

# **Gesamtabschluss 2011**

**des**

# **Regionalverbandes Ruhr**



Regionalverband Ruhr



# Inhaltsverzeichnis

<b>Gesamtbilanz</b>	<b>5</b>
<b>Gesamtergebnisrechnung</b>	<b>11</b>
<b>Gesamtanhang</b>	<b>15</b>
<b>1 Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss</b>	<b>17</b>
1.1 Konsolidierungskreis	17
1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
1.3 Konsolidierungsgrundsätze	19
<b>2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz</b>	<b>19</b>
2.1 Aktiva	19
2.1.1 Anlagevermögen	19
2.1.2 Umlaufvermögen	19
2.1.2.1 Vorräte	19
2.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19
2.1.2.3 Liquide Mittel	20
2.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	20
2.2 Passiva	20
2.2.1 Eigenkapital	20
2.2.2 Sonderposten	21
2.2.3 Rückstellungen	21
2.2.3.1 Pensionsrückstellungen	21
2.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	22
2.2.3.3 Sonstige Rückstellungen	22
2.2.4 Verbindlichkeiten	22
2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung	23
<b>3 Weitere Angaben</b>	<b>23</b>
Haftungsverhältnisse/sonstige finanzielle Verpflichtungen	23
<b>4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung</b>	<b>23</b>
4.1 Ordentliche Gesamterträge	23
4.2 Ordentliche Gesamtaufwendungen	24
4.3 Gesamtfinanzergebnis	24
4.4 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	24
<b>5 Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung</b>	<b>25</b>
<b>6 Sonstige Angaben</b>	<b>26</b>

<b>Anlage 1: Anlagenspiegel</b>	<b>27</b>
<b>Anlage 2: Forderungsspiegel</b>	<b>28</b>
<b>Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel</b>	<b>29</b>
<b>Gesamtlagebericht</b>	<b>31</b>
<b>1 Einleitung</b>	<b>33</b>
<b>2 Darstellung des Geschäftsverlaufs</b>	<b>33</b>
2.1 <i>Wirtschaftliche Rahmendaten</i>	33
2.2 <i>Geschäftsverlauf des Konzerns Regionalverband Ruhr</i>	34
<b>3 Darstellung der Gesamtlage</b>	<b>36</b>
3.1 <i>Gesamtertragslage</i>	36
3.2 <i>Vermögens- und Schuldenlage</i>	37
<b>4 Kennzahlen zur Gesamtlage</b>	<b>41</b>
4.1 <i>Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation</i>	41
4.2 <i>Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage</i>	42
4.3 <i>Kennzahlen zur Gesamtfinanzlage</i>	43
4.4 <i>Kennzahlen zur Gesamtertragslage</i>	44
<b>5 Voraussichtliche Entwicklung mit Chancen und Risiken</b>	<b>45</b>

**Gesamtbilanz**  
**zum 31. Dezember 2011**

**Regionalverband Ruhr, Essen**  
**Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2011**

---

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011</b> <b>EUR</b>	<b>31.12.2010</b> <b>TEUR</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>708.501.906,98</b>	<b>710.835</b>
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>130.146.186,42</b>	<b>139.832</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>28.983.069,66</b>	<b>30.758</b>
	<b><u>867.631.163,06</u></b>	<b><u>881.425</u></b>

Passiva	31.12.2011 EUR	31.12.2010 TEUR
1. Eigenkapital	35.784.102,11	16.901
2. Sonderposten	153.840.233,04	155.818
3. Rückstellungen	427.515.586,45	443.289
4. Verbindlichkeiten	232.363.482,46	248.305
5. Passive Rechnungsabgrenzung	18.127.759,00	17.112
	867.631.163,06	881.425

**Regionalverband Ruhr, Essen**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2011**

Aktiva	31.12.2011	31.12.2010
	EUR	TEUR
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b><u>708.501.906,98</u></b>	<b><u>710.835</u></b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>897.543,63</u>	<u>968</u>
1.2 Sachanlagen	<u>618.020.374,83</u>	<u>622.290</u>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>206.646.011,09</u>	<u>206.934</u>
1.2.1.1 Grünflächen	26.742.672,96	26.939
1.2.1.2 Ackerland	38.813.758,47	38.825
1.2.1.3 Wald, Forsten	117.783.368,65	117.608
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.306.211,01	23.562
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<u>99.580.428,95</u>	<u>102.347</u>
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0
1.2.2.2 Schulen	0,00	0
1.2.2.3 Wohnbauten	1.299.823,96	1.327
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	98.280.604,99	101.020
1.2.3 Infrastrukturvermögen	<u>128.335.875,19</u>	<u>129.390</u>
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.763.994,77	22.894
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	44.490.572,35	45.298
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.212.596,09	1.266
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	83.948,28	84
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	50.415.553,87	51.234
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.369.209,83	8.614
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	<u>9.526.160,11</u>	<u>9.327</u>
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	<u>828.866,91</u>	<u>895</u>
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	<u>149.427.209,60</u>	<u>151.735</u>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>6.394.674,50</u>	<u>4.963</u>
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>17.281.148,48</u>	<u>16.699</u>
1.3 Finanzanlagen	<u>89.583.988,52</u>	<u>87.577</u>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	<u>249.305,00</u>	<u>249</u>
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	<u>4.540.593,10</u>	<u>4.642</u>
1.3.3 Übrige Beteiligungen	<u>22.485.403,86</u>	<u>22.495</u>
1.3.4 Sondervermögen	<u>0,00</u>	<u>0</u>
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>61.943.750,88</u>	<u>59.684</u>
1.3.6 Ausleihungen	<u>364.935,68</u>	<u>507</u>
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b><u>130.146.186,42</u></b>	<b><u>139.832</u></b>
2.1 Vorräte	<u>7.357.892,57</u>	<u>6.607</u>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	<u>7.357.892,57</u>	<u>6.607</u>
2.1.2 Geleistete Anzahlung	<u>0,00</u>	<u>0</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>30.372.449,06</u>	<u>35.946</u>
2.2.1 Forderungen	<u>22.513.048,49</u>	<u>25.058</u>
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.859.400,57</u>	<u>10.888</u>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	<u>0</u>
2.4 Liquide Mittel	<u>92.415.844,79</u>	<u>97.279</u>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b><u>28.983.069,66</u></b>	<b><u>30.758</u></b>
	<u>867.631.163,06</u>	<u>881.425</u>



Passiva	31.12.2011	31.12.2010
	EUR	TEUR
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>35.784.102,11</b>	<b>16.901</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	2.282.028,15	-7.265
1.2 Sonderrücklage	0,00	0
1.3 Ausgleichsrücklage	10.978.020,31	10.978
1.4 Gesamtjahresergebnis	19.806.261,67	10.570
1.5 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	2.717.791,98	2.618
<b>2. Sonderposten</b>	<b>153.840.233,04</b>	<b>155.818</b>
2.1 für Zuwendungen	153.698.315,29	155.676
2.2 für Beiträge	0,00	0
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0
2.4 Sonstige Sonderposten	141.917,75	142
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>427.515.586,45</b>	<b>443.289</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	37.412.629,22	38.045
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	353.101.000,00	365.167
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	388.866,14	498
3.4 Steuerrückstellungen	0,00	0
3.5 Sonstige Rückstellungen	36.613.091,09	39.579
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>232.363.482,46</b>	<b>248.305</b>
4.1 Anleihen	0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	196.142.813,10	203.758
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	899.468,33	2.618
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.202.734,04	18.274
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	8.892.448,75	12.209
4.7 Erhaltene Anzahlungen	13.226.018,24	11.446
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>18.127.759,00</b>	<b>17.112</b>
	<b>867.631.163,06</b>	<b>881.425</b>



**Gesamtergebnisrechnung  
zum 31. Dezember 2011**



<b>Gesamtergebnisrechnung</b>				
<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>		<b>Ergebnis des Haushaltsjahres 2011</b>	<b>Ergebnis des Vorjahres 2010</b>	
		<b>EUR</b>	<b>TEUR</b>	
		<b>1</b>	<b>2</b>	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.405.724,01	64.252
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.984,11	27
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.916.767,36	165.605
6	+	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.082.738,28	899
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	42.686.711,45	38.649
8	+	Aktivierte Eigenleistung	261.584,55	281
9	+/-	Bestandsveränderungen	2.681.337,51	741
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>280.063.847,27</b>	<b>270.456</b>
11	-	Personalaufwendungen	-71.608.107,59	-72.120
12	-	Versorgungsaufwendungen	-4.674.362,92	-2.819
13	-	Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-79.165.271,92	-80.496
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-28.850.405,27	-30.821
15	-	Transferaufwendungen	-8.214.922,87	-7.765
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.522.431,48	-57.595
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>-253.035.502,05</b>	<b>-251.615</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Gesamtergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>27.028.345,22</b>	<b>18.841</b>
19	+	Finanzerträge	2.775.600,42	2.501
20	+	Erträge aus Beteiligungen	1.271.357,26	942
21	-	Finanzaufwendungen	-10.721.249,41	-10.770
22	-	Aufwendungen aus der Equity Konsolidierung	-633.786,73	-688
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtfinanzergebnis</b> (= Zeilen 19 und 20)	<b>-7.308.078,46</b>	<b>-8.015</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>19.720.266,76</b>	<b>10.826</b>
25	+	Außerordentliche Erträge	0,00	3
26	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-400
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Gesamtergebnis</b> (=Zeilen 23 und 24)	<b>0,00</b>	<b>-397</b>
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtjahresergebnis</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>19.720.266,76</b>	<b>10.429</b>
29	+/-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	85.994,91	141
30	+/-	Gewinn/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0
31	+/-	Entnahmen/Zuführung Rücklagen	0,00	0
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtjahresergebnis des Regionalverband Ruhr</b> (= Zeilen 26 bis 29)	<b>19.806.261,67</b>	<b>10.570</b>



**Gesamtanhang**  
**zum 31. Dezember 2011**





## 1 Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss

Der vorliegende Gesamtabchluss wird gemäß § 116 f GO NRW i.V.m. §§ 49 ff. GemHVO NRW aufgestellt. Sofern ergänzende Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) anzuwenden waren, wurden diese berücksichtigt.

