
<b>Hovenjürgen, Josef MdL</b>	Abgeordneter	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. RAG Herne – Regionalbeirat Nordrhein-Westfalen</li> <li>2. Stiftung Umwelt und Entwicklung Nordrhein-Westfalen, Stiftungsbeirat</li> <li>3. newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Datteln, Gesellschafterversammlung EkoCity Abfallwirtschaftsverband, Bochum, Verbandsrat</li> <li>4. Seegesellschaft Haltern mbH, Vors. der Gesellschafterver- sammlung Landesverband Erneuerbare Energien NRW e.V. (LEE NRW e.V.), Politischer Beirat</li> </ol>
<b>Kutzner, Uwe</b>	Betriebswirt	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Essener Arbeit - Beschäftigungsgesellschaft, stellv. Vorsit- zender PerTransfer GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Ruht Tourismus GmbH</li> <li>2. Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Ehrenamtlicher Richter am VG Gelsenkirchen</li> <li>4. DJK Jugendsport 1918 Altenessen, Vorsitzender</li> </ol>
<b>Leißer, Claudia</b>		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Duisburger Verkehrsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat Flughafen Düsseldorf GmbH, Aufsichtsrat Sparkasse Duisburg, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>2. Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp- Lintfort, Verbandsversammlung Verkehrsverbundes Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Rat der Stadt Duisburg</li> </ol>

<b>Makiolla, Michael</b>	Landrat des Kreises Unna	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gelsenwasser AG, Kommunalbeirat</li> <li>2. Agentur für Arbeit Hamm, Verwaltungsausschuss Sparkasse Unna Kamen, Verwaltungsrat und Risikoausschuss Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Ruhr-Lippe, stv. Verbandsvorsteher Emschergenossenschaft, Widerspruchsausschuss</li> <li>4. Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Unna e.V., Vorsitzender Lankreistag NRW, Mitglied des Vorstandes Sozialdemokratische Gemeinschaft für Kommunalpolitik NRW, Mitglied des Vorstandes Stiftung Zukunft der Sparkasse Unna, Vorsitzender des Kuratoriums Verein für Kriminalprävention, Jugendschutz und Verkehrssicherheit im Kreis Unna e.V., Vorsitzender Verein Neue Philharmonie Westfalen e.V., Vorsitzender Regionalbeirat der RAG-Stiftung</li> </ol>
<b>Mitschke, Roland</b>	kaufm. Angestellter	<p>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Präsidium des Aufsichtsrates Entwicklungsgesellschaft Ruhr Bochum mbH (EGR), Aufsichtsrat, stellv. Vorsitzender Technologie- und Gründerzentrenbetriebsgesellschaft Ruhr-Bochum mbH, Aufsichtsrat, stellv. Vorsitzender VfL Bochum Stadion Center GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender Entwicklungsgesellschaft Gladbeck-Brauck, Geschäftsführung Stiftung Erlöserkirche Bochum-Hiltrop, Beirat</p>
<b>Mühlenfeld, Dagmar</b>	Oberbürgermeisterin der Stadt Mülheim	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Flughafen Essen/Mülheim GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzende) medl GmbH Aufsichtsrat (Vorsitzende) Mülheim &amp; Business GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzende) RW Holding AG, Aufsichtsrat (stellv. Vorsitzende) RWE AG, Aufsichtsrat (Vorsitzende) Verband der kommunalen Aktionäre, Verwaltungsrat (Vorsitzende)</li> <li>2. Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat, gem. § 11 Abs.3 SpkG</li> <li>3. Gretchen-Leonhard-Stiftung Vorstand (Vorsitzende) Heinrich-Thöne-Stiftung Kuratorium (Vorsitzende) Somborn-Stiftung (Vorstandsvorsitzende) Stiftung Augenheilanstalt (Vorstandsvorsitzende) Stiftung Sammlung Ziegler (Vorstandsmitglied)</li> </ol>

