

**Jahresabschluss zum
31.12.2022**

des

Regionalverbandes Ruhr

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	Seite
Bilanz zum 31. Dezember 2022	5
Ergebnisrechnung 2022	11
Teilergebnisrechnung 2022 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	13
Teilergebnisrechnung 2022 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	26
Teilergebnisrechnung 2022 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	28
Teilergebnisrechnung 2022 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	36
Teilergebnisrechnung 2022 Produktbereich 14 – Umweltschutz	38
Teilergebnisrechnung 2022 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	40
Finanzrechnung 2022	43
Teilfinanzrechnung 2022 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	45
Teilfinanzrechnung 2022 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	56
Teilfinanzrechnung 2022 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	58
Teilfinanzrechnung 2022 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	66
Teilfinanzrechnung 2022 Produktbereich 14 – Umweltschutz	68
Teilfinanzrechnung 2022 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	70
Anhang	73
Lagebericht	109
Anlage 7 zum Anhang - Übersichten über die Strategiefelder und Projekte des RVR	165

Bilanz

des

Regionalverbandes Ruhr

zum 31. Dezember 2022

**Regionalverband Ruhr, Essen
Bilanz zum 31. Dezember 2022**

Aktiva	31.12.2022 EUR	31.12.2021 TEUR
	<hr/>	<hr/>
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	8.817.985,55	6.482
1. Anlagevermögen	528.853.983,18	520.125
2. Umlaufvermögen	31.453.800,23	27.126
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	87.650.168,83	86.705
	<hr/>	<hr/>
	<u>656.775.937,79</u>	<u>640.438</u>

Passiva	31.12.2022 EUR	31.12.2021 TEUR
	<hr/>	<hr/>
1. Eigenkapital	218.960.544,75	223.810
2. Sonderposten	145.739.275,14	144.954
3. Rückstellungen	69.323.607,01	57.308
4. Verbindlichkeiten	174.625.161,46	166.577
5. Passive Rechnungsabgrenzung	48.127.349,43	47.789
	<hr/> 656.775.937,79 <hr/>	<hr/> 640.438 <hr/>

Regionalverband Ruhr, Essen
Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktiva	EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 TEUR
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		8.817.985,55	6.482
1. Anlagevermögen		528.853.983,18	520.125
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		585.109,00	251
1.2 Sachanlagen		396.090.887,85	389.403
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		193.309.082,24	193.498
1.2.1.1 Grünflächen	24.436.114,01		24.601
1.2.1.2 Ackerland	38.448.271,97		38.448
1.2.1.3 Wald, Forsten	129.925.064,41		129.949
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	499.631,85		500
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		39.048.073,69	39.544
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00		0
1.2.2.2 Schulen	0,00		0
1.2.2.3 Wohnbauten	552.055,50		571
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	38.496.018,19		38.973
1.2.3 Infrastrukturvermögen		136.122.533,45	136.050
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.085.108,43		25.174
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	47.162.431,01		47.852
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	633.266,00		687
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	57.247.353,39		56.003
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.994.374,62		6.334
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		5.427.098,00	4.737
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		774.516,92	575
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		823.619,00	813
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.306.106,29	4.566
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		15.279.858,26	9.620
1.3 Finanzanlagen		132.177.986,33	130.471
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		115.938.598,84	115.912
1.3.2 Beteiligungen		7.946.092,01	7.946
1.3.3 Sondervermögen		5.906.377,75	5.906
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		831.731,47	691
1.3.5 Ausleihungen		1.555.186,26	15
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.545.095,34		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	10.090,92		15
2. Umlaufvermögen		31.453.800,23	27.126
2.1 Vorräte		132.801,40	124
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		132.801,40	124
2.1.2 Geleistete Anzahlung		0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		21.794.816,50	16.596
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		501.474,00	485
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		16.730.066,24	11.837
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		4.563.276,26	4.274
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0
2.4 Liquide Mittel		9.526.182,33	10.406
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		87.650.168,83	86.705
		656.775.937,79	640.438

Passiva	EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 TEUR
1. Eigenkapital		218.960.544,75	223.810
1.1 Allgemeine Rücklage		196.213.676,13	196.214
1.2 Sonderrücklage		0,00	0
1.3 Ausgleichsrücklage		27.594.952,50	28.039
1.4 Jahresüberschuss		-4.848.083,88	-443
2. Sonderposten		145.739.275,14	144.954
2.1 für Zuwendungen		145.739.275,14	144.954
2.2 für Beiträge		0,00	0
2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00	0
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00	0
3. Rückstellungen		69.323.607,01	57.308
3.1 Pensionsrückstellungen		39.231.693,89	37.700
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		10.386.148,54	5.828
3.4 Sonstige Rückstellungen		19.705.764,58	13.780
4. Verbindlichkeiten		174.625.161,46	166.577
4.1 Anleihen		0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		128.775.515,82	124.195
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		48.030.659,97	50.437
4.2.5 von Kreditinstituten		80.744.855,85	73.758
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.158.421,37	4.544
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		33.526.135,52	32.642
4.8 Erhaltene Anzahlungen		9.165.088,75	5.196
5. Passive Rechnungsabgrenzung		48.127.349,43	47.789
		656.775.937,79	640.438