Das Geschäftsjahr für den Konzern und die konsolidierten Betriebe entspricht dem Kalenderjahr.

Die Betragsangaben erfolgen in tausend Euro (T€).

### 1.1 Konsolidierungskreis

Der Konsolidierungskreis besteht neben dem Regionalverband Ruhr aus den Sondervermögen RVR Ruhr Grün und RVR-Route der Industriekultur sowie dem Teilkonzern der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten und vier weiteren voll zu konsolidierenden verbundenen Unternehmen:

Name des Sondervermögens/Unternehmens	Anteil am Kapital
AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten	100,00%
Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen	100,00%
RVR - Route der Industriekultur, Essen	100,00%
RVR - Ruhr Grün, Essen	100,00%
Wirtschaftsförderung metropoleruhr GmbH, Essen	100,00%
Freizeitzentrum Kemnade GmbH, Bochum	69,90%

Aufgrund der untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns wurden folgende vier Tochterunternehmen nicht in den Gesamtabchluss einbezogen:<sup>1</sup>

Name des Unternehmens	Anteil am Kapital
TouristikEisenbahnRuhrgebiet GmbH, Essen	100,00%
Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Essen	60,00%
Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH, Essen	51,00%
Ruhrwind Herten GmbH, Herten	51,00%

Aufgrund ihres Einflusses auf die Ertragslage des Regionalverbands Ruhr wurde die folgende Gesellschaft „at Equity“ in den Konzernabschluss einbezogen:

Name des Unternehmens	Anteil am Kapital
Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Herne	50,00%

<sup>1</sup> Nach § 116 Abs. 3 GO NRW müssen Unternehmen nicht in den Gesamtabchluss einbezogen werden, wenn deren Einbeziehung von untergeordneter Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage ist. Bei der Beurteilung der Wesentlichkeit wurden die einschlägigen Kommentierungen zum Handelsrecht berücksichtigt. Danach sind u. a. Unternehmen von untergeordneter Bedeutung deren Bilanzsummen insgesamt 5% der Gesamtbilanzsumme nicht überschreiten.

Die folgenden assoziierten Unternehmen sind für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung, sie wurden daher nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen. Der Ausweis dieser Gesellschaften erfolgt unter der Position Beteiligungen.

Name des Unternehmens	Anteil am Kapital
Revierpark Nienhausen GmbH, Gelsenkirchen	50,00%
Revierpark Vonderort GmbH, Oberhausen	50,00%
Revierpark Wischlingen GmbH, Dortmund	50,00%
Revierpark Mattlerbusch GmbH, Duisburg	50,00%
Freizeitzentrum Xanten GmbH, Xanten	50,00%
Umweltzentrum Westfalen GmbH Bergkamen	50,00%
Kultur Ruhr GmbH, Gelsenkirchen	46,50%
Maximilianpark Hamm GmbH, Hamm	41,70%
Ruhr.2010 GmbH, Essen	33,00%
Seegesellschaft Haltern mbH, Recklinghausen	25,00%

## 1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Abschlüsse der in den Gesamtabchluss des Regionalverbands Ruhr einbezogenen Unternehmen werden nach einheitlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen erstellt.

Realisations- und Imparitätsprinzip wurden beachtet; Vermögensgegenstände wurden höchstens zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Der Wertansatz der Vermögensgegenstände des Regionalverbands Ruhr geht auf die erstmalige Bewertung des Vermögens im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 1. Januar 2006 zurück. Die in der Eröffnungsbilanz erfassten, vorsichtig geschätzten Zeitwerte gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** sowie **Sach- und Finanzanlagen** wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung von im Wesentlichen linearen Abschreibungen bewertet.

Die **Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren** sind zu fortgeschriebenen durchschnittlichen Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

**Forderungen** und **sonstige Vermögensgegenstände** wurden zu Nennwerten unter Berücksichtigung erkennbarer Ausfallrisiken bilanziert. Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden zum Verkauf stehende Grundstücke und Gebäude zu den jeweilig erzielbaren Marktpreisen ausgewiesen.

Die **Sonderposten für Zuwendungen** werden auf der Grundlage der Zuwendungsbescheide berücksichtigt und den subventionierten Vermögensgegenständen zugeordnet. Die Sonderposten werden analog der Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Bei der Bemessung der **Rückstellungen** wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Rückstellungen sind gem. § 91 Abs. 2 GO NRW nur in Höhe des Betrages anzusetzen, der voraussichtlich notwendig ist.

**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** wurden für bestehende Versorgungsansprüche und sämtliche Anwartschaften gebildet. Diese wurden mit dem nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelten Teilwert auf der Basis eines Rechnungszinsfußes von 5 % angesetzt.

**Verbindlichkeiten** werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Zuweisungen und Zuschüsse werden, soweit für diese Verwendungsnachweise zu führen sind, bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Inanspruchnahme unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen.

### **1.3 Konsolidierungsgrundsätze**

Bei der Kapitalkonsolidierung wurde die Neubewertungsmethode und die Buchwertmethode (§ 50 Abs. 1 bis 3 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 S. 2 Nr. 1 bis 2 HGB) angewandt (Vollkonsolidierung mit Minderheitenausweis). Dabei erfolgte die Verrechnung mit dem Eigenkapital auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung der Konzernbetriebe in den Gesamtabschluss.

Die aus der Kapitalkonsolidierung resultierenden aktivischen und passivischen Unterschiedsbeträge wurden mit den Rücklagen verrechnet.

Die Schuldenkonsolidierung erfolgte nach § 50 Abs. 1 bis 3 GemHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB durch Eliminierung der Forderungen mit den entsprechenden Verbindlichkeiten zwischen den Konzernbetrieben.

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung erfolgte gem. § 50 Abs. 1 bis 3 GemHVO NRW i.V.m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Konzernbetrieben mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

Die assoziierten Unternehmen wurden in der Gesamtbilanz mit dem Buchwert angesetzt (Buchwertmethode), und zwar auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung des assoziierten Unternehmens in den Gesamtabschluss.

## **2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz**

### **2.1 Aktiva**

#### **2.1.1 Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem Gesamtanlagenspiegel (Anlage 1) zu entnehmen.

#### **2.1.2 Umlaufvermögen**

##### **2.1.2.1 Vorräte**

Die Position beinhaltet im Wesentlichen die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten.

##### **2.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen resultieren im Wesentlichen aus privatrechtlichen Kundenforderungen der voll zu konsolidierenden Unternehmen sowie öffentlich-rechtlichen Forderungen des Regionalverbandes Ruhr.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 840 T€ (Vorjahr: 1.334 T€) beinhalten insbesondere Ausgleichsforderungen gegenüber Kommunen aus der Übernahme von Beamten nach § 107 BeamtVG sowie Umlageforderungen gegenüber Mitgliedskommunen des Regionalverbandes Ruhr.

Die privatrechtlichen Forderungen in Höhe von insgesamt 21.673 T€ (Vorjahr: 23.723 T€) beinhalten insbesondere Forderungen der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten in Höhe von 17.833 T€ (Vorjahr: 21.105 T€).

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Grundstücke bzw. Gebäude, die zur Veräußerung vorgesehen sind (1.100 T€) bzw. Steuererstattungsansprüche der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH gegenüber dem Finanzamt sowie Forderungen gegen Versicherungsunternehmen.

### 2.1.2.3 Liquide Mittel

Zur Veränderung der liquiden Mittel wird auf die Finanzrechnung verwiesen.

Die liquiden Mittel unterliegen mit einem Volumen von 18.100 T€ (Vorjahr: 23.500 T€) einer Verfügungsbeschränkung, die aus dem Finanzierungsvertrag des RZR II mit der Landesbank Baden-Württemberg resultiert und bis zum Vertragsende gültig ist. Daneben bestehen Pfandrechte aus der Bestellung von Sicherheiten in Höhe von 17.100 T€ (Vorjahr: 21.800 T€).

### 2.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Im Wesentlichen werden hierunter in Höhe von 22.369 T€ (Vorjahr: 22.698 T€) Besitzüberlassungsverträge mit den Mitgliedskommunen bilanziert.

## 2.2 Passiva

### 2.2.1 Eigenkapital

	Allgemeine Rücklage			Gesamtjahresergebnis	Ausgleichsrücklage	Anteile anderer Gesellschafter	Eigenkapital
	Allgemeine Rücklage	Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	Gewinn-/Verlustvortrag				
	TEUR	TEUR	TEUR				
Stand 1.1.2011	200.703	-218.850	10.882	10.570	10.978	2.618	16.900
Gesamtjahresüberschuss 2010	0	0	10.570	-10.570	0	0	0
Entnahme Jahresfehlbetrag RVR	239	0	-239	0	0	0	0
Gesamtjahresüberschuss 2011	0	0	0	19.806	0	-86	19.720
Aufstockung Beteiligung	0	-395	-627	0	0	127	-896
Übrige Veränderungen	0	0	0	0	0	59	59
<b>Stand 31.12.2011</b>	<b>200.942</b>	<b>-219.245</b>	<b>20.585</b>	<b>19.806</b>	<b>10.978</b>	<b>2.718</b>	<b>35.784</b>

Die allgemeine Rücklage sowie die Ausgleichsrücklage entfällt in voller Höhe auf den Regionalverband Ruhr.

Der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung und der Gewinnvortrag ergeben sich aus der Erstkonsolidierung zum 1. Januar 2006 sowie aus den Folgekonsolidierungen bis zum 31. Dezember 2011.

Der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung ergibt sich aus der Verrechnung der Beteiligungsbuchwerte mit dem anteiligen Eigenkapital der Tochtergesellschaften. Die stillen Reserven wurden soweit wie möglich den jeweiligen Aktiva zugeordnet.

Aus der Erstkonsolidierung der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH resultiert ein aktiver Unterschiedsbetrag in Höhe von 220.124 T€. Dieser resultiert insbesondere aus der unterschiedlichen Bilanzbewertung der Rückstellungen zur Durchführung der Deponienachsorgemaßnahmen nach HGB. Die Erstkonsolidierung der Ruhr Tourismus GmbH ergab einen passivischen Unterschiedsbetrag von 230 T€. Insgesamt hat der Unterschiedsbetrag zum 1. Januar 2006 damit 219.894 T€ betragen.