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

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

**Nüchel,  
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 metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat  
 Freizeitzentrum Kernade 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, Gesellschafterversammlung  
 RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat  
 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesellschafterversammlung  
 Margarethe Krupp-Stiftung für Wohnungsfürsorge, Aufsichtsrat (Vorsitzender)  
 Alfred-Krupp-und-Friedrich-Alfred-Krupp-Stiftung, Pflugschaft (Vorsitzender)  
 Stiftung Zollverein, Stiftungsrat  
 Museum Folkwang, Kuratorium  
 Stiftung "Alten-, Behinderten- und Jugendförderung der Sparkasse Essen", Kuratorium (Vorstand)  
 Sportstiftung der Sparkasse Essen, Kuratorium (Vorsitzender)  
 Philharmonie-Stiftung der Sparkasse Essen, Kuratorium (Vorsitzender)  
 Stiftung "Essen tut gut!", Kuratorium  
 DMT GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat  
 Gemeinschaftsstiftung der AWO Essen, Stiftungsrat
  
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  
 Förderturm e. V., Kuratorium  
 Stiftung Lebendige Stadt, Stiftungsrat

**Schiereck,  
Horst**

Oberbürgermeister  
der Stadt Herne

Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (ewmr), Aufsichtsrat  
 Stadtwerke Herne AG, Aufsichtsrat  
 Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat  
 Gelsenwasser AG, kommunaler Beirat  
 RWE AG, Regionalbeirat, Beirat des RWE-Konzerns  
 Herner Sparkasse, Vorsitzender des Verwaltungsrats, Vorsitzender des Risikoausschusses, Vorsitzender des Hauptausschusses  
 Herner Sparkassenstiftung für Kunst und Kultur, Vorsitzender des Kuratoriums  
 Bildungs- und Erziehungsstiftung der Herner Sparkasse, Vorsitzender des Kuratoriums  
 Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung  
 EmscherGenossenschaft, Genossenschaftsrat (stv. Mitglied)  
 Zweckverband EKO-City, Verbandsversammlung  
 Stiftung Martin-Opitz-Bibliothek, Vorsitzender des Stiftungsrats  
 Stiftung Industriedenkmalpflege und Geschichtskultur, Kuratorium

Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr der Stadt Herne mbH (VVH), Vorsitzender des Aufsichtsrats  
 Straßenbahn Herne-Castrop-Rauxel GmbH (HCR), Vorsitzender des Aufsichtsrats  
 e.on Fernwärme GmbH, Kommunalen Beirat  
 Fernwärmeversorgung Herne GmbH (FWH), Beirat  
 Wasserversorgung Herne GmbH (WVH), Aufsichtsrat  
 Wanne-Herner Eisenbahn und Hafen GmbH (WHE), Vorsitzender Aufsichtsrat, Mitglied der Gesellschafterversammlung  
 Planungs- und Entwicklungsgesellschaft Güterverkehrszentrum Emscher mbH (PEG), Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 BAV Aufbereitung Herne GmbH (BAV), Gesellschafterversammlung, alternierender Vorsitzender des Gesellschafterausschusses und der Gesellschafterversammlung  
 Terminal Infrastrukturgesellschaft Herne mbH (TIH), Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 Container Terminal Herne GmbH (CTH), Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH (WfG), Vorsitzender des Aufsichtsrats  
 Stadtmarketing Herne GmbH (SMH), stv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung, Vorsitzender des Aufsichtsrates  
 Entwicklungsgesellschaft Mont-Cenis GmbH (EMC), Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 EVU Zählwerk Abrechnungs- und Servicegesellschaft mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats  
 Aktienbesitzgesellschaft Herne mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats  
 Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH (SEG), Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 Eisenbahn Technologiezentrum BetriebsGmbH (ETZ), Vorsitzender der Gesellschafterversammlung  
 Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Kreisverband Herne  
 Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Museums für Archäologie - Landesmuseum - Herne e. V., Kuratorium  
 Verein zur Förderung der partnerschaftlichen Beziehungen der Stadt Herne e. V.  
 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  
 Gesellschaft zur Förderung der Integrationsarbeit in Herne (GFI) e. V.  
 Casino-Verein Unser Fritz  
 Industriegewerkschaft Bergbau, Chemie, Energie