Ergebnisrechnung 2022

Ergebnisrechnung							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.429.475,21	90.069.000,00	0,00	89.665.258,94	-403.741,06
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.938,27	12.000,00	0,00	159.159,77	147.159,77
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	994.220,29	755.000,00	0,00	1.106.681,12	351.681,12
6	+	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	4.577.783,26	4.070.000,00	0,00	4.497.042,94	427.042,94
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.697.548,80	1.049.000,00	0,00	985.116,54	-63.883,46
8	+	Aktivierete Eigenleistung	1.083.628,40	2.500.000,00	0,00	1.439.888,27	-1.060.111,73
9	+/-	Bestandsveränderungen	2.207,76	0,00	0,00	8.478,57	8.478,57
10	=	Ordentliche Erträge	95.034.801,99	98.455.000,00	0,00	97.861.626,15	-593.373,85
11	-	Personalaufwendungen	-26.965.449,86	-34.150.000,00	0,00	-29.089.893,38	5.060.106,62
12	-	Versorgungsaufwendungen	-3.923.049,86	-3.956.000,00	0,00	-4.406.909,93	-450.909,93
13	-	Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-13.302.116,05	-10.729.044,62	-1.543.044,62	-12.161.321,34	-1.432.276,72
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-8.452.484,40	-8.069.000,00	0,00	-8.326.974,71	-257.974,71
15	-	Transferaufwendungen	-34.390.889,92	-35.514.415,00	-122.415,00	-37.792.810,65	-2.278.395,65
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.396.044,35	-16.206.118,22	-544.118,22	-15.576.169,39	629.948,83
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-101.430.034,44	-108.624.577,84	-2.209.577,84	-107.354.079,40	1.270.498,44
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.395.232,45	-10.169.577,84	-2.209.577,84	-9.492.453,25	677.124,59
19	+	Finanzerträge	3.025.401,67	3.027.000,00	0,00	3.621.114,71	594.114,71
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.498.334,87	-1.415.000,00	0,00	-1.312.635,46	102.364,54
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.527.066,80	1.612.000,00	0,00	2.308.479,25	696.479,25
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.868.165,65	-8.557.577,84	-2.209.577,84	-7.183.974,00	1.373.603,84
23	+	Außerordentliche Erträge	4.425.065,99	1.742.000,00	0,00	2.335.890,12	593.890,12
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	4.425.065,99	1.742.000,00	0,00	2.335.890,12	593.890,12
26	=	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-443.099,66	-6.815.577,84	-2.209.577,84	-4.848.083,88	1.967.493,96

Teilergebnisrechnung 2022 Produktbereich 01 Innere Verwaltung

- **Verbandsleitung**
- **Referat 1 - Strategische Entwicklung und Kommunikation**
- **Referat 2 - Verbandsgremien**
- **Referat 3 - Bildung und Soziales**
- **Referat 5 - Europäische und regionale Netzwerk Ruhr**
- **Referat 6 - Finanzmanagement**
- **Referat 7 - Personal**
- **Stabsstellen**
- **Referat 13 - Recht**
- **Referat 14 - Rechnungsprüfung**
- **Referat 18 - Zentrale Dienste**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	494.900,72	1.495.000,00	0,00	1.053.330,95	-441.669,05	0,00
3	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	53.203,27	12.000,00	0,00	159.159,77	147.159,77	0,00
5	+	20.748,70	15.000,00	0,00	25.586,63	10.586,63	0,00
6	+	3.796.547,06	3.778.000,00	0,00	4.170.535,17	392.535,17	0,00
7	+	814.168,48	769.000,00	0,00	595.555,85	-173.444,15	0,00
8	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/-	3.345,26	0,00	0,00	8.004,89	8.004,89	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.182.913,49	6.069.000,00	0,00	6.012.173,26	-56.826,74	0,00
11	-	-12.276.472,46	-15.146.000,00	0,00	-13.369.283,41	1.776.716,59	0,00
12	-	-3.923.049,86	-3.956.000,00	0,00	-4.406.909,93	-450.909,93	0,00
13	-	-4.275.907,91	-3.472.585,32	-330.585,32	-3.137.937,17	334.648,15	-211.978,73
14	-	-2.857.985,13	-2.490.900,00	0,00	-2.611.651,28	-120.751,28	0,00
15	-	-27.087.884,01	-28.638.000,00	0,00	-30.920.304,58	-2.282.304,58	0,00
16	-	-8.329.623,73	-9.579.845,84	-323.845,84	-10.046.299,18	-466.453,34	-498.268,48
17	= Ordentliche Aufwendungen	-58.750.923,10	-63.283.331,16	-654.431,16	-64.492.385,55	-1.209.054,39	-710.247,21
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-53.568.009,61	-57.214.331,16	-654.431,16	-58.480.212,29	-1.265.881,13	-710.247,21
19	+	3.025.401,67	3.027.000,00	0,00	3.621.114,71	594.114,71	0,00
20	-	-85.448,06	-25.000,00	0,00	-33.962,02	-8.962,02	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.939.953,61	3.002.000,00	0,00	3.587.152,69	585.152,69	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-50.628.056,00	-54.212.331,16	-654.431,16	-54.893.059,60	-680.728,44	-710.247,21
23	+	4.054.144,96	0,00	0,00	2.335.890,12	2.335.890,12	0,00
24	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	4.054.144,96	0,00	0,00	2.335.890,12	2.335.890,12	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-46.573.911,04	-54.212.331,16	-654.431,16	-52.557.169,48	1.655.161,68	-710.247,21

Teilergebnisrechnung Referat 010000 - Verbandsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	0,00	0,00	0,00	349.194,92	349.194,92	0,00
3	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	37.464,00	0,00	0,00	128.938,00	128.938,00	0,00
5	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	37.464,00	0,00	0,00	478.132,92	478.132,92	0,00
11	-	-1.328.824,32	-1.583.000,00	0,00	-1.366.995,85	216.004,15	0,00
12	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	-80.275,14	-158.325,20	-20.325,20	-219.120,64	-60.795,44	-45.000,00
14	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	-3.033.810,90	-3.219.817,89	-214.817,89	-3.482.224,56	-262.406,67	-255.111,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.442.910,36	-4.961.143,09	-235.143,09	-5.068.341,05	-107.197,96	-300.111,65
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.405.446,36	-4.961.143,09	-235.143,09	-4.590.208,13	370.934,96	-300.111,65
19	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.405.446,36	-4.961.143,09	-235.143,09	-4.590.208,13	370.934,96	-300.111,65
23	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.405.446,36	-4.961.143,09	-235.143,09	-4.590.208,13	370.934,96	-300.111,65

Teilergebnisrechnung Referat 010100 - Strategische Entwicklung und Kommunikation

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./i. Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	465,52	0,00	0,00	1.950,00	1.950,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	465,52	0,00	0,00	1.950,00	1.950,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.849.029,39	-1.980.000,00	0,00	-1.909.080,89	70.919,11	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-411.782,60	-475.407,93	-25.407,93	-452.315,24	23.092,69	-84.513,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-229.218,95	-425.678,02	-12.678,02	-305.280,86	120.397,16	-5.697,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.490.030,94	-2.881.085,95	-38.085,95	-2.666.676,99	214.408,96	-90.210,30
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.489.565,42	-2.881.085,95	-38.085,95	-2.664.726,99	216.358,96	-90.210,30
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.489.565,42	-2.881.085,95	-38.085,95	-2.664.726,99	216.358,96	-90.210,30
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.489.565,42	-2.881.085,95	-38.085,95	-2.664.726,99	216.358,96	-90.210,30