Der Unterschiedsbetrag wurde offen mit den Rücklagen verrechnet.

Durch die Folgekonsolidierungen bis zum 31. Dezember 2011 hat sich der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung um 649 T€ verringert.

In der Berichtsperiode hat der Regionalverband Ruhr seine Beteiligung an der Ruhr-Tourismus GmbH, Oberhausen erhöht. Weiterhin hat die AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH den Anteil an einer Tochtergesellschaft aufgestockt.

## **2.2.2 Sonderposten**

Die **Sonderposten für erhaltene Zuwendungen** resultieren in Höhe von 148.006 T€ (Vorjahr: 149.472 T€) aus dem Jahresabschluss des Regionalverband Ruhr. Ausgewiesen werden Finanzmittel, die der Regionalverband Ruhr für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens erhalten hat und nicht frei verwenden darf.

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

## **2.2.3 Rückstellungen**

### **2.2.3.1 Pensionsrückstellungen**

Die Bilanzposition Pensionsrückstellungen entfällt mit einem Betrag in Höhe von 30.497 T€ (Vorjahr: 30.678 T€) auf den Regionalverband Ruhr, mit 4.364 T€ (Vorjahr: 4.978 T€) auf die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün und mit 2.552 T€ (Vorjahr: 2.389 T€) auf die AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH.

Die Pensionsverpflichtungen für die aktiven Beamten und die Versorgungsempfänger werden durch ein versicherungsmathematisches Gutachten ermittelt. Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten des Regionalverband Ruhr betragen 8.320 T€ (Vorjahr: 10.282 T€) und für die Versorgungsempfänger 18.738 T€ (Vorjahr: 16.810 T€).

Unter der Bilanzposition „Pensionsrückstellungen“ sind auch die Beihilfeverpflichtungen des Regionalverbands Ruhr gegenüber den aktiven Beamten, den Versorgungsempfängern und deren Hinterbliebenen auszuweisen. Der Regionalverband Ruhr hat von dem gesetzlichen Bewertungswahlrecht des § 36 Abs. 1 Satz 5 Gebrauch gemacht und aus Kosten- und Effizienzgründen die Ermittlung des Rückstellungsbedarfs selbst vorgenommen. Die Beihilferückstellung beträgt zum 31. Dezember 2011 rd. 3.438 T€ (Vorjahr: 3.586 T€).

### 2.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Die Rückstellung für Deponien und Altlasten resultieren ausschließlich aus dem Jahresabschluss der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH. Dabei handelt es sich um Rückstellungen zur Durchführung von Deponienachsorgemaßnahmen.

Die Rückstellungen sind gem. § 91 Abs. 2 GO NRW in Höhe des Betrages anzusetzen, der voraussichtlich notwendig ist. Dies beinhaltet die zu erwartende Preissteigerung, eine Abzinsung der Rückstellung ist nicht vorzunehmen. Daraus ergibt sich ein um 119.700 T€ (Vorjahr: 127.500 T€) höherer Ansatz der Rückstellung für Deponien und Altlasten als im handelsrechtlichen Jahresabschluss der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH.

### 2.2.3.3 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen entfallen mit 14.986 T€ (Vorjahr: 13.056 T€) auf den Regionalverband Ruhr und mit 21.619 T€ (Vorjahr: 23.380 T€) auf die AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH.

Der Regionalverband Ruhr hat in Höhe von 4.801 T€ (Vorjahr: 7.184 T€) Rückstellungen für Großstandorte gem. § 19 Abs. 4 des Öffentlich-rechtlichen Vertrages gebildet. Bis zum Jahr 2016 hat der Regionalverband Ruhr aufgrund vertraglicher Verpflichtungen 25.000 T€ bereitzustellen.

Weiterhin hat der Regionalverband Ruhr Rückstellungen für Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber Fördermittelgebern in Höhe von 1.822 T€ (Vorjahr: 2.057 T€) gebildet.

Die übrigen Rückstellungen entfallen insbesondere auf Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, Lizenzentgelte, Urlaubsverpflichtungen und Jahresabschlusskosten.

### 2.2.4 Verbindlichkeiten

Die Zusammensetzung und Laufzeiten der Verbindlichkeiten sind dem Gesamtverbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** entfallen mit 79.866 T€ (Vorjahr: 76.755 T€) auf den Regionalverband Ruhr, mit 114.864 T€ (Vorjahr: 125.295 T€) auf die AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH und mit 1.423 T€ (Vorjahr: 1.710 T€) auf die Freizeitzentrum Kemnade GmbH.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung** resultieren aus dem laufenden Geschäftsverkehr.

Unter den **erhaltenen Anzahlungen** werden insbesondere Zuwendungen von Fördermittelgebern ausgewiesen, bei denen der geförderte Vermögensgegenstand noch nicht betriebsbereit bzw. fertiggestellt ist.

Die sonstigen Verbindlichkeiten umfassen im Wesentlichen kreditorische Debitoren und Steuerverbindlichkeiten.

## 2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Die Position enthält im Wesentlichen Zuwendungen, die der Regionalverband Ruhr für die im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesenen Besitzüberlassungsverträge erhalten hat. Die Erhöhung dieser Position korrespondiert mit der Zunahme der innerhalb des „aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesenen Besitzüberlassungen. In 2011 sind neue Besitzüberlassungsverträge abgeschlossen worden, so dass die hierauf entfallenden Zuwendungen innerhalb des „passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ zu zeigen sind.

## 3 Weitere Angaben

### Haftungsverhältnisse/sonstige finanzielle Verpflichtungen

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.

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2011 bestanden folgende Haftungsverhältnisse oder sonstige finanziellen Verpflichtungen gegenüber Dritten:

	2012	2013 - 2016
	TEUR	TEUR
Miet-, Pacht- und Leasingaufwendungen	1.800	4.400
Bestellobligo	19.600	0
Dienstleistungs- und Anlieferungsverträge	2.100	8.400
<b>Insgesamt</b>	<b>23.500</b>	<b>12.800</b>

Weiterhin ist der Regionalverband Ruhr vertraglich verpflichtet, bis 2016 einen Betrag in Höhe von 25.000 T€ zum Erhalt regional bedeutsamer Standorte zur Verfügung zu stellen.

## 4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

### 4.1 Ordentliche Gesamterträge

Die ordentlichen Gesamterträge (280.064 T€; Vorjahr: 270.456 T€) entfallen mit 174.917 T€ (Vorjahr: 165.605 T€) bzw. 61 % (Vorjahr: 62 %) auf privatrechtliche Leistungsentgelte. Die privatrechtlichen Entgelte werden zu 92 % (Vorjahr: 92 %) von der AGR Abfallentsorgungsgesellschaft Ruhrgebiet mbH erwirtschaftet.

Weitere 58.406 T€ (Vorjahr: 64.252 T€) bzw. 21 % (Vorjahr: 24 %) der ordentlichen Gesamterträge entfallen auf Zuwendungen und allgemeine Umlagen. Diese werden im Wesentlichen durch den Regionalverband Ruhr (82 %; Vorjahr: 76 %) und die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün (10 %; Vorjahr: 15 %) realisiert.

Weiterhin wurden sonstige ordentliche Gesamterträge in Höhe von 42.687 T€ (Vorjahr: 38.649 T€) erwirtschaftet.

## **4.2 Ordentliche Gesamtaufwendungen**

Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 253.036 T€ (Vorjahr: 251.615 T€) werden bestimmt durch die personalbezogenen Aufwendungen (71.608 T€; Vorjahr: 72.120 T€), die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (79.165 T€; Vorjahr: 80.496 T€) und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (60.522 T€; Vorjahr: 57.595 T€).

Die personalbezogenen Aufwendungen entfallen im Wesentlichen auf den Regionalverband Ruhr (21 %; Vorjahr: 22 %) und die AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (65 %; Vorjahr: 64 %).

In den bilanziellen Abschreibungen sind zum Einen die planmäßigen Abschreibungen für das Anlagevermögen und zum Anderen die planmäßigen Auflösungen der „aktiven Rechnungsabgrenzung“, insbesondere im Zusammenhang mit den Besitzüberlassungen des Regionalverbandes Ruhr in Höhe von 1.143 T€ enthalten. Den Abschreibungen stehen planmäßige Teilaufösungen von Investitionszuschüssen und -zulagen von 349 T€ gegenüber. Die Entwicklung der Abschreibungen ist dem Gesamtanlagenspiegel zu entnehmen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 79.165 T€ (Vorjahr: 80.496 T€) werden mit 52.830 T€ (Vorjahr: 52.562 T€) bzw. 67 % (Vorjahr: 65 %) durch die AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH und mit 7.147 T€ (Vorjahr: 12.236 T€) bzw. 9 % (Vorjahr: 15 %) durch RVR Ruhr Grün bestimmt.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (60.522 T€; Vorjahr: 57.595 T€) entfallen mit 54.890 T€ (Vorjahr: 51.973 T€) auf die AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH.

## **4.3 Gesamtfinanzergebnis**

Das negative Gesamtfinanzergebnis in Höhe von 7.308 T€ (Vorjahr: 8.015 T€) resultiert überwiegend aus den hohen Zinsaufwendungen von 7.642 T€ (Vorjahr: 7.599 T€) sowie den sonstigen Finanzaufwendungen von 3.079 T€ (Vorjahr: 3.171 T€). Von den Zinsaufwendungen entfallen 7.618 T€ (Vorjahr: 7.508 T€) auf die AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH. Die sonstigen Finanzaufwendungen entfallen fast ausschließlich auf den Regionalverband Ruhr.

Den Zinsaufwendungen stehen insbesondere Zinserträge in Höhe von 2.776 T€ (Vorjahr: 2.501 T€) sowie Beteiligungserträge in Höhe von 1.271 T€ (Vorjahr: 942 T€) gegenüber.

## **4.4 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis**

Das anderen Gesellschaftern zuzurechnende Ergebnis entfällt in voller Höhe auf die Freizeitzentrum Kernnade GmbH.