**Schmück-  
Glock,  
Martina**

Angestellte,  
Referentin

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

<b>Süberkrüb, Cay</b>	Landrat des Kreises Recklinghausen	<p>Arbeitsgemeinschaft fahrradfreundliche Städte, Gemeinden und Kreise e. V.</p> <p>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat</p> <p>Arbeitskreis der vestischen Heimatvereine e.V., Vorsitzender</p> <p>Bildungsforum Vest Recklinghausen e.V., Beirat</p> <p>ChemKom e.V. (Chemiekompetenzzentrum Marl), Vorsitzender</p> <p>ChemSite, Beirat</p> <p>CVUA-MEL, Verwaltungsrat, stellv. Vorsitzender</p> <p>e.b.a. gGmbH (Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und Arbeit gGmbH), Beirat</p> <p>EKOCity, Verbandsversammlung und Verbandsrat</p> <p>EKOCity GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Gelsenwasser AG, Beirat</p> <p>GKD, Verbandsversammlung</p> <p>GVV Kommunalversicherungen, Beirat</p> <p>H2-netzwerk-ruhr e.V., Beirat</p> <p>Israel-Stiftung des Kreises Recklinghausen, Vorsitzender</p> <p>Jüdisches Museums Westfalen e.V., Beirat</p> <p>Landkreistag NRW</p> <p>MEBEL (Management Erziehung, Bildung Emscher-Lippe), Lenkungsausschuss</p> <p>Naturpark Hohe Mark e.V., Mitglied als Landrat</p> <p>newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat</p> <p>Ruhrkohle AG, Regionaler Beirat</p> <p>Schutzgemeinschaft Deutscher Wald e.V., stellv. Vorsitzender</p> <p>Sparkasse Vest Recklinghausen, Zwecksverbandsversammlung</p> <p>Sparkasse Vest Recklinghausen, Verwaltungsrat, Risiko- und Hauptausschuss</p> <p>Studieninstitut Emscher-Lippe, Zweckverband, Verbandsversammlung, Verbandsvorsteher</p> <p>Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Römermuseums Haltern e.V., Kuratorium</p> <p>Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung, Zweckverband</p> <p>Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Verwaltungsrat, Ausschusssitzungen</p> <p>Vestische Straßenbahnen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender</p> <p>Vestische Straßenbahnen GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender</p> <p>Westfälisch-Lippische Versorgungskasse, Verwaltungsrat</p> <p>WiN Emscher-Lippe, stellv. Aufsichtsratsvorsitzender</p>
<b>von der Beck, Sabine</b>	PR-Beraterin / Geschäftsführerin	<p>Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>RUHR.2010 GmbH i. L., Aufsichtsrat, bzw. Stiftung der Kulturhauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat</p> <p>Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Jüdisches Museum Westfalen, Beirat</p>