Teilergebnisrechnung Referat 010200 - Verbandspremien

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.089,72	160.000,00	0,00	160.136,00	136,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	383.932,88	416.000,00	0,00	383.932,88	-32.067,12	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.062,18	0,00	0,00	39.742,79	39.742,79	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	554.084,78	576.000,00	0,00	583.811,67	7.811,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	-562.924,80	-500.000,00	0,00	-429.760,21	70.239,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-184.016,54	-252.851,00	-8.851,00	-161.624,75	91.226,25	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.109.170,16	-2.264.000,00	0,00	-2.185.104,50	78.895,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.856.111,50	-3.016.851,00	-8.851,00	-2.776.489,46	240.361,54	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.302.026,72	-2.440.851,00	-8.851,00	-2.192.677,79	248.173,21	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.302.026,72	-2.440.851,00	-8.851,00	-2.192.677,79	248.173,21	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	75.526,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	75.526,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.226.499,80	-2.440.851,00	-8.851,00	-2.192.677,79	248.173,21	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 010500 - Bildung und Soziales							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./i. Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	0,00	0,00	121.225,92	121.225,92	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.000,00	0,00	0,00	121.225,92	121.225,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	-791.467,62	-1.069.000,00	0,00	-806.572,01	262.427,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-57.891,81	-150.000,00	0,00	-183.477,88	-33.477,88	-28.383,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.974,48	-69.851,00	-4.851,00	-13.818,29	56.032,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-858.333,91	-1.298.851,00	-4.851,00	-1.003.868,18	294.982,82	-28.383,62
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-856.333,91	-1.298.851,00	-4.851,00	-882.642,26	416.208,74	-28.383,62
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-856.333,91	-1.298.851,00	-4.851,00	-882.642,26	416.208,74	-28.383,62
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-856.333,91	-1.298.851,00	-4.851,00	-882.642,26	416.208,74	-28.383,62

Teilergebnisrechnung Referat 011700 - Europäische und regionale Netzwerke Ruhr							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.190,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.190,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-456.884,12	-533.000,00	0,00	-464.996,40	68.003,60	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.228,39	-174.656,08	-1.656,08	-59.074,41	115.581,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-505.112,51	-707.656,08	-1.656,08	-524.070,81	183.585,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-503.922,51	-706.656,08	-1.656,08	-523.070,81	183.585,27	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-503.922,51	-706.656,08	-1.656,08	-523.070,81	183.585,27	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-503.922,51	-706.656,08	-1.656,08	-523.070,81	183.585,27	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 010600 - Finanzmanagement						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.472,00	1.083.000,00	0,00	196.480,64	-886.519,36
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.656.543,88	2.602.000,00	0,00	2.891.686,09	289.686,09
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	41.314,87	2.000,00	0,00	41.146,04	39.146,04
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.810.330,75	3.687.000,00	0,00	3.129.312,77	-557.687,23
11	- Personalaufwendungen	-1.314.974,02	-1.569.000,00	0,00	-1.303.204,13	265.795,87
12	- Versorgungsaufwendungen	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
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.964.681,47	-1.558.900,00	0,00	-1.446.390,85	112.509,15
15	- Transferaufwendungen	-27.087.884,01	-28.628.000,00	0,00	-30.920.304,58	-2.292.304,58
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-824.970,31	-359.925,00	-8.925,00	-1.337.526,09	-977.601,09
17	= Ordentliche Aufwendungen	-31.192.509,81	-32.115.825,00	-8.925,00	-35.007.425,65	-2.891.600,65
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-28.382.179,06	-28.428.825,00	-8.925,00	-31.878.112,88	-3.449.287,88
19	+ Finanzerträge	3.025.401,67	3.027.000,00	0,00	3.621.114,71	594.114,71
20	- Finanzaufwendungen	-85.448,06	-25.000,00	0,00	-33.962,02	-8.962,02
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.939.953,61	3.002.000,00	0,00	3.587.152,69	585.152,69
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-25.442.225,45	-25.426.825,00	-8.925,00	-28.290.960,19	-2.864.135,19
23	+ Außerordentliche Erträge	3.392.097,70	0,00	0,00	2.194.223,12	2.194.223,12
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	3.392.097,70	0,00	0,00	2.194.223,12	2.194.223,12
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-22.050.127,75	-25.426.825,00	-8.925,00	-26.096.737,07	-669.912,07

Teilergebnisrechnung Referat 010700 - Personal							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	691.397,26	683.000,00	0,00	818.137,70	135.137,70	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	744.830,40	762.000,00	0,00	307.565,22	-454.434,78	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.436.227,66	1.445.000,00	0,00	1.125.702,92	-319.297,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.826.634,05	-2.802.000,00	0,00	-2.579.493,08	222.506,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.923.049,86	-3.956.000,00	0,00	-4.406.909,93	-450.909,93	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-214.242,80	-347.000,00	0,00	-274.895,95	72.104,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-360.417,82	-388.000,00	0,00	-329.726,23	58.273,77	-5.700,10
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.324.344,53	-7.493.000,00	0,00	-7.591.025,19	-98.025,19	-5.700,10
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.888.116,87	-6.048.000,00	0,00	-6.465.322,27	-417.322,27	-5.700,10
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.888.116,87	-6.048.000,00	0,00	-6.465.322,27	-417.322,27	-5.700,10
23	+ Außerordentliche Erträge	9.522,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	9.522,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.878.594,31	-6.048.000,00	0,00	-6.465.322,27	-417.322,27	-5.700,10

Teilergebnisrechnung Referat 011300 - Stabsstellen							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	107,10	107,10	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	107,10	107,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	-267.710,97	-288.000,00	0,00	-214.330,25	73.669,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.772,04	-30.000,00	0,00	-22.364,59	7.635,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-291.483,01	-318.000,00	0,00	-236.694,84	81.305,16	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-291.483,01	-318.000,00	0,00	-236.587,74	81.412,26	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-291.483,01	-318.000,00	0,00	-236.587,74	81.412,26	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-291.483,01	-318.000,00	0,00	-236.587,74	81.412,26	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 011302 - Recht							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.153,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.840,33	5.000,00	0,00	197.859,52	192.859,52	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.993,39	5.000,00	0,00	197.859,52	192.859,52	0,00
11	- Personalaufwendungen	-428.171,06	-564.000,00	0,00	-520.713,61	43.286,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-432.432,79	-268.000,00	0,00	-523.209,83	-255.209,83	-32.073,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	-860.603,85	-832.000,00	0,00	-1.043.923,44	-211.923,44	-32.073,58
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-849.610,46	-827.000,00	0,00	-846.063,92	-19.063,92	-32.073,58
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-849.610,46	-827.000,00	0,00	-846.063,92	-19.063,92	-32.073,58
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-849.610,46	-827.000,00	0,00	-846.063,92	-19.063,92	-32.073,58