## 5 Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung

Die Gesamtkapitalflussrechnung ist gemäß § 297 (1) HBG Bestandteil des Konzernabschlusses und somit durch den direkten Verweis in der GemHVO auch für den Gesamtabchluss verpflichtend. Gemäß den Empfehlungen des Deutschen Rechnungslegungsstandards (DRS 2) stellt sich die Gesamtkapitalflussrechnung unter Anwendung der indirekten Methode für den Regionalverband Ruhr wie folgt dar:

<b>Gesamtkapitalflussrechnung</b>				
<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>		<b>Ergebnis des Haushaltsjahres 2011</b>	<b>Ergebnis des Vorjahres 2010</b>	
		<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	
		<b>1</b>	<b>2</b>	
1.		Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten (einschließlich Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaftern) vor außerordentlichen Posten	19.720	10.570
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen (einschl. Zuschreibungen und Ergebnis aus der Equity-Konsolidierung) auf Gegenstände des Anlagevermögens	28.060	29.377
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-15.773	-18.613
4.	-	Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge sowie sonstigen Sonderposten	-4.866	-4.698
5.	±	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	1.143	-173
6.	±	Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	-522	-693
7.	±	Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5.454	-1.854
8.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5.592	-2.380
<b>9.</b>	<b>=</b>	<b>Mittelzufluss/-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>27.624</b>	<b>11.536</b>
10.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Anlagevermögen	20.624	5.714
11.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-45.828	-30.046
<b>12.</b>	<b>=</b>	<b>Mittelzufluss/-abfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-25.204</b>	<b>-24.332</b>
13.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten	-9.335	-5.893
14.	+	Einzahlungen aus Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und Gebühren	2.888	8.419
<b>15.</b>	<b>=</b>	<b>Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-6.447</b>	<b>2.526</b>
16.	-	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 12 und 15)	-4.026	-10.270
17.	±	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderung des Finanzmittelfonds	-837	0
18.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	97.279	107.549
<b>19.</b>	<b>=</b>	<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>92.416</b>	<b>97.279</b>
		davon verpfändet	-35.231	-45.242
		<b>Freier Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>57.185</b>	<b>52.037</b>

Der Finanzmittelfonds setzt sich aus dem Bilanzposten „Flüssige Mittel“ zusammen.

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 27.624 T€ konnte den Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit von 25.204 T€ und aus der Finanzierungstätigkeit von 6.447 T€ nicht decken. Der Finanzmittelfonds ist dementsprechend gesunken.

## **6 Sonstige Angaben**

### Anteilsbesitz des „Konzern“ Regionalverband Ruhr

Bezüglich des Anteilsbesitzes sowie der weiteren Angaben gem. § 313 HGB wird auf den Beteiligungsbericht 2011 verwiesen. Der Beteiligungsbericht 2011 ist bereits im Januar 2012 gesondert veröffentlicht worden und wird daher dem Gesamtabchluss 2011 nicht beigefügt.

# Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	
	01.01.2011 EUR	Zugänge EUR +	Abgänge EUR -	Umbuchung EUR +/-	31.12.2011 EUR	01.01.2011 EUR	Zugänge EUR +	Abgänge EUR -	31.12.2011 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>29.160.965,65</b>	<b>200.788,11</b>	<b>152.444,52</b>	<b>156.378,27</b>	<b>29.365.687,51</b>	<b>28.193.473,90</b>	<b>420.625,00</b>	<b>145.955,02</b>	<b>28.468.143,88</b>	<b>897.543,63</b>	<b>967.491,75</b>
<b>2. Sachanlagen</b>	<b>1.208.104.673,28</b>	<b>25.859.713,18</b>	<b>14.917.602,06</b>	<b>-156.378,24</b>	<b>1.218.890.406,16</b>	<b>585.814.032,87</b>	<b>27.635.750,88</b>	<b>12.579.752,42</b>	<b>600.870.031,33</b>	<b>618.020.374,83</b>	<b>622.290.640,41</b>
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>232.573.157,15</b>	<b>1.723.426,68</b>	<b>2.233.420,74</b>	<b>263.755,96</b>	<b>232.326.919,05</b>	<b>25.638.736,40</b>	<b>1.755.444,55</b>	<b>1.713.272,99</b>	<b>25.680.907,96</b>	<b>206.646.011,09</b>	<b>206.934.420,75</b>
2.1.1 Grünflächen	30.736.829,58	163.878,95	43.555,13	75.173,63	30.932.327,03	3.797.618,29	397.677,65	5.641,87	4.189.654,07	26.742.672,96	26.939.211,29
2.1.2 Ackerland	38.824.514,75	695,12	11.451,40	0,00	38.813.758,47	0,00	0,00	0,00	0,00	38.824.514,75	38.824.514,75
2.1.3 Wald, Forsten	117.638.334,05	731.017,27	3.489,00	178.427,33	118.544.289,65	29.934,00	730.987,00	0,00	760.921,00	117.783.368,65	117.608.400,05
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	45.373.478,77	827.835,34	2.174.925,21	10.155,00	44.036.543,90	21.811.184,11	626.779,90	1.707.631,12	20.730.332,89	23.306.211,01	23.562.294,66
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>295.968.205,53</b>	<b>2.184.871,77</b>	<b>3.227.656,66</b>	<b>665.077,39</b>	<b>295.590.498,03</b>	<b>193.622.091,03</b>	<b>5.574.325,06</b>	<b>3.186.347,01</b>	<b>196.010.069,08</b>	<b>99.580.428,95</b>	<b>102.346.114,50</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	2.161.713,11	0,00	0,00	0,00	2.161.713,11	835.170,15	26.719,00	0,00	861.889,15	1.299.823,96	1.326.542,96
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	293.806.492,42	2.184.871,77	3.227.656,66	665.077,39	293.428.784,92	192.786.920,88	5.547.606,06	3.186.347,01	195.148.179,93	98.280.604,99	101.019.571,54
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>140.079.449,24</b>	<b>1.857.156,02</b>	<b>365.585,02</b>	<b>97.426,96</b>	<b>141.668.447,20</b>	<b>10.689.483,01</b>	<b>2.643.089,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.332.572,01</b>	<b>128.335.875,19</b>	<b>129.389.966,23</b>
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.893.556,57	882.171,49	13.483,30	1.750,01	23.763.994,77	0,00	0,00	0,00	0,00	23.763.994,77	22.893.556,57
2.3.2 Brücken und Tunnel	47.497.582,34	88.046,28	328.023,47	0,00	47.257.605,15	2.199.247,80	567.785,00	0,00	2.767.032,80	44.490.572,35	45.298.334,54
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	1.332.521,09	0,00	0,00	0,00	1.332.521,09	66.624,00	53.301,00	0,00	119.925,00	1.212.596,09	1.265.897,09
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	129.510,92	0,00	0,00	0,00	129.510,92	45.562,64	0,00	0,00	45.562,64	83.948,28	83.948,28
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	58.369.945,98	856.367,66	24.078,25	33.639,05	59.235.874,44	7.135.900,57	1.684.420,00	0,00	8.820.320,57	50.415.553,87	51.234.045,41
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.856.332,34	30.570,59	0,00	62.037,90	9.948.940,83	1.242.148,00	337.583,00	0,00	1.579.731,00	8.369.209,83	8.614.184,34
<b>2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>24.562.128,74</b>	<b>79.032,76</b>	<b>0,00</b>	<b>598.246,58</b>	<b>25.239.408,08</b>	<b>15.234.724,97</b>	<b>478.523,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.713.247,97</b>	<b>9.526.160,11</b>	<b>9.327.403,77</b>
<b>2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler</b>	<b>1.610.268,71</b>	<b>0,00</b>	<b>117.039,47</b>	<b>0,00</b>	<b>1.493.229,24</b>	<b>715.551,80</b>	<b>11.936,00</b>	<b>63.125,47</b>	<b>664.362,33</b>	<b>828.866,91</b>	<b>894.716,91</b>
<b>2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>458.942.860,65</b>	<b>11.201.804,06</b>	<b>7.143.838,78</b>	<b>2.607.946,41</b>	<b>465.608.772,34</b>	<b>307.207.604,70</b>	<b>15.514.662,90</b>	<b>6.540.704,86</b>	<b>316.181.562,74</b>	<b>149.427.209,60</b>	<b>151.735.255,95</b>
<b>2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>37.517.983,58</b>	<b>2.188.197,59</b>	<b>1.173.957,13</b>	<b>998.404,89</b>	<b>39.530.628,93</b>	<b>32.554.486,15</b>	<b>1.657.770,37</b>	<b>1.076.302,09</b>	<b>33.135.954,43</b>	<b>6.394.674,50</b>	<b>4.963.497,43</b>
<b>2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>16.850.619,68</b>	<b>6.625.224,30</b>	<b>656.104,26</b>	<b>-5.387.236,43</b>	<b>17.432.503,29</b>	<b>151.354,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.354,81</b>	<b>17.281.148,48</b>	<b>16.699.264,87</b>
<b>3. Finanzanlagen</b>	<b>105.081.784,44</b>	<b>19.767.063,90</b>	<b>35.007.921,75</b>	<b>0,00</b>	<b>89.840.926,59</b>	<b>17.504.020,37</b>	<b>101.786,73</b>	<b>17.348.869,03</b>	<b>256.938,07</b>	<b>89.583.988,52</b>	<b>87.577.764,07</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	249.305,00	0,00	52.000,00	0,00	197.305,00	0,00	0,00	52.000,00	-52.000,00	249.305,00	249.305,00
3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	4.739.057,00	0,00	0,00	0,00	4.739.057,00	96.677,17	101.786,73	0,00	198.463,90	4.540.593,10	4.642.379,83
3.3 Übrige Beteiligungen	22.485.403,86	0,00	0,00	0,00	22.485.403,86	0,00	0,00	0,00	0,00	22.485.403,86	22.485.403,86
3.4 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 Wertpapiere des Anlagevermögens	62.099.840,21	19.766.948,96	19.827.231,10	0,00	62.039.558,07	2.406.618,98	0,00	2.310.811,79	95.807,19	61.943.750,88	59.693.221,23
3.6 Ausleihungen	15.508.178,37	114,94	15.128.690,65	0,00	379.602,66	15.000.724,22	0,00	14.986.057,24	14.666,98	364.935,68	507.454,15
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>1.342.347.423,37</b>	<b>45.827.565,19</b>	<b>50.077.968,33</b>	<b>0,03</b>	<b>1.338.097.020,26</b>	<b>631.511.527,14</b>	<b>28.158.162,61</b>	<b>30.074.576,47</b>	<b>629.595.113,28</b>	<b>708.501.906,98</b>	<b>710.835.896,23</b>