**Vertreter/innen der Verbandsversammlung**

<b>Name</b>	<b>ausgeübter Beruf</b>	<b>Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien</b>
<b>Baranowski, Frank</b>	Oberbürgermeister der Stadt Gelsenkirchen	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Bies, Wilhelm</b>	kaufmännischer Angestellter	1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (DVV), Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH (RTG), Aufsichtsrat  3. Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung  4. FDP Duisburg, stv. Kreisvorsitzender
<b>Boos, Thomas</b>	freiberuflicher Architekt	2. Bäderbetrieb Dorsten GmbH, Verwaltungsrat „Interkommunaler Industriepark Dorsten/Marl“, Zweckverbandversammlung  4. Bäderbetrieb Dorsten GmbH, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzender)  <u>Mitgliedschaft als Vertreter des Rates der Stadt Dorsten:</u> Wasser- und Bodenverbandes Rhader Bach / Wienbach, Mitgliederversammlung
<b>Bovenkerk, Udo</b>	Dipl.-Bau-Ingenieur	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Bremerich, Günter</b>	Oberstudienrat a. D.	2. Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU), Aufsichtsrat NWL (Nahverkehr Westfalen-Lippe), Verbandsversammlung ZRL (Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Ruhr-Lippe), Verbandsversammlung
<b>Brux, Dr. Arnim</b>	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	1. AVU Aktiengesellschaft für Versorgungsunternehmen, Vorsitz Aufsichtsrat, Vorsitz Arbeitsausschuss, Beirat  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) Südwestfälisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung, Hagen, stv. Verbandsvorsteher Altlastensanierungsverband NRW, stv. Vorsitz Vorstand LandesSportBund NRW, Sportpolitischer Beirat  3. Kultur Ruhr GmbH, stv. Vorsitz Aufsichtsrat Ruhr 2010 GmbH, Aufsichtsrat RWE, Beirat

		Gelsenwasser, Gelsenkirchen, kommunaler Beirat Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates GVV-Kommunalversicherung, Regionalbeirat für den Regierungsbezirk Arnsberg
		4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V., Vorsitzender Kreisverband Ennepe-Ruhr Stadtsportverband Schwelm e.V., Beisitzer Region "Mittleres Ruhrgebiet", Regionaler Lenkungskreis Märkische Region, Regionaler Lenkungskreis Eko-City, Zweckverband
<b>Cziehso, Brigitte</b>	Hausfrau	VBU, Aufsichtsrat WfG, Aufsichtsrat GWA, Aufsichtsrat MVA Betreiber GmbH, Gesellschafterversammlung MVA Eigentümer GmbH, Gesellschafterversammlung AKU, Gesellschafterversammlung Regionalkonferenz Dortmund-Hamm-Kreis Unna Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat
<b>Dehm, Jörg</b>	Oberbürgermeister	1. HagenAgentur GmbH, Hagen, Vors. des Aufsichtsrates Mark-E AG, Hagen, Vors. des Aufsichtsrates Enervie 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  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 Enervie AG, Vors. des Präsidiums, Konsortialrat, Hauptversammlung Jobcenter Hagen, Trägerversammlung  3. AKH Krankenhaus-Gesellschaft Hagen, Vorstand AKH Allgemeines Krankenhaus Hagen gem. GmbH, Gesellschafterversammlung  4. Gesellschaft der Freunde der FernUniversität in Hagen, Beirat Kommunaler Beirat an der FernUniversität in Hagen, Vorsitzender Förderverein „Hagen bäumt auf“, Vorsitzender

		<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 Kommunaler Verwaltungen eG, Aufsichtsrat</p> <p>Kommunale Wirtschaftsförderung NRW, Vorsitzender</p> <p>Kommunaler Arbeitgeberverband, Gruppenausschuss der Verwaltung, Vorstand</p> <p>Stiftung „Emil-Schumacher-Museum“, Beirat</p> <p>Theaterförderverein, Mitglied</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 Kemnade GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>2. JVA Krümmede, Beirat</li> <li>4. SPD-Landtagsfraktion NRW, Wirtschafts- und Energiepolitischer Sprecher</li> <li>SPD Bochum, Vorsitzender</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</li> <li>Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat</li> <li>Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat</li> <li>2. Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verbandsversammlung, Verwaltungsrat</li> <li>EKOCity, Verbandsversammlung</li> <li>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          Reale Werte eG., Vorstand          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	<p>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</p>
<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	<p>1. DOEWO Dortmunder Gesellschaft für Wohnen mbH, Vors. des Aufsichtsrats          2. Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat</p>
<b>Hegemann, Lothar, MdL</b>	Abgeordneter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Heidenreich, Frank</b>	selbständiger Kaufmann	<p>1. VRR, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzender) / AÖR          DVG, Aufsichtsrat          Deutsche Oper am Rhein, Aufsichtsrat          2. Zweckverband VRR- / AÖR          3. Volksbank Rhein Ruhr, Vertreterversammlung</p>
<b>Hirschfelder, Hermann</b>	Rechtsanwalt und Notar	<p>1. RWW, Aufsichtsrat          InnovationCity GmbH, Aufsichtsrat          Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</p>