Teilergebnisrechnung Referat 011400 - Rechnungsprüfung							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-564.261,86	-614.000,00	0,00	-600.128,40	13.871,60	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-564.261,86	-622.000,00	0,00	-600.128,40	21.871,60	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-564.261,86	-622.000,00	0,00	-600.128,40	21.871,60	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-564.261,86	-622.000,00	0,00	-600.128,40	21.871,60	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-564.261,86	-622.000,00	0,00	-600.128,40	21.871,60	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 011800 - Zentrale Dienste							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./i. Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.149,00	251.000,00	0,00	225.293,47	-25.706,53	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.739,27	12.000,00	0,00	30.221,77	18.221,77	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.748,70	15.000,00	0,00	25.586,63	10.586,63	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	62.519,98	77.000,00	0,00	76.778,50	-221,50	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.655,18	0,00	0,00	7.185,18	7.185,18	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	3.345,26	0,00	0,00	8.004,89	8.004,89	0,00
10	= Ordentliche Erträge	330.157,39	355.000,00	0,00	373.070,44	18.070,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.885.590,25	-3.644.000,00	0,00	-3.174.008,58	469.991,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-3.327.699,02	-2.089.001,19	-276.001,19	-1.846.502,71	242.498,48	-54.081,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-893.303,66	-932.000,00	0,00	-1.165.260,43	-233.260,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.258.627,89	-2.371.917,85	-80.917,85	-1.787.969,82	583.948,03	-130.764,35
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.365.220,82	-9.036.919,04	-356.919,04	-7.973.741,54	1.063.177,50	-184.846,16
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-8.035.063,43	-8.681.919,04	-356.919,04	-7.600.671,10	1.081.247,94	-184.846,16
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.035.063,43	-8.681.919,04	-356.919,04	-7.600.671,10	1.081.247,94	-184.846,16
23	+ Außerordentliche Erträge	576.997,78	0,00	0,00	141.667,00	141.667,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	576.997,78	0,00	0,00	141.667,00	141.667,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-7.458.065,65	-8.681.919,04	-356.919,04	-7.459.004,10	1.222.914,94	-184.846,16

Teilergebnisrechnung 2022
Produktbereich 04
Kultur und Wissenschaft

- **Referat 4 – Kultur, Sport und Industriekultur**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 - Kultur, Sport und Industriekultur							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	1.433.885,55	6.085.000,00	0,00	6.084.261,00	-739,00	0,00
3	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	196.735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	3.019,83	22.000,00	0,00	4.722,88	-17.277,12	0,00
6	+	148.776,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	37.830,43	0,00	0,00	24.911,31	24.911,31	0,00
8	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.820.247,17	6.107.000,00	0,00	6.113.895,19	6.895,19	0,00
11	-	-1.259.347,24	-2.163.000,00	0,00	-1.893.645,11	269.354,89	0,00
12	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	-3.314.669,84	-1.687.224,36	-491.224,36	-876.944,58	810.279,78	-949.254,29
14	-	0,00	-4.000,00	0,00	-3.579,25	420,75	0,00
15	-	-672.009,34	-6.696.415,00	-122.415,00	-6.633.420,95	62.994,05	-197.000,00
16	-	-13.232,73	-4.583.271,00	-85.271,00	-4.361.487,71	221.783,29	-28.613,35
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.259.259,15	-15.133.910,36	-698.910,36	-13.769.077,60	1.364.832,76	-1.174.867,64
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.439.011,98	-9.026.910,36	-698.910,36	-7.655.182,41	1.371.727,95	-1.174.867,64
19	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.439.011,98	-9.026.910,36	-698.910,36	-7.655.182,41	1.371.727,95	-1.174.867,64
23	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.439.011,98	-9.026.910,36	-698.910,36	-7.655.182,41	1.371.727,95	-1.174.867,64

Teilergebnisrechnung 2022
Produktbereich 09
Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

- **Referat 8 – Regionalentwicklung**
- **Referat 9 – Geoinformation und Raumbeobachtung**
- **Referat 11 – Freiraumsicherung und Landschaftsbau**
- **Referat 15 – Staatliche Regionalplanung**
- **Referat 19 – Industriekultur /
Stabstelle klimametropole Ruhr 2022**
- **Referat 21 – Mobilität**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	10.847.514,94	5.168.000,00	0,00	5.159.799,15	-8.200,85	0,00
3	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	191.530,58	203.000,00	0,00	264.174,72	61.174,72	0,00
6	+	-1.138,65	59.000,00	0,00	67.533,20	8.533,20	0,00
7	+	596.114,56	0,00	0,00	248.754,08	248.754,08	0,00
8	+	951.430,90	2.117.000,00	0,00	1.318.357,07	-798.642,93	0,00
9	+/-	-1.137,50	0,00	0,00	473,68	473,68	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.584.314,83	7.547.000,00	0,00	7.059.091,90	-487.908,10	0,00
11	-	-9.650.472,08	-11.918.000,00	0,00	-9.781.443,02	2.136.556,98	0,00
12	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	-1.479.881,77	-2.138.030,86	-321.030,86	-1.313.845,68	824.185,18	-326.271,71
14	-	-3.491.205,37	-3.450.100,00	0,00	-3.650.749,69	-200.649,69	0,00
15	-	-6.630.996,57	-180.000,00	0,00	-239.085,12	-59.085,12	0,00
16	-	-5.767.690,92	-1.818.150,79	-82.150,79	-1.037.843,06	780.307,73	-497.904,16
17	= Ordentliche Aufwendungen	-27.020.246,71	-19.504.281,65	-403.181,65	-16.022.966,57	3.481.315,08	-824.175,87
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.435.931,88	-11.957.281,65	-403.181,65	-8.963.874,67	2.993.406,98	-824.175,87
19	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-14.435.931,88	-11.957.281,65	-403.181,65	-8.963.874,67	2.993.406,98	-824.175,87
23	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-14.435.931,88	-11.957.281,65	-403.181,65	-8.963.874,67	2.993.406,98	-824.175,87