## Anlage 2: Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres  EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres  TEUR
		bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahre  EUR	
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					
<b>2.2.1 Forderungen</b>	22.513.048,49	22.513.048,49	0,00	0,00	25.058
<b>Summe der Forderungen</b>	<b>22.513.048,49</b>	<b>22.513.048,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.058</b>

### Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel

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	196.142.813,10	1.673.107,99	7.026.987,23	187.442.717,88	203.758
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	899.468,33	899.468,33	0,00	0,00	2.618
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	13.202.734,04	13.202.734,04	0,00	0,00	18.274
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	8.892.448,75	8.892.448,75	0,00	0,00	12.209
4.7 Erhaltene Anzahlung	13.226.018,24	13.226.018,24	0,00	0,00	11.446
<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>232.363.482,46</b>	<b>37.893.777,35</b>	<b>7.026.987,23</b>	<b>187.442.717,88</b>	<b>248.305</b>



**Gesamtlagebericht  
zum 31. Dezember 2011**





## **1 Einleitung**

Der Regionalverband Ruhr (RVR) hat gemäß § 116 GO NRW i.V.m. § 49 GemHVO NRW für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Gesamtabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) aufzustellen. Zu diesem Zweck hat der RVR seinen Jahresabschluss nach § 95 GO NRW und die Jahresabschlüsse des gleichen Haushaltsjahres bzw. Geschäftsjahres aller wesentlichen verselbstständigten Aufgabenbereiche (Konzernorganisationen) in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form zu konsolidieren. Der Gesamtabschluss besteht aus einer Gesamtergebnisrechnung, einer Gesamtbilanz sowie dem Gesamtanhang und ist um einen Gesamtlagebericht und einen Beteiligungsbericht zu ergänzen. Die Aufstellung des ersten Gesamtabschlusses hat gem. § 2 NKF-Einführungsgesetz erstmalig zum 31.12.2010 zu erfolgen.

Mit dem vorliegenden Gesamtabschluss legt der RVR den zweiten konsolidierten Abschluss aller wesentlichen Konzernorganisationen vor. In diesen wurden der RVR (die Kernverwaltung), zwei Eigenbetriebe, vier voll zu konsolidierende verbundene Unternehmen sowie ein assoziiertes Unternehmen einbezogen.

Während der Einzelabschluss des RVR dem Nachweis über die Einhaltung des Haushaltsplans und die Herstellung des Haushaltsausgleichs dient, hat der Gesamtabschluss im Wesentlichen Informationsfunktion. Er legt Rechenschaft ab über die tatsächliche Aufgabenerledigung und die wirtschaftliche Entwicklung des RVR unter Einbeziehung seiner verselbstständigten Aufgabenbereiche.

Dem Prinzip des handelsrechtlichen Konzernabschlusses folgend, hat der Gesamtabschluss die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde und ihrer Konzernorganisationen so darzustellen, als ob es sich um eine wirtschaftliche Einheit handeln würde. Zu diesem Zweck sind alle internen Beziehungen zwischen der Kernverwaltung und den einbezogenen Konzernorganisationen zu eliminieren.

Für nähere Informationen zu den einzelnen Beteiligungen des RVR wird auf den Beteiligungsbericht verwiesen.

## **2 Darstellung des Geschäftsverlaufs**

### **2.1 Wirtschaftliche Rahmendaten**

Der zweite Gesamtabschluss des RVR für das Jahr 2011 stellt einen zusammenfassenden Vermögensstatus von Kernhaushalt und wesentlichen Beteiligungen des RVR dar. Wie der Bilanz zu entnehmen ist, ist der Konzern Regionalverband Ruhr zurzeit noch solide finanziert. Die größten Änderungen im Eigenkapital gegenüber dem Einzelabschluss des RVR resultieren hauptsächlich aus unterschiedlichen Bewertungsansätzen der Rückstellungen nach NKF bzw. BilMoG.

In 2011 hat sich, trotz der mit der positiven wirtschaftlichen Entwicklung einhergehenden erhöhten Steuerkraft, leider die Finanzlage der Mitgliedskörperschaften des RVR nicht verbessert. Nahezu alle weisen ein strukturelles Defizit aus.

## 2.2 Geschäftsverlauf des Konzerns Regionalverband Ruhr

Nach der erfolgreichen gemeinsamen Präsentation aller 53 Kommunen der Region unter dem Dach der Kulturhauptstadt wurde im Jahr 2011 zusammen mit den Tochterunternehmen und dem Land ein Konzept erarbeitet, das die politische und operative Verantwortung für die Entwicklung der Kultur im Ruhrgebiet des RVR stärkt. Die positive Erfahrung des Kulturhauptstadtjahres mit der breiten Zustimmung der Bürgerinnen und Bürger der Metropole Ruhr zur Kulturpolitik sollten aufgegriffen und eine Kultur der Nachhaltigkeit im Ruhrgebiet unterstützt werden. Dies ist in 2011 im Rahmen eines gemeinsamen Konzeptes mit dem Ministerium für Familie, Kinder, Jugend, Kultur und Sport schriftlich fixiert worden und sieht zur Realisierung eine Verstetigung des Zuschusses von 2.400 T€ vor, der in gleicher Höhe auch zukünftig vom Land bereitgestellt wird.

Die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen haben auch im Jahr 2011 die ihnen übertragenen Verpflichtungen aus dem im Jahr 2006 abgeschlossenen „Öffentlich-Rechtlichen Vertrag“ wahrgenommen. Für die Erfüllung der Verpflichtungen aus der Übernahme der Trägerschaft für den Emscher Landschaftspark und der Route der Industriekultur haben die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün im Jahr 2011 einen Zuschuss in Höhe von rd. 7.139 T€, die für die Pflege innerhalb und außerhalb des Emscher Landschaftsparks verausgabt wurden, und die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR-Route der Industriekultur für die weitere erfolgreiche Realisierung der Organisation, Koordinierung und des Zusammenschlusses des touristischen Netzwerkes Route der Industriekultur einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von 1.425 T€ erhalten. Das Instandhaltungsmanagement für die Verteilung und Abwicklung der aufgrund des Öffentlich-rechtlichen Vertrages für die 6 Ankerpunkte zur Verfügung gestellten finanziellen Mittel des RVR ist auch in der Hand der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR-Route der Industriekultur. Im Jahr 2011 wurde hier ein Bauvolumen von rd. 3.383 T€ abgewickelt.

Im Jahr 2011 wurden im Konzern RVR zusammen mit dem Eigenbetrieb RVR Ruhr Grün die Fahrradinfrastruktur zur Unterstützung der metropolitanen Qualifizierung der Region weiter ausgebaut und die Metropole Ruhr mit ihren Besonderheiten gerade im Bereich Industriekultur mit Hilfe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR-Route der Industriekultur zusammen mit der Ruhr Tourismus GmbH intern und extern vermarktet.

Der seit dem Jahr 2007 konstante Zuschuss von insgesamt rd. 3.477 T€ war bei den meisten Freizeitgesellschaften, trotz ihres internen Konsolidierungsprozesses, auch im Jahr 2011 nicht auskömmlich. Alle Gesellschaften haben sich aber weiterhin bemüht, den Weg der Konsolidierung zu gehen. Geholfen hat der RVR den Gesellschaften in den Jahren 2008 bis 2011 mit der Bereitstellung von Investitionsmitteln in Höhe von insgesamt 2.000 T€, die die Zukunftsfähigkeit und größere wirtschaftliche Unabhängigkeit der Gesellschaften sichern sollten. Gleichzeitig wurden in einigen Belegenheitskommunen zudem Mittel im Rahmen des Konjunkturpaketes II eingesetzt, um die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Gesellschaften zu unterstützen. Gleichwohl ist der Zuschuss bei den meisten Freizeitgesellschaften nicht auskömmlich. Die rückläufige Besucherzahlenentwicklung zeigt, dass ein verändertes Nachfrageverhalten in unserer Region zu erkennen ist. Im Rahmen der Umsetzung des in 2011 erstellten Masterplans Sport sollte die Marktfähigkeit der Freizeitgesellschaften in dieser Region ein Baustein sein. Erfreulicherweise ist in 2010 aufgrund der erfolgreichen Teilnahme der Ruhr Tourismus GmbH (RTG) am Landeswettbewerb Erlebnis NRW die zukunftsweisende Arbeit der regionalen Tourismusgesellschaft bestätigt worden und der zunächst erwartete Mittelrückgang nach Beendigung der Kulturhauptstadt nicht eingetreten. Mit rd. 6.600 T€ wurden seit 2011 die Projekte Römer-Lippe-Route, ExtraSchicht, Destinationsmanagement Metropole Ruhr 2020, touristische Vermarktung der Ruhr-Kunst-Museen gefördert. Mit diesen Projekten war die Weiterentwicklung und touristische Vermarktung der Angebotsstrukturen, die durch das Kulturhauptstadtjahr entstanden sind, gewährleistet. Mit Auslauf der Förderperiode in 2013 wird die Gesellschaft im Jahr 2014 neue, auf die Förderbedingungen abgestimmte Projekte vorstellen, um auch mit diesen wieder erfolgreich den Standort Metropole Ruhr im Wettbewerb der Regionen zu vermarkten.

Die größte Beteiligung des RVR, die Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR), hat ihren Konsolidierungsprozess weiter erfolgreich fortgesetzt. Die Realisierung des RZR II war ein wesentlicher Bestandteil in dem Restrukturierungsprozess der AGR. Seit 2009 ist die neue Müllverbrennungsanlage in Betrieb. Die Stabilisierung des Entsorgungsmarktes mit sicheren Entsorgungspreisen ist natürlich für die wirtschaftliche Beständigkeit der AGR von großer Bedeutung. Um auf der Kostenseite weiter einzusparen und die sinkenden Entsorgungspreise aufzufangen, sind in den letzten Jahren intensive Konsolidierungsmaßnahmen umgesetzt worden. So wurde z. B. in 2011 der Umzugsprozess der Verwaltung von Essen zum Standort Herten endgültig realisiert.