		2. Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat Gesellschaft für Stadtmarketing Bottrop GmbH, Aufsichtsrat
		4. Marketing für Bottrop e. V., stv. Vorsitzender
<b>Hoppensack, Harald</b>	Unternehmensberater	1. Stadtwerke Essen Aufsichtsrat, (stv. Vorsitz) Reinigungsgesellschaft Essen, Aufsichtsrat (Vorsitz)
	Beratervertrag: Entsorgungsbetriebe Essen GmbH (EBE)	2. Rat der Stadt Essen 3. Werksausschuss Essener Systemhaus (ESH), Vorsitz 4. SPD Ortsverein Essen Bergerhausen, Vorstand Bürgerverein Essen Bergerhausen, Beirat
<b>Hovenjürgen, Josef MdL</b>	Abgeordneter	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Hunsteger-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 Grundstückerschlussgesellschaft Sparkassenverband Westfalen-Lippe Stadtwerke, Gesellschafterversammlung Zentralthallen 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 Verkehrsverein Hamm, Vorsitzender
<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 metropoleruhr GmbH, Aufsichtsrat Freizeitzentrum Kernade GmbH, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
		4. CDU-Stadtverband Werne, Vorsitzender CDU-Kreisverband Unna, Vorstand (stellv. Schriftführer) CDU-Kreistagsfraktion Unna, Fraktionsvorsitzender

<b>Jung, Olaf</b>	Dipl.-Ing. für Bergbau und Rohstoffe	1. Wirtschaftsförderung metropoluhr 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 Bezirksverband Düsseldorf der Deutschen Steuergewerkschaft, Schatzmeister  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 (stellvertretender Vorsitzender), Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Universitätsviertel Essen mbH (EGU), Aufsichtsrat EVV Verwertungs- und Betriebs GmbH (EVB), Aufsichtsrat 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
<b>Kutzner, Uwe</b>	Betriebswirt	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses

<b>Lammert MdB, Prof. Dr. Norbert</b>	Dip.- Sozialwissen- schaftler, 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 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 Kulturhauptstadt RUHR.2010, Essen, Verwal- tungsrat, 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 Wissenschaftsstiftung Ernst Reuter/Wissenschaftskolleg, Stiftungsrat (bis 31.05.2013), ehrenamtlich</li> </ol>
<b>Leißer, Claudia</b>		s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Lind, Oliver</b>	Rechtsanwalt	Rat der Stadt Castrop-Rauxel Kreistag Kreis Recklinghausen Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat
<b>Link, Sören</b>	Oberbürgermeister der Stadt Duisburg	Deutsche Oper am Rhein gGmbH, Aufsichtsratsvorsitzender, Gesellschafterversammlung Duisburger Hafen AG, Aufsichtsratsvorsitzender, Präsidium, Hauptversammlung Duisburger Jugendsport Stiftung, Beiratsvorsitzender Duisburger Universitätsgesellschaft, Präsidium Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschaf- terversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission, ständiger Ausschuss Erfahrungsaustausch der Hauptgemeindebeamten der Regie- rungsbezirke Düsseldorf und Köln Euregio Rhein-Waal, Vorstand, Euregiorat Fernwärme Duisburg GmbH, Beirat Fernwärmeverbund Niederrhein GmbH, Beirat Gelsenwasser AG, Beirat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Duisburg mbH (GFW Duisburg), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Ge- sellschafterversammlung HVB-Treffen der Oberbürgermeister und Landräte im RVR- Gebiet Innenstadt Duisburg Entwicklungsgesellschaft mbH (IDE), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschaf- terversammlung