Teilergebnisrechnung Referat 090100 - Regionalentwicklung							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./i. Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.301,03	190.000,00	0,00	167.464,29	-22.535,71	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-1.376,65	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	23,20	0,00	0,00	49,27	49,27	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	183.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	397.417,58	190.000,00	0,00	197.513,56	7.513,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.388.441,04	-1.638.500,00	0,00	-1.507.567,01	130.932,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-23.141,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-388.836,99	-369.570,00	-3.570,00	-180.562,16	189.007,84	-63.933,34
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.140.419,25	-2.008.070,00	-3.570,00	-1.688.129,17	319.940,83	-63.933,34
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.743.001,67	-1.818.070,00	-3.570,00	-1.490.615,61	327.454,39	-63.933,34
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.743.001,67	-1.818.070,00	-3.570,00	-1.490.615,61	327.454,39	-63.933,34
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.743.001,67	-1.818.070,00	-3.570,00	-1.490.615,61	327.454,39	-63.933,34

Teilergebnisrechnung Referat 090200 - Geoinformation und Raumbearbeitung						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	342.453,65	76.000,00	0,00	76.369,75	369,75
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.077,99	67.000,00	0,00	92.500,72	25.500,72
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	238,00	59.000,00	0,00	37.533,20	-21.466,80
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	100,42	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	449.870,06	202.000,00	0,00	206.403,67	4.403,67
11	- Personalaufwendungen	-1.790.614,74	-2.299.500,00	0,00	-1.837.558,56	461.941,44
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-140.375,70	-278.000,00	0,00	-108.303,06	169.696,94
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-354,41	0,00	0,00	-329,57	-329,57
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-708.194,47	-725.745,00	-56.745,00	-326.282,18	399.462,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.639.539,32	-3.303.245,00	-56.745,00	-2.272.473,37	1.030.771,63
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.189.669,26	-3.101.245,00	-56.745,00	-2.066.069,70	1.035.175,30
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.189.669,26	-3.101.245,00	-56.745,00	-2.066.069,70	1.035.175,30
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.189.669,26	-3.101.245,00	-56.745,00	-2.066.069,70	1.035.175,30

Teilergebnisrechnung Referat 090300 - Freiraumentwicklung und Landschaftsbau						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.152.038,94	3.091.000,00	0,00	3.310.374,98	219.374,98
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.399,97	136.000,00	0,00	171.674,00	35.674,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	595.747,59	0,00	0,00	248.682,48	248.682,48
8	+ Aktivierte Eigenleistung	767.960,90	1.090.000,00	0,00	1.069.089,67	-20.910,33
9	+/- Bestandsveränderungen	-1.137,50	0,00	0,00	473,68	473,68
10	= Ordentliche Erträge	4.599.009,90	4.317.000,00	0,00	4.800.294,81	483.294,81
11	- Personalaufwendungen	-3.302.287,56	-4.232.000,00	0,00	-3.631.314,55	600.685,45
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.126.103,52	-1.860.030,86	-321.030,86	-1.205.542,62	654.488,24
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.297.396,74	-3.270.000,00	0,00	-3.453.592,14	-183.592,14
15	- Transferaufwendungen	-239.085,12	-180.000,00	0,00	-239.085,12	-59.085,12
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-252.005,76	-27.870,46	-2.870,46	-308.951,80	-281.081,34
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.216.878,70	-9.569.901,32	-323.901,32	-8.838.486,23	731.415,09
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.617.868,80	-5.252.901,32	-323.901,32	-4.038.191,42	1.214.709,90
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.617.868,80	-5.252.901,32	-323.901,32	-4.038.191,42	1.214.709,90
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.617.868,80	-5.252.901,32	-323.901,32	-4.038.191,42	1.214.709,90

Teilergebnisrechnung Referat 090400 - Staatliche Regionalplanung							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.439.400,05	1.307.000,00	0,00	1.306.700,00	-300,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.439.400,05	1.307.000,00	0,00	1.306.700,00	-300,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.230.906,27	-1.421.000,00	0,00	-1.308.055,50	112.944,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-9.057,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-78.227,30	-36.000,00	0,00	-14.193,74	21.806,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.318.191,24	-1.457.000,00	0,00	-1.322.249,24	134.750,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	121.208,81	-150.000,00	0,00	-15.549,24	134.450,76	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	121.208,81	-150.000,00	0,00	-15.549,24	134.450,76	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	121.208,81	-150.000,00	0,00	-15.549,24	134.450,76	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 090500 - Industriekultur / Stabstelle klimametropole RUHR 2022							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.698.321,27	0,00	0,00	32.352,03	32.352,03	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	52,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	243,35	0,00	0,00	22,33	22,33	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.698.617,24	0,00	0,00	32.374,36	32.374,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	-938.222,47	0,00	0,00	1.853,92	1.853,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-204.344,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-170.313,00	0,00	0,00	-170.283,03	-170.283,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.051.911,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.340.426,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.705.218,20	0,00	0,00	-168.429,11	-168.429,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.006.600,96	0,00	0,00	-136.054,75	-136.054,75	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.006.600,96	0,00	0,00	-136.054,75	-136.054,75	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.006.600,96	0,00	0,00	-136.054,75	-136.054,75	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 090600 - Mobilität							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	504.000,00	0,00	266.538,10	-237.461,90	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	1.027.000,00	0,00	249.267,40	-777.732,60	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.531.000,00	0,00	515.805,50	-1.015.194,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	-2.327.000,00	0,00	-1.498.801,32	828.198,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-180.100,00	0,00	-26.544,95	153.555,05	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-658.965,33	-18.965,33	-207.853,18	451.112,15	-163.159,16
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	-3.166.065,33	-18.965,33	-1.733.199,45	1.432.865,88	-163.159,16
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-1.635.065,33	-18.965,33	-1.217.393,95	417.671,38	-163.159,16
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-1.635.065,33	-18.965,33	-1.217.393,95	417.671,38	-163.159,16
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-1.635.065,33	-18.965,33	-1.217.393,95	417.671,38	-163.159,16