Das Ziel des RVR, mit allen seinen Beteiligungen den Strukturwandel in der Region weiter zu begleiten, die metropolitanen Qualitäten der Region zu entwickeln und durch die regionalen Projekte zusammen mit einer erfolgreichen Öffentlichkeitsarbeit den Imagewandel der Region zu forcieren, konnte auch im Jahr 2011 erfolgreich umgesetzt werden.

### 3 Darstellung der Gesamtlage

#### 3.1 Gesamtertragslage

Für das Berichtsjahr ergibt sich die nachfolgend dargestellte Ergebnisstruktur:

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Haushaltsjahres 2011		Ergebnis des Vorjahres 2010		Veränderung	
		TEUR	in %	TEUR	in %	TEUR	%
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.406	20,85%	64.252	23,76%	-5.847	-9,10%
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29	0,01%	27	0,01%	2	8,02%
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.917	62,46%	165.605	61,23%	9.311	5,62%
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.083	0,39%	899	0,33%	183	20,40%
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.687	15,24%	38.649	14,29%	4.037	10,45%
8	+ Aktivierte Eigenleistung	262	0,09%	281	0,10%	-20	-7,00%
9	+/- Bestandsveränderungen	2.681	0,96%	741	0,27%	1.940	261,64%
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>280.064</b>	<b>100,00%</b>	<b>270.456</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.608</b>	<b>3,55%</b>
11	- Personalaufwendungen	-71.608	-25,57%	-72.120	-26,67%	512	-0,71%
12	- Versorgungsaufwendungen	-4.674	-1,67%	-2.819	-1,04%	-1.856	65,84%
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-79.165	-28,27%	-80.496	-29,76%	1.330	-1,65%
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-28.850	-10,30%	-30.821	-11,40%	1.971	-6,39%
15	- Transferaufwendungen	-8.215	-2,93%	-7.765	-2,87%	-450	5,80%
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.522	-21,61%	-57.595	-21,30%	-2.927	5,08%
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>-253.036</b>	<b>-90,35%</b>	<b>-251.615</b>	<b>-93,03%</b>	<b>-1.421</b>	<b>0,56%</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>27.028</b>	<b>9,65%</b>	<b>18.841</b>	<b>6,97%</b>	<b>8.187</b>	<b>43,45%</b>
19	+ Finanzerträge	2.776	0,99%	2.501	0,92%	275	11,00%
20	+ Erträge aus Beteiligungen	1.271	0,45%	942	0,35%	329	34,94%
21	- Finanzaufwendungen	-10.721	-3,83%	-10.770	-3,98%	49	-0,45%
22	- Aufwendungen aus der Equity Konsolidierung	-634	-0,23%	-688	-0,25%	54	-7,84%
<b>23</b>	<b>= Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-7.308</b>	<b>-2,61%</b>	<b>-8.015</b>	<b>-2,96%</b>	<b>653</b>	<b>-8,15%</b>
<b>24</b>	<b>= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>19.720</b>	<b>7,04%</b>	<b>10.826</b>	<b>4,00%</b>	<b>8.840</b>	<b>81,65%</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0	0,00%	3	0,00%	-3	-100,00%
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00%	-400	-0,15%	400	-100,00%
<b>27</b>	<b>= Außerordentliches Gesamtergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>-397</b>	<b>-0,15%</b>	<b>397</b>	<b>-100,00%</b>
<b>28</b>	<b>= Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>19.720</b>	<b>7,04%</b>	<b>10.429</b>	<b>3,86%</b>	<b>9.237</b>	<b>88,57%</b>
29	+/- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	86	0,03%	141	0,05%	-55	-39,02%
30	+/- Gewinn/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
31	+/- Entnahmen/Zuführung Rücklagen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>32</b>	<b>= Gesamtjahresergebnis des Regionalverband Ruhr</b>	<b>19.806</b>	<b>7,07%</b>	<b>10.570</b>	<b>3,91%</b>	<b>9.182</b>	<b>86,87%</b>

Der Gesamtabchluss 2011 schließt mit einem Jahresüberschuss von rd. 19.806 T€ ab. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Gesamtjahresergebnis um 9.236 T€ verbessert. Bereits das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit hat sich in 2011 von 10.826 T€ (2010) um 8.894 T€ auf 19.720 T€ erhöht.

Bei den ordentlichen Gesamterträgen ist ein Zugang in Höhe von 9.608 T€ zu verzeichnen, der hauptsächlich aus Privatrechtlichen Leistungsentgelten von rd. 9.311 T€ zurückzuführen ist. Im Gegenzug ist ein Abgang in Höhe von 5.847 T€ bei der Position „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ zu verzeichnen.

Die übrigen Mehrerträge von rd. 6.162 T€ wurden hauptsächlich bei den sonstigen ordentlichen Erträgen und der Bestandsveränderung erwirtschaftet.

Im Vergleich zum Vorjahr sind konzernweit die ordentlichen Gesamtaufwendungen von 251.615 T€ auf 253.036 T€ um 1.421 T€ angestiegen. Die Steigungen setzen sich aus den Positionen sonstige ordentliche Aufwendungen (2.927 T€), Versorgungsaufwendungen (1.856 T€), und Transferaufwendungen (450 T€) zusammen. Dagegen stehen Einsparungen bei den übrigen Gesamtaufwendungen in Höhe von 3.813 T€ gegenüber. Die bedeutendsten Einsparungen wurden hier bei den bilanziellen Abschreibungen mit insgesamt über 1.971 T€ erzielt.

Durch den Zugang der Gesamterträge, und im Verhältnis nur gering gestiegenen Gesamtaufwendungen, ist das ordentliche Gesamtergebnis um 8.187 T€ angestiegen.

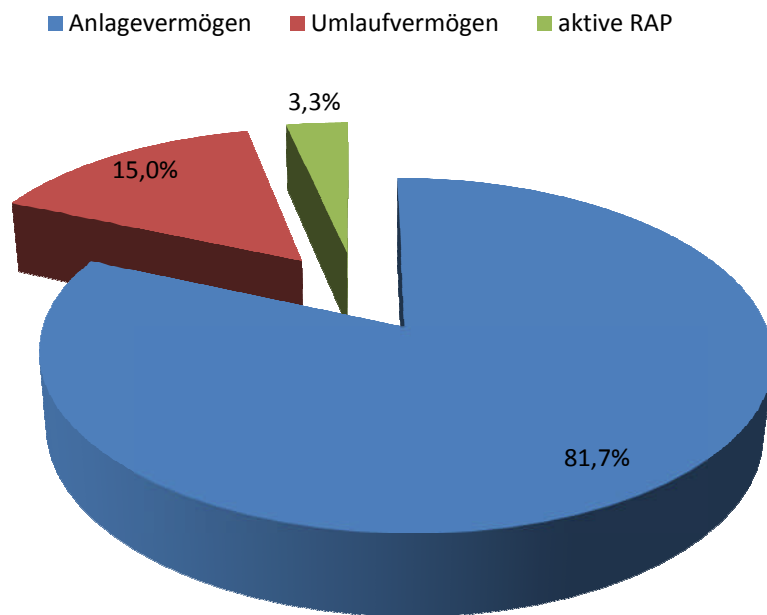
Das Gesamtfinanzergebnis 2011 hat sich im Vergleich zum Vorjahr (-8.015 T€) um rd. 653 T€ auf -7.308 T€ verbessert. Hier fiel vor allem der Zugang der Erträge aus Beteiligungen von 329 T€ und der Zugang bei den Finanzerträgen von 275 T€ ins Gewicht.

### 3.2 Vermögens- und Schuldenlage

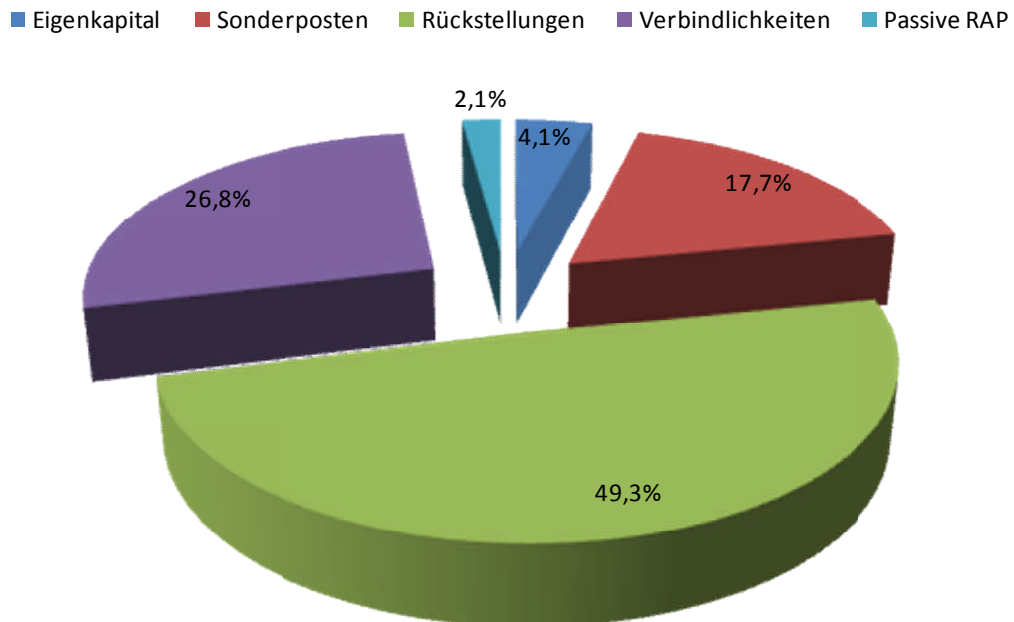
Zum 31.12.2011 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Vermögens- und Kapitalstruktur:

<b>Aktiva</b>	<b>in TEUR</b>	<b>in %</b>	<b>Passiva</b>	<b>in TEUR</b>	<b>in %</b>
Anlagevermögen	708.502	81,7	Eigenkapital	35.784	4,1
Umlaufvermögen	130.146	15,0	Sonderposten	153.840	17,7
aktive RAP	28.983	3,3	Rückstellungen	427.516	49,3
			Verbindlichkeiten	232.363	26,8
			Passive RAP	18.128	2,1
<b>Summe</b>	<b>867.631</b>	<b>100,0</b>	<b>Summe</b>	<b>867.631</b>	<b>100,0</b>