		<p>Köhler-Osbahr-Stiftung, Vorstand  KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat  Kulturraum Niederrhein e. V., Kuratorium  RAG Deutsche Steinkohle AG, Regionalbeirat NRW  Regierungsbezirk Düsseldorf, Treffen der Hauptverwaltungsbeamten  Region NiederRhein, Lenkungskreis  Sparkasse Duisburg, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss  Sparkasse Duisburg, Kuratorium „Unsere Kinder – unsere Zukunft“  Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung  Stadtwerke Duisburg AG, Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Hauptversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission  Stiftung Wilhelm Lehbruck 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</p>
<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	1. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat TechnologieZentrum Dortmund, Aufsichtsrat (Vorsitzende) ARGE Dortmund, Verwaltungsausschuss  4. SPD-Ratsfraktion in Dortmund, stv. Vorsitzende
<b>Michels, Wolfgang</b>	Dipl.-Ing. i. R.	1. MVG, Aufsichtsratsvorsitzender Via, Aufsichtsrat Sparkasse Mülheim, Verwaltungsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat
<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, Vorsitzender des Aufsichtsrates Stiftung „Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel“, Vorsitzender des Stiftungsrates 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, Regionalbeirates West RWE Rheinland Westfalen Netz AG, Kommunalbeirates Niederrhein Standort Niederrhein GmbH, Gesellschafterversammlung RAG Deutsche Steinkohle, Regionalbeirates Volksbank Rhein-Lippe eG, Mitgliederversammlung DeltaPort VerwaltungsGmbH, Gesellschafterversammlung DeltaPort GmbH &amp; Co. KG, Gesellschafterversammlung</li> <li>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</li> </ol>

		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, Mitgliederversammlung Freiherr-vom-Stein-Institut, Beirat Duisburger-Universitäts-Gesellschaft e. V., Präsidium Landwirtschaftsschule und Beratungsstelle Wesel, Kuratorium
<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 Kemnade GmbH, Verwaltungsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 2. EKOCity, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Pro Familia EN-Süd, Beirat 4. Bündnis 90/Die Grünen, Kreisvorstand Ennepe-Ruhr-Kreis (kooptiert) Jugend musiziert Westfalen West, Koordinierungsausschuss
<b>Partenheimer, Gabriele</b>	Hausfrau	1. Frische Kontor Duisburg GmbH (FKD), Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR, Beirat Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR, Verwaltungsrat Revierpark Vonderort GmbH, Verwaltungsrat Servicebetriebe Duisburg, Aufsichtsrat 2. Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung 4. Verein der Freunde und Förderer des Malteser-Stift Veronika-Haus e.V., Vorsitzende
<b>Paß, Reinhard</b>	Oberbürgermeister der Stadt Essen	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses

<b>Pisula, Thomas</b>	Dipl.-Mathematiker	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. Entsorgung Dortmund Holding, Aufsichtsrat Entsorgung Dortmund GmbH, Aufsichtsrat</li>   <li>4. Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung Ruhr, Bezirks- vorstand Dortmund Innenstadt-Ost der CDU, Stadtbezirksvorsitzen- der Rat der Stadt Dortmund</li> </ul>
<b>Preuß, Gabriele</b>	Hausfrau	<ul 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> </ul>
<b>Reuter, Ingrid</b>	selbständige Sachbuch- redakteurin	<ul 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> </ul>
<b>Richter, Wolfgang</b>	Dipl.-Ingenieur	<ul style="list-style-type: none"> <li>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat ECOCity, Aufsichtsrat</li> </ul>
<b>Sagurna, Bruno</b>	Controller	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. Duisburger Marketing GmbH (DMG), Aufsichtsrat Euregio Rhein-Waal, Regiorat</li> </ul>
<b>Schick, Norbert</b>		<ul style="list-style-type: none"> <li>EWG – Essener Wirtschaftsförderungsges. mbH, Mitglied des Aufsichtsrats</li> <li>Entwicklungsges. Universitätsviertel Essen, Mitglied des Auf- sichtsrats</li> <li>Umlegungsausschuss der Stadt Essen, Mitglied</li> <li>Verfahrensbg. Ausschuss RFNP, Mitglied</li> <li>Messe Essen GmbH, Mitglied des Aufsichtsrats</li> </ul>
<b>Schiereck, Horst</b>	Oberbürgermeister der Stadt Herne	<ul style="list-style-type: none"> <li>s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses</li> </ul>
<b>Schild, Klaus</b>	Finanzbeamter	<ul 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 Betreibergesellschaft Silbersee II, Gesellschafterversamm- lung</li> </ul>
<b>Schmück- Glock, Martina</b>	Angestellte, Referentin	<ul style="list-style-type: none"> <li>s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses</li> </ul>
<b>Scholz, Dr. Ottilie</b>	Oberbürgermeiste- rin der Stadt Bo- chum	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. Bochum-Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH, Auf- sichtsrat Bochum-Gelsenkirchener Straßenbahnen AG, Aufsichtsrat Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Aufsichtsrat WMR Wasserbeschaffung mittlere Ruhr, Aufsichtsrat</li> </ul>

		<p>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  Tierpark Bochum gGmbH, Aufsichtsrat</p>
		<p>2. Deutsches Bergbaumuseum, Kuratorium  EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung  Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat, Präsidium  Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat, Risikoausschuss  Westfälisch-Lippischer Sparkassen und Giroverband, Verbandsversammlung, Verbandsverwaltungsrat, Risiko-  fondausschuss, Trägerausschuss  Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH, Gesellschafterversammlung, Gesellschafter-  ausschuss  LBS Trägerversammlung</p>
		<p>3. Stiftung der Sparkasse Bochum, Kuratorium  Stiftung Bibliothek des Ruhrgebiets, Kuratorium</p>
<b>Schöneweiß, Hans-Peter</b>	Polizeibeamter	<p>2. Messe Essen, Aufsichtsrat  Sparkasse Essen, Verwaltungsrat</p> <p>3. Rot Weiß Essen, Aufsichtsrat  Johanniter Unfallhilfe, Beirat</p> <p>4. VfL Kupferdreh 65/82, Ehrenvorsitzender  Essener Karnevals Verein, Ehrensenator  Ämter in der FDP unverändert  FDP Ortsverband Essen-VIII (Ruhrhalbinsel), Vorsitzender  FDP Kreisverband Essen, stv. Vorsitzender  FDP Bezirksverband Ruhr, Vorstand</p>
<b>Sierau, Ullrich</b>	Oberbürgermeister der Stadt Dort- mund	<p>1. RWE AG, Aufsichtsrat, Regionalbeirat Nord</p> <p>2. BV Borussia 09 e.V. Dortmund, Wirtschaftsrat  Borussia Dortmund Geschäftsführungs GmbH, Beirat  dopro Beteiligungsgesellschaft mbH, Gesellschafterver-  sammlung  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, Kommunaler  Beirat  Schüchtermann-Schiller'sche Familienstiftung zu Dort-  mund, Vorsitzender des Stiftungsvorstandes  Schüchtermann-Schiller'sche Kliniken Bad Rothefelde  GmbH &amp; Co. KG, Aufsichtsrat  ServiceDo GmbH, Gesellschafterversammlung  Sparkasse Dortmund, Vorsitzender des Verwaltungsrates</p>