Teilergebnisrechnung 2022
Produktbereich 13
Natur und Landschaftspflege

- **Referat 12 - Flächenmanagement**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	442.797,78	660.000,00	0,00	582.767,68	-77.232,32	0,00
3	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	778.921,18	515.000,00	0,00	812.196,89	297.196,89	0,00
6	+	633.598,49	233.000,00	0,00	258.974,57	25.974,57	0,00
7	+	249.330,38	280.000,00	0,00	100.230,95	-179.769,05	0,00
8	+	132.197,50	383.000,00	0,00	121.531,20	-261.468,80	0,00
9	+/-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.236.845,33	2.071.000,00	0,00	1.875.701,29	-195.298,71	0,00
11	-	-2.473.550,27	-3.156.000,00	0,00	-2.734.399,02	421.600,98	0,00
12	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	-3.600.346,65	-2.108.698,28	-144.698,28	-6.202.828,00	-4.094.129,72	-333.515,68
14	-	-2.102.693,90	-2.124.000,00	0,00	-2.060.994,49	63.005,51	0,00
15	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	-229.904,36	-214.850,59	-52.850,59	-130.539,44	84.311,15	-25.736,04
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.406.495,18	-7.603.548,87	-197.548,87	-11.128.760,95	-3.525.212,08	-359.251,72
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.169.649,85	-5.532.548,87	-197.548,87	-9.253.059,66	-3.720.510,79	-359.251,72
19	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	-90.903,95	0,00	0,00	-41.000,00	-41.000,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-90.903,95	0,00	0,00	-41.000,00	-41.000,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.260.553,80	-5.532.548,87	-197.548,87	-9.294.059,66	-3.761.510,79	-359.251,72
23	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.260.553,80	-5.532.548,87	-197.548,87	-9.294.059,66	-3.761.510,79	-359.251,72

Teilergebnisrechnung 2022
Produktbereich 14
Umweltschutz

- **Referat 20 - Klima und Umweltschutz**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 - Umweltschutz							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	315.297,25	77.000,00	0,00	198.803,81	121.803,81
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	104,95	0,00	0,00	15.664,35	15.664,35
8	+	Aktiviertete Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	315.402,20	77.000,00	0,00	214.468,16	137.468,16
11	-	Personalaufwendungen	-1.305.607,81	-1.767.000,00	0,00	-1.311.122,82	455.877,18
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-631.309,88	-1.322.505,80	-255.505,80	-629.765,91	692.739,89
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.592,61	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-1.992.510,30	-3.099.505,80	-255.505,80	-1.940.888,73	1.158.617,07
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.677.108,10	-3.022.505,80	-255.505,80	-1.726.420,57	1.296.085,23
19	+	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.677.108,10	-3.022.505,80	-255.505,80	-1.726.420,57	1.296.085,23
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.677.108,10	-3.022.505,80	-255.505,80	-1.726.420,57	1.296.085,23

Teilergebnisrechnung 2022
Produktbereich 16
Allgemeine Finanzwirtschaft

- **Referat 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft							
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	72.895.078,97	76.584.000,00	0,00	76.586.296,35	2.296,35	0,00
3	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	72.895.078,97	76.584.000,00	0,00	76.586.296,35	2.296,35	0,00
11	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	72.894.478,97	76.584.000,00	0,00	76.586.296,35	2.296,35	0,00
19	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	-1.321.982,86	-1.390.000,00	0,00	-1.237.673,44	152.326,56	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.321.982,86	-1.390.000,00	0,00	-1.237.673,44	152.326,56	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	71.572.496,11	75.194.000,00	0,00	75.348.622,91	154.622,91	0,00
23	+	370.921,03	1.742.000,00	0,00	0,00	-1.742.000,00	0,00
24	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	370.921,03	1.742.000,00	0,00	0,00	-1.742.000,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	71.943.417,14	76.936.000,00	0,00	75.348.622,91	-1.587.377,09	0,00

Finanzrechnung 2022

Finanzrechnung							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	83.892.987,21	85.522.000,00	0,00	86.634.271,29	1.112.271,29	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318.525,45	12.000,00	0,00	161.024,68	149.024,68	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	865.532,57	755.000,00	0,00	1.120.782,63	365.782,63	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.448.793,03	4.070.000,00	0,00	4.165.096,63	95.096,63	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	946.004,55	13.000,00	0,00	977.581,22	964.581,22	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.025.401,67	3.027.000,00	0,00	3.621.114,71	594.114,71	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	98.497.244,48	93.399.000,00	0,00	96.679.871,16	3.280.871,16	0,00
10	- Personalauszahlungen	-26.619.680,78	-33.002.000,00	0,00	-28.151.342,71	4.850.657,29	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.766.040,00	-3.450.000,00	0,00	-3.599.727,51	-149.727,51	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.123.130,75	-10.729.044,62	-1.543.044,62	-8.708.996,67	2.020.047,95	-1.937.443,70
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.211.373,43	-1.415.000,00	0,00	-1.930.051,67	-515.051,67	0,00
14	- Transferauszahlungen	-35.449.482,48	-35.514.415,00	-122.415,00	-33.748.753,93	1.765.661,07	-177.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-11.701.674,11	-18.578.118,22	-544.118,22	-11.764.576,75	6.813.541,47	-1.050.522,03
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-89.871.381,55	-102.688.577,84	-2.209.577,84	-87.903.449,24	14.785.128,60	-3.164.965,73
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	8.625.862,93	-9.289.577,84	-2.209.577,84	8.776.421,92	18.065.999,76	-3.164.965,73
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.760.237,50	24.257.000,00	0,00	1.991.500,09	-22.265.499,91	-7.840,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	93.170,40	500.000,00	0,00	20.057,99	-479.942,01	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.853.407,90	24.757.000,00	0,00	2.011.558,08	-22.745.441,92	-7.840,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.611.272,25	-4.754.709,31	-84.709,31	-1.304.604,48	3.450.104,83	-527.927,68
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.298.344,21	-50.562.001,20	-4.402.001,20	-11.561.072,33	39.000.928,87	-7.993.869,64
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.937.270,61	-2.158.634,04	-298.634,04	-1.464.417,35	694.216,69	-364.259,40
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-136.397,00	0,00	0,00	-168.547,82	-168.547,82	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.172.405,98	-2.778.318,01	-923.318,01	-1.755.280,36	1.023.037,65	-485.930,78
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.155.690,05	-60.253.662,56	-5.708.662,56	-16.253.922,34	43.999.740,22	-9.371.987,50
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-10.302.282,15	-35.496.662,56	-5.708.662,56	-14.242.364,26	21.254.298,30	-9.379.827,50
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-1.676.419,22	-44.786.240,40	-7.918.240,40	-5.465.942,34	39.320.298,06	-12.544.793,23
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	4.618,43	33.298.000,00	0,00	10.005.266,39	-23.292.733,61	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-5.247.048,37	-9.231.000,00	0,00	-5.419.247,87	3.811.752,13	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.242.429,94	24.067.000,00	0,00	4.586.018,52	-19.480.981,48	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-6.918.849,16	-20.719.240,40	-7.918.240,40	-879.923,82	19.839.316,58	-12.544.793,23
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.208.161,15	19.614.000,00	0,00	10.406.106,18	-9.207.893,82	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	116.794,19	0,00	0,00	-0,03	-0,03	0,00
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	10.406.106,18	-1.105.240,40	-7.918.240,40	9.526.182,33	10.631.422,73	-12.544.793,23