## Aktiva



## Passiva



## Vermögensstruktur in T€ in %

Vermögensstruktur in TEUR in %						
AKTIVA	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>708.502</b>	<b>81,66%</b>	<b>711.729</b>	<b>80,75%</b>	<b>-3.227</b>	<b>-81,23%</b>
Anlagevermögen	618.918	71,33%	623.258	70,71%	-4.340	16,48%
Immaterielles Vermögen	898	0,10%	968	0,11%	-70	-7,28%
Grundvermögen	306.226	35,29%	309.281	35,09%	-3.055	-0,99%
Infrastrukturvermögen	128.336	14,79%	129.390	14,68%	-1.054	-0,81%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	9.526	1,10%	9.327	1,06%	199	2,14%
Kunst, Kulturdenkmäler	829	0,10%	895	0,10%	-66	-7,39%
Maschinen, tech. Anlagen u. Fahrzeuge	149.427	17,22%	151.735	17,21%	-2.308	-1,52%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.395	0,74%	4.963	0,56%	1.432	28,85%
Anlagen im Bau	17.281	1,99%	16.699	1,89%	582	3,49%
Finanzanlagen	89.584	10,33%	87.578	9,94%	2.006	2,29%
Langfristige Forderungen	0	0,00%	893	0,10%	-893	-100,00%
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>159.129</b>	<b>18,34%</b>	<b>169.696</b>	<b>19,25%</b>	<b>-10.567</b>	<b>-6,23%</b>
Vorräte	7.358	0,85%	6.607	0,75%	751	11,37%
Forderungen	22.513	2,59%	24.164	2,74%	-1.651	-6,83%
Sonstige Vermögensgegenstände	7.859	0,91%	10.888	1,24%	-3.029	-27,82%
Liquide Mittel	92.416	10,65%	97.279	11,04%	-4.863	-5,00%
Rechnungsabgrenzungsposten	28.983	3,34%	30.758	3,49%	-1.775	-5,77%
<b>Gesamtbilanzsumme</b>	<b>867.631</b>	<b>100,00%</b>	<b>881.425</b>	<b>100,00%</b>	<b>-13.794</b>	<b>-1,56%</b>

Die Gesamtbilanzsumme beläuft sich zum 31.12.2011 auf rd. 867.631 T€. Im Vergleich zum 31.12.2010 (881.425 T€) vermindert sie sich um rd. 13.794 T€ oder 1,56 %. Das Anlagevermögen stellt mit rd. 618.918 T€ (71,33 %) die mit Abstand größte Position der Gesamtbilanz dar. Rd. 306.226 T€ (35,29 %) entfallen dabei auf das Grundvermögen und immobile Baulichkeiten. Ein Großteil des Vermögens des Konzerns ist in den unbebauten und bebauten Grundstücken, hierbei sind die größten Positionen im Bereich Wald und Forst mit rd. 117.783 T€ sowie in den Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden mit rd. 98.281 T€ zu verzeichnen. Das Anlagevermögen (81,66 %) ist der größte Anteil an der Bilanz des Konzerns Regionalverband Ruhr, dies zeigt damit auch, dass der größte Teil des Kapitals langfristig gebunden ist.

Bei der Infrastrukturquote wird das Infrastrukturvermögen im Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Das Infrastrukturvermögen ist im Vergleich zum 31.12.2010 um 1.054 T€ gesunken auf rd. 128.336 T€ (14,79 %).

Der Anteil der Finanzanlagen am Vermögen beträgt rd. 89.584 T€ (10,33 %). Hier zeigen sich insbesondere die Wertpapiere des Anlagevermögens mit rd. 61.944 T€ und die Beteiligungen an den Freizeitgesellschaften im Konzern, die mit einem Wert in Höhe von rd. 22.485 T€ bilanziert sind.

Auf das Umlaufvermögen entfallen rd. 130.146 T€ und somit 15,00 % der Bilanzsumme. Innerhalb des Umlaufvermögens bilden die liquiden Mittel 92.416 T€ (10,65 %) und die Forderungen 22.513 T€ (2,59 %) die wesentlichen Bilanzposten. Die liquiden Mittel haben sich um 4.863 T€ gegenüber dem 31.12.2010 verringert. Die Vermögenswerte im Umlaufvermögen sind relativ kurzfristig gebunden.

Die aktive Rechnungsabgrenzung fällt mit rd. 28.983 T€ (3,34 %) nicht ins Gewicht.

Der Anlagendeckungsgrad 2, d. h. die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital, weist unter Berücksichtigung der Sonderposten einen Wert von 108,32 % aus. Die Kennzahl bildet den im Handelsrecht als sog. „Goldene Bilanzregel“ bezeichneten Grundsatz ab, dass langfristig gebundenes Vermögen langfristig finanziert werden soll. Je weiter die Kennzahl über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert.

### Kapitalstruktur in T€ in %

Kapitalstruktur in TEUR in %						
Passiva	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b>Langfristige Finanzierungsmittel</b>	<b>811.221</b>	<b>93,50%</b>	<b>809.790</b>	<b>91,87%</b>	<b>1.431</b>	<b>107,03%</b>
Eigenkapital	35.784	4,12%	16.900	1,92%	18.884	111,74%
Sonderposten für Zuwendungen	153.840	17,73%	155.818	17,68%	-1.978	-1,27%
Rückstellungen	427.127	49,23%	442.791	50,24%	-15.664	-3,54%
Verbindlichkeiten	194.470	22,41%	194.281	22,04%	189	0,10%
<b>Kurzfristige Finanzierungsmittel</b>	<b>56.410</b>	<b>6,50%</b>	<b>71.635</b>	<b>8,13%</b>	<b>-15.225</b>	<b>-21,25%</b>
Instandhaltungsrückstellungen	389	0,04%	498	0,06%	-109	-21,91%
Verbindlichkeiten	37.894	4,37%	54.025	6,13%	-16.131	-29,86%
Rechnungsabgrenzungsposten	18.128	2,09%	17.112	1,94%	1.016	5,94%
<b>Gesamtbilanzsumme</b>	<b>867.631</b>	<b>100,00%</b>	<b>881.425</b>	<b>100,00%</b>	<b>-13.794</b>	<b>-1,56%</b>

Wie das Vermögen des Konzerns Regionalverband Ruhr finanziert wurde, ist der Passivseite der Kapitalstruktur zu entnehmen. Hier wird also die Mittelherkunft gezeigt. Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 35.784 T€ und entspricht somit 4,12 % der Bilanzsumme (Eigenkapitalquote I). Darin enthalten sind Anteile anderer Gesellschafter von 2.718 T€.

Bei den Sonderposten weist die Bilanz einen Bestand von rd. 153.840 T€ (17,73 %) 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 Konzern zur Verfügung stehen. Bei abnutzbarem Anlagevermögen werden die Sonderposten ertragswirksam über deren Nutzungsdauer aufgelöst. Das wirtschaftliche Eigenkapital unter Berücksichtigung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge entspricht zum 31.12.2011 189.624 T€ und entspricht 21,84 % der Bilanzsumme (Eigenkapitalquote II).

Rückstellungen wurden in Höhe von rd. 427.516 T€ gebildet und stellen somit 49,23 % der Bilanzsumme dar. Hauptsächlich sind die Rückstellungen langfristiger Natur. Besonders hervorzuheben sind die Rückstellungen für Deponien und Altlasten mit rd. 353.101 T€, die 82,59 % der Bilanzposition Rückstellungen ausmachen. Sie resultieren ausschließlich aus dem Jahresabschluss der Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, und wurden für die Durchführung von Deponienachsorgemaßnahmen passiviert.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 232.363 T€ (26,78 %) setzen sich, wie der Kapitalstrukturbilanz zu entnehmen ist, zum größten Teil aus langfristigen Verbindlichkeiten zusammen. Ein Großteil der Verbindlichkeiten ist in den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 196.143 € (84,41 %) zu verzeichnen, dabei entfallen 79.856 T€ auf den RVR, 114.864 T€ auf die AGR und 1.423 T€ auf die Freizeitzentrum Kemnade GmbH.

Auf die Bilanzpositionen Rückstellungen und Verbindlichkeiten entfallen insgesamt 659.879 T€. Dies entspricht einer Fremdkapitalquote von 76,06 %.



Die passive Rechnungsabgrenzung mit rd. 18.128 € (2,09 %) enthält im Wesentlichen Zuwendungen, die der RVR für die im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesenen Besitzüberlassungsverträge erhalten hat.

## 4 Kennzahlen zur Gesamtlage

Die für den Gesamtabchluss des Regionalverbandes Ruhr relevanten NKF-Kennzahlen stellen sich wie folgt dar:

### 4.1 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

		2011	2010	Ver- änderung
		in %		
Aufwands- deckungsgrad	<i>Ordentliche Gesamterträge * 100</i>	110,68	107,49	3,19
	<i>Ordentliche Gesamtaufwendungen</i>			
Eigen- kapitalquote I	<i>Eigenkapital *100</i>	4,12	1,92	2,20
	<i>Bilanzsumme</i>			
Eigen- kapitalquote II	<i>(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) * 100</i>	21,84	19,60	2,24
	<i>Bilanzsumme</i>			
Fehl- betragsquote	<i>Negatives Gesamtergebnis * -100</i>	n.b.	n.b.	n.b.
	<i>Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage</i>			

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

## 4.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

		2011	2010	Ver- änderung
		in %		
Infrastrukturquote	<i>Infrastrukturvermögen * 100</i>	14,79	14,68	0,11
	<i>Bilanzsumme</i>			
Abschreibungs- intensität	<i>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen * 100</i>	11,40	12,25	-0,85
	<i>Ordentliche Gesamtaufwendungen</i>			
Drittfinanzierungs- quote	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten * 100</i>	6,08	8,16	-2,08
	<i>Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen</i>			
Investitionsquote	<i>Bruttoinvestitionen * 100</i>	58,58	87,35	-28,77
	<i>Abgänge des AV + Abschreibungen AV</i>			
Fremdkapitalquote	<i>Fremdkapital * 100</i>	76,06	78,46	-2,40
	<i>Bilanzsumme</i>			

- Die **Infrastrukturquote** stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen her.
- Die **Abschreibungsintensität** zeigt an, in welchem Umfang der städtische Konzern durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.
- Die **Drittfinanzierungsquote** gibt an, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauf-  
lösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern.
- Die **Investitionsquote** gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzver-  
lust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüber-  
stehen.
- Die **Fremdkapitalquote** ist der prozentuale Anteil des Fremdkapitals an der Bilanz-  
summe. Sie ist ein Maß für die finanzielle Solidität.