TechnologieZentrumDortmund GmbH, Vorsitzender der  
Gesellschafterversammlung  
Vereinigung ehem. komm. Aktionäre der VEW GmbH,  
Vorsitzender des Gesellschafterausschusses, Vorsit-  
zender der Gesellschafterversammlung  
VRR, Verbandsversammlung, Ausschuss für Tarif und  
Marketing  
WestLB AG, Beirat öffentl. Kunde (bis 30.06.2012)  
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 Organisations-  
ausschuss  
Deutsch-Marokkanische Gesellschaft e. V., Präsident (bis  
14.06.2012)  
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, Vorsit-  
zender 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, Gesellschafterver-  
sammlung  
Technische Universität Dortmund, Beirat  
Medicos.Holding GmbH & Co.KG, Aufsichtsrat  
August-Schmidt-Stiftung, Kuratorium  
KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Auf-  
sichtsrat  
ILS Institut für Landes- und Stadtentwicklungsforschung  
gGmbH, Nutzerbeirat  
Stiftung Soziale Stadt, Kuratorium  
Verkehrsverband Westfalen e. V., stv. Vorsitzender

**Simshäuser,  
Monika**

Lehrerin

2. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat  
Hammer Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft, Auf-  
sichtsrat  
Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat  
Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
  
4. 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
<b>Süberkrüb, Cay</b>	Landrat des Kreises Recklinghausen	s. Ausführungen Vertreter/innen des Verbandsausschusses
<b>Thieser, Dietmar</b>		Sparkasse Hagen, Verwaltungsrat Revierpark Nienhausen GmbH, Verwaltungsrat Revierpark Mattlerbusch GmbH, Verwaltungsrat gemeinnützige "Dieter Klöckner Stiftung" in Hagen, Vorstandsvorsitzender Markanaheim Haspe GBR, Geschäftsführer Stadtsportbund Hagen, Vorsitzender Hasper Heimat und Brauchtum Verein von 1861 e. V., Präsident
<b>Tischler, Bernd</b>	Oberbürgermeister der Stadt Bottrop	Arbeitsgemeinschaft Arbeit für Bottrop, Trägerversammlung ARGE AFB Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Bottrop, Vorstand (Vorsitzender) Arbeiterwohlfahrt Bezirksverband Westliches Westfalen e. V., Vorstand e.b.Q. Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und Arbeit GmbH (DGB-Bildungswerk), Aufsichtsrat 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) RWE-Holding AG, Aufsichtsrat (ab Nov. 2012) RWE, Beirat Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat (Vorsitzender), Hauptausschuss (Vorsitzender), Risikoausschuss (Vorsitzender) Verband der kommunalen Aktionäre des RWE, GmbH (VKA), Gesellschafterversammlung VKA -Vereinigung der Kommunalen Arbeitgeberverbände, Gruppenversammlung (Ersatzmitglied) Westf. Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung WiN Emscher-Lippe, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Zweckverband KRZN, Rechnungsprüfungsausschuss, Verbandsversammlung, Verwaltungsrat Städtetag NRW, Sportausschuss, Wirtschaftsausschuss
<b>Vöpel, Dirk</b>		k. A.
<b>von der Beck, Sabine</b>	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 AG, 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  
Stadtsparkasse 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 metropol Ruhr GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats  
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, Fraktionsvorsitzender Bezirksvertretung GE-Mitte, Mitglied Gelsenkirchener Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft (GGW), Aufsichtsrat gkd-el, Betriebsausschuss Verwaltungsratsmitglied Freizeitzentrum Kemnade, Witten

**Mitgliedschaften des Regionaldirektors und des Kämmerers**

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
<b>Geiß- Netthöfel, Karola</b>	Regionaldirektor	Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Bundesarbeitsgemeinschaft der höheren Kommunalverbände BRD Deutscher Landkreistag, Hauptausschuss Deutscher Städte- und Gemeindebund, Hauptausschuss Deutscher Städtetag, Hauptausschuss, Hauptversammlung EKOCity GmbH, Aufsichtsrat Kommunale Gemeinschaftsstelle KGSt Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Landkreistag NRW, Hauptversammlung, Landkreisversamm- lung 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
<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