Teilfinanzrechnung 2022 Produktbereich 01 Innere Verwaltung

- **Verbandsleitung**
- **Referat 1 - Strategische Entwicklung und Kommunikation**
- **Referat 2 - Verbandsgremien**
- **Referat 3 - Bildung und Soziales**
- **Referat 5 - Europäische und regionale Netzwerk Ruhr**
- **Referat 6 - Finanzmanagement**
- **Referat 7 - Personal**
- **Stabsstellen**
- **Referat 13 - Recht**
- **Referat 14 - Rechnungsprüfung**
- **Referat 18 - Zentrale Dienste**

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 - Innere Verwaltung							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	365.687,40	392.000,00	0,00	1.070.706,76	678.706,76	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.661,95	12.000,00	0,00	161.024,68	149.024,68	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.272,49	15.000,00	0,00	26.804,82	11.804,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.715.050,51	3.778.000,00	0,00	3.920.765,79	142.765,79	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	445.534,73	8.000,00	0,00	818.028,58	810.028,58	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.025.401,67	3.027.000,00	0,00	3.621.114,71	594.114,71	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.658.608,75	7.232.000,00	0,00	9.618.445,34	2.386.445,34	0,00
10	- Personalauszahlungen	-11.823.379,17	-13.998.000,00	0,00	-12.432.006,50	1.565.993,50	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.764.740,00	-3.450.000,00	0,00	-3.599.727,51	-149.727,51	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.805.734,68	-3.472.585,32	-330.585,32	-3.900.241,38	-427.656,06	-211.978,73
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	191.760,69	-25.000,00	0,00	-672.297,42	-647.297,42	0,00
14	- Transferauszahlungen	-22.196.426,26	-28.638.000,00	0,00	-26.875.070,57	1.762.929,43	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-9.351.846,56	-9.579.845,84	-323.845,84	-9.933.839,14	-353.993,30	-498.268,48
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-50.750.365,98	-59.163.431,16	-654.431,16	-57.413.182,52	1.750.248,64	-710.247,21
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-41.091.757,23	-51.931.431,16	-654.431,16	-47.794.737,18	4.136.693,98	-710.247,21
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.801.812,27	80.000,00	0,00	962.398,11	882.398,11	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.801.812,27	80.000,00	0,00	962.398,11	882.398,11	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.062.596,52	-6.279.927,41	-1.543.927,41	-2.254.241,76	4.025.685,65	-107.220,61
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.937.270,61	-2.158.634,04	-298.634,04	-1.423.677,18	734.956,86	-364.259,40
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-136.397,00	0,00	0,00	-168.547,82	-168.547,82	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.170.997,82	-2.280.298,71	-480.298,71	-1.131.856,14	1.148.442,57	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.307.261,95	-10.718.860,16	-2.322.860,16	-4.978.322,90	5.740.537,26	-471.480,01
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-7.505.449,68	-10.638.860,16	-2.322.860,16	-4.015.924,79	6.622.935,37	-471.480,01
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-48.597.206,91	-62.570.291,32	-2.977.291,32	-51.810.661,97	10.759.629,35	-1.181.727,22

Teilfinanzrechnung Referat 010000 - Verbandsleitung							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	567.765,12	567.765,12	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.392,88	0,00	0,00	131.495,00	131.495,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.042,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	69.435,78	0,00	0,00	699.260,12	699.260,12	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.328.824,32	-1.583.000,00	0,00	-1.366.995,85	216.004,15	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.691,90	-158.325,20	-20.325,20	-298.679,28	-140.354,08	-45.000,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.341.207,04	-3.219.817,89	-214.817,89	-3.610.651,37	-390.833,48	-255.111,65
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.714.723,26	-4.961.143,09	-235.143,09	-5.276.326,50	-315.183,41	-300.111,65
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-4.645.287,48	-4.961.143,09	-235.143,09	-4.577.066,38	384.076,71	-300.111,65
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-4.645.287,48	-4.961.143,09	-235.143,09	-4.577.066,38	384.076,71	-300.111,65

Teilfinanzrechnung Referat 010100 - Strategische Entwicklung und Kommunikation							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.849.029,39	-1.980.000,00	0,00	-1.909.080,89	70.919,11	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-378.019,98	-475.407,93	-25.407,93	-456.990,60	18.417,33	-84.513,30
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-210.950,49	-425.678,02	-12.678,02	-306.587,58	119.090,44	-5.697,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.437.999,86	-2.881.085,95	-38.085,95	-2.672.659,07	208.426,88	-90.210,30
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.437.999,86	-2.881.085,95	-38.085,95	-2.672.659,07	208.426,88	-90.210,30
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.437.999,86	-2.881.085,95	-38.085,95	-2.672.659,07	208.426,88	-90.210,30

Teilfinanzrechnung Referat 010200 - Verbandsgremien							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	164.297,40	160.000,00	0,00	164.225,72	4.225,72	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	416.600,00	416.000,00	0,00	416.600,00	600,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.062,18	0,00	0,00	39.695,54	39.695,54	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	586.959,58	576.000,00	0,00	620.521,26	44.521,26	0,00
10	- Personalauszahlungen	-562.924,80	-500.000,00	0,00	-429.760,21	70.239,79	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-185.660,89	-252.851,00	-8.851,00	-161.233,87	91.617,13	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.239.597,29	-2.264.000,00	0,00	-2.178.417,66	85.582,34	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.988.182,98	-3.016.851,00	-8.851,00	-2.769.411,74	247.439,26	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.401.223,40	-2.440.851,00	-8.851,00	-2.148.890,48	291.960,52	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.401.223,40	-2.440.851,00	-8.851,00	-2.148.890,48	291.960,52	0,00