### 4.3 Kennzahlen zur Gesamtfinanzlage

		2011	2010	Ver- änderung
		in %		
Anlagen- deckungsgrad II	<i>Langfristiges Fremdkapital) * 100</i>	108,32	92,35	15,97
	<i>Anlagevermögen</i>			
Dynamischer Verschuldungs- grad	<i>Effektivverschuldung</i>	19,73	49,02	-29,29
	<i>Saldo aus laufender Geschäftstätigkeit (FR)</i>			
Liquidität 2. Grades	<i>(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) * 100</i>	303,29	224,79	78,50
	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>			
Kurzfristige Verbindlich- keitsquote	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten *100</i>	4,37	6,13	-1,76
	<i>Bilanzsumme</i>			
Zinslastquote	<i>Finanzaufwendungen * 100</i>	4,24	4,28	-0,04
	<i>Ordentliche Gesamtaufwendungen</i>			

- Der **Anlagendeckungsgrad II** gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristige finanziert sind.
- Der **Dynamische Verschuldungsgrad** gibt an, in wie vielen Jahren es unter gleichen Bedingungen theoretisch möglich wäre, die Effektivverschuldung vollständig zu tilgen.
- Die **Liquidität II. Grades** gibt stichtagsbezogen an, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen decken.
- Die **kurzfristige Verbindlichkeitsquote** gibt an, inwieweit die Gesamtbilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.
- Die **Zinslastquote** zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Gesamtaufwendungen aus laufender Geschäftstätigkeit besteht.

#### 4.4 Kennzahlen zur Gesamtertragslage

		2011	2010	Ver-
		in %		
Allgemeine Umlagenquote	<i>Allgemeine Umlage * 100</i>	15,52	16,42	-0,90
	<i>Ordentliche Gesamterträge</i>			
Zuwendungsquote	<i>Erträge aus Zuwendungen * 100</i>	0,93	6,41	-5,48
	<i>Ordentliche Gesamterträge</i>			
Personalintensität	<i>Personalaufwendungen * 100</i>	28,30	28,66	-0,36
	<i>Ordentliche Gesamtaufwendungen</i>			
Sach- und Dienstleistungsintensität	<i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100</i>	31,29	31,99	-0,70
	<i>Ordentliche Gesamtaufwendungen</i>			
Transferaufwandsquote	<i>Transferaufwendungen * 100</i>	3,25	3,09	0,16
	<i>Ordentliche Gesamtaufwendungen</i>			

- Die **Allgemeine Umlagenquote** gibt an, wie hoch der Anteil der allgemeinen Umlage an den ordentlichen Erträgen ist.
- Die **Zuwendungsquote** gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der RVR von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.
- Die **Personalintensität** gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen.
- Die **Sach- und Dienstleistungsintensität** lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der Konzern für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.
- Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Gesamtaufwendungen her.

## 5 Voraussichtliche Entwicklung mit Chancen und Risiken

Auch wenn die Gesamtbilanz des Konzerns „Regionalverband. Ruhr“ (RVR) zum 31.12.2011 eine solide Finanzierung widerspiegelt, so zeichnet sich doch im Rahmen der jährlichen Haushaltsaufstellung ab, dass der RVR - genau wie seine Mitgliedskommunen - strukturell unterfinanziert ist. Neben den aus dem veränderten RVR-Gesetz im Jahre 2004 resultierenden zusätzlichen neuen Aufgaben für den Verband wurden im Dezember 2006 mit dem Abschluss des Öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen dem Land Nordrhein-Westfalen und dem RVR auch die inhaltlichen Rahmenbedingungen für die Übernahme der Pflichtaufgaben „Trägerschaft Emscher Landschaftspark“, „Route der Industriekultur“ und für die zukünftige Gestaltung der regionalen Wirtschaftsförderung festgelegt.

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.

Damit der Verband den in allen Kommunen durchgeführten Konsolidierungskurs unterstützt und begleitet, wurde im Jahr 2010 ein Haushaltskonsolidierungsprozess implementiert, durch den bereits erhebliche Einsparungen erzielt werden konnten. Im Jahr 2012 wurde mit externer Unterstützung begonnen, für alle Querschnittsaufgaben die Ablauf- und Aufbauorganisation im Rahmen einer effizienzorientierten Strukturanalyse zu evaluieren, um weitere Kosteneinsparungen aufzudecken. In diesem Zusammenhang wurden insbesondere auch die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen und die 100 %-igen Tochterunternehmen berücksichtigt, um auch hier weitere Synergieeffekte im Rahmen eines Share-Value-Ansatzes aufzudecken.

Um die mediale und ökonomische Ausstrahlung des Projekts Kulturhauptstadt 2010 für die Region zu sichern und langfristig eine kulturelle Klammer Metropole Ruhr zu institutionalisieren, wurde gemeinsam mit dem Ministerium für Familie, Kinder, Jugend, Kultur und Sport in 2011 ein Konzept vereinbart. Ziel dieser gemeinsamen Vereinbarung ist es, dass der RVR mit seinen Beteiligungen die angestoßenen Ideen und Projekte der Kulturhauptstadt nachhaltig weiterentwickelt. Beide Vertragsparteien haben vertraglich vereinbart, jeweils 2.400 T€ zur Verfügung zu stellen, die anteilig auf die Tochtergesellschaften Kultur Ruhr GmbH (3.100 T€), Ruhr Tourismus GmbH (1.100 T€) und Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH (100 T€) verteilt werden. Zudem wird noch die neu gegründete european centre for creative economy GmbH (ecce) mit 300 T€ unterstützt. Weitere 200 T€ verbleiben ab 2012 beim RVR für die Koordinierung und Mitgestaltung der Kulturlandschaft Ruhrgebiet.

Die Wirtschaftsförderung metropol Ruhr GmbH hat in den letzten Jahren ihr vorrangiges Ziel, die Förderung des nachhaltigen Wachstums von Wirtschaft und Beschäftigung in unserer Region, erfolgreich auf den Weg gebracht. Der RVR arbeitet mit seiner Gesellschaft kontinuierlich daran, die Infrastruktur an der Ruhr zu dynamisieren und Potentiale für die in der Region unterstützten Leitmärkte aufzuzeigen bzw. zu entwickeln.

Auch die Ruhr Tourismus GmbH (RTG) hat sich nach dem Kulturhauptstadtjahr weiter etabliert. Die erfolgreiche Teilnahme der RTG am Landeswettbewerb „Erlebnis NRW“ bestätigt die zukunftsweisende Arbeit der RTG und der zunächst erwartete Mittelrückgang nach Beendigung der Kulturhauptstadt ist nicht eingetreten. Mit rd. 6.600 T€ wurden die Projekte

- Römer Lippe-Route,
- ExtraSchicht,
- Destinationsmanagement Metropole Ruhr 2020,
- touristische Vermarktung der Ruhr-Kunst-Museen

gefördert. Mit diesen Projekten ist die Weiterentwicklung und touristische Vermarktung der Angebotsstrukturen, die durch das Kulturhauptstadtjahr entstanden sind, gewährleistet.

Die Auswirkungen der defizitären Haushalte zeigten sich beim RVR in den letzten Jahren insbesondere bei der Finanzierung der Freizeitgesellschaften, an denen der RVR beteiligt ist. Diese erhalten seit der im Jahr 2007 vorgenommenen 20 %-Kürzung einen konstanten jährlichen Zuschuss von rd. 3.500 T€ vom RVR. Die Gesellschaften müssen sich weiter wirtschaftlich stabilisieren. Einige Belegenheitskommunen haben hierfür auch Mittel im Rahmen des Konjunkturpakets II eingesetzt. Beispielhaft ist hier die Entwicklung eines Gesundheitsparks im Revierpark Nienhausen zu nennen, der in Kooperation mit dem Essener Sportbund mit einem Investitionsvolumen von insgesamt über 3.000 T€ realisiert wurde. Die rückläufige Besucherentwicklung zeigt, dass ein verändertes Nachfrageverhalten in unserer Region zu erkennen ist. Die Marktfähigkeit der Freizeitgesellschaften in der Region zu verbessern und bei gleichbleibenden Zuschüssen zu erhalten, wird ein Ziel des RVR in den nächsten Jahren sein

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. Seit 2013 wird auch wieder eine Eigenkapitalverzinsung an den RVR ausgezahlt.

Im Jahr 2012 wurde durch die Formulierung und Verabschiedung eindeutiger strategischer Aufgabefelder eine Grundlage geschaffen, um sowohl den RVR als auch seine Beteiligungen weiter in den nächsten Jahren auf ihre Kernaufgaben zu fokussieren. Alle Produkte und Leistungen des RVR sowie seiner Tochtergesellschaften werden hinsichtlich ihrer Unterstützung für die strategischen Handlungsfelder zurzeit überprüft. Dabei werden die Wirkungen für die strategischen Handlungsfelder auch auf Basis der dafür eingesetzten finanziellen Mittel evaluiert. So arbeitet der RVR zurzeit daran, seine Verwaltung zu modernisieren und ein Produktportfolio aufzustellen, das die Mitgliedskörperschaften auf ihren Weg zur Konsolidierung unterstützt und die Metropole Ruhr im Wettbewerb der Regionen zieleffizient weiter begleitet.

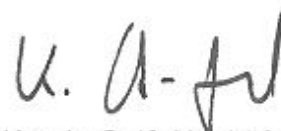
Essen, im März 2014

Aufgestellt:



Dieter Funke  
Bereichsleiter Wirtschaftsführung

Bestätigt:



Karola Geiß-Netthöfel  
Regionaldirektorin