Teilfinanzrechnung Referat 010500 - Bildung und Soziales							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	2.000,00	0,00	0,00	121.225,92	121.225,92	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.000,00	0,00	0,00	121.225,92	121.225,92	0,00
10	- Personalauszahlungen	-791.467,62	-1.069.000,00	0,00	-806.572,01	262.427,99	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.954,38	-150.000,00	0,00	-189.160,07	-39.160,07	-28.383,62
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.974,48	-69.851,00	-4.851,00	-3.990,67	65.860,33	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-852.396,48	-1.298.851,00	-4.851,00	-999.722,75	299.128,25	-28.383,62
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-850.396,48	-1.298.851,00	-4.851,00	-878.496,83	420.354,17	-28.383,62
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-850.396,48	-1.298.851,00	-4.851,00	-878.496,83	420.354,17	-28.383,62

Teilfinanzrechnung Referat 011700 - Europäische und regionale Netzwerke Ruhr							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	1.190,00	1.000,00	0,00	1.190,00	190,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.190,00	1.000,00	0,00	1.190,00	190,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-456.884,12	-533.000,00	0,00	-464.996,40	68.003,60	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-59.238,14	-174.656,08	-1.656,08	-68.405,56	106.250,52	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-516.122,26	-707.656,08	-1.656,08	-533.401,96	174.254,12	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-514.932,26	-706.656,08	-1.656,08	-532.211,96	174.444,12	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-514.932,26	-706.656,08	-1.656,08	-532.211,96	174.444,12	0,00

Teilfinanzrechnung Referat 010600 - Finanzmanagement							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.602.795,21	2.602.000,00	0,00	2.622.587,27	20.587,27	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	253.676,34	2.000,00	0,00	475.052,31	473.052,31	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.025.401,67	3.027.000,00	0,00	3.621.114,71	594.114,71	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.881.873,22	5.631.000,00	0,00	6.733.754,29	1.102.754,29	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.316.525,82	-1.569.000,00	0,00	-1.301.652,33	267.347,67	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	191.760,69	-25.000,00	0,00	-672.297,42	-647.297,42	0,00
14	- Transferauszahlungen	-22.196.426,26	-28.628.000,00	0,00	-26.875.070,57	1.752.929,43	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-664.488,57	-359.925,00	-8.925,00	-1.318.724,09	-958.799,09	-68.921,80
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.985.679,96	-30.581.925,00	-8.925,00	-30.167.744,41	414.180,59	-68.921,80
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-16.103.806,74	-24.950.925,00	-8.925,00	-23.433.990,12	1.516.934,88	-68.921,80
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.763.982,27	80.000,00	0,00	900.268,11	820.268,11	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.763.982,27	80.000,00	0,00	900.268,11	820.268,11	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.062.596,52	-6.279.927,41	-1.543.927,41	-2.254.241,76	4.025.685,65	-107.220,61
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-27.965,84	-27.965,84	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.170.997,82	-2.280.298,71	-480.298,71	-1.131.856,14	1.148.442,57	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.233.594,34	-8.560.226,12	-2.024.226,12	-3.414.063,74	5.146.162,38	-107.220,61
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-5.469.612,07	-8.480.226,12	-2.024.226,12	-2.513.795,63	5.966.430,49	-107.220,61
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-21.573.418,81	-33.431.151,12	-2.033.151,12	-25.947.785,75	7.483.365,37	-176.142,41

Teilfinanzrechnung Referat 010700 - Personal							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	631.219,05	683.000,00	0,00	806.320,02	123.320,02	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	148.027,52	1.000,00	0,00	146.625,34	145.625,34	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	779.246,57	684.000,00	0,00	952.945,36	268.945,36	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.391.527,00	-1.654.000,00	0,00	-1.651.155,45	2.844,55	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.766.040,00	-3.450.000,00	0,00	-3.599.727,51	-149.727,51	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-199.051,48	-347.000,00	0,00	-287.206,47	59.793,53	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-357.117,93	-388.000,00	0,00	-346.547,03	41.452,97	-5.700,10
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.713.736,41	-5.839.000,00	0,00	-5.884.636,46	-45.636,46	-5.700,10
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-4.934.489,84	-5.155.000,00	0,00	-4.931.691,10	223.308,90	-5.700,10
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-136.397,00	0,00	0,00	-140.581,98	-140.581,98	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-136.397,00	0,00	0,00	-140.581,98	-140.581,98	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-136.397,00	0,00	0,00	-140.581,98	-140.581,98	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-5.070.886,84	-5.155.000,00	0,00	-5.072.273,08	82.726,92	-5.700,10

Teilfinanzrechnung Referat 011302 - Recht							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.153,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	8.840,33	5.000,00	0,00	153.859,52	148.859,52	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.993,39	5.000,00	0,00	153.859,52	148.859,52	0,00
10	- Personalauszahlungen	-428.171,06	-564.000,00	0,00	-520.713,61	43.286,39	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-219.186,75	-268.000,00	0,00	-354.058,10	-86.058,10	-32.073,58
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-647.357,81	-832.000,00	0,00	-874.771,71	-42.771,71	-32.073,58
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-636.364,42	-827.000,00	0,00	-720.912,19	106.087,81	-32.073,58
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-636.364,42	-827.000,00	0,00	-720.912,19	106.087,81	-32.073,58

Teilfinanzrechnung Referat 011800 - Zentrale Dienste							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	198.200,00	231.000,00	0,00	201.300,00	-29.700,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.269,07	12.000,00	0,00	29.529,68	17.529,68	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.272,49	15.000,00	0,00	26.804,82	11.804,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	62.283,19	77.000,00	0,00	75.258,50	-1.741,50	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	24.885,46	0,00	0,00	2.795,87	2.795,87	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	326.910,21	335.000,00	0,00	335.688,87	688,87	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.862.100,50	-3.644.000,00	0,00	-3.170.572,81	473.427,19	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.945.056,05	-2.089.001,19	-276.001,19	-2.506.971,09	-417.969,90	-54.081,81
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.227.313,83	-2.371.917,85	-80.917,85	-1.724.199,59	647.718,26	-130.764,35
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.034.470,38	-8.104.919,04	-356.919,04	-7.401.743,49	703.175,55	-184.846,16
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-6.707.560,17	-7.769.919,04	-356.919,04	-7.066.054,62	703.864,42	-184.846,16
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37.830,00	0,00	0,00	62.130,00	62.130,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.830,00	0,00	0,00	62.130,00	62.130,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.937.270,61	-2.158.634,04	-298.634,04	-1.423.677,18	734.956,86	-364.259,40
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.937.270,61	-2.158.634,04	-298.634,04	-1.423.677,18	734.956,86	-364.259,40
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.899.440,61	-2.158.634,04	-298.634,04	-1.361.547,18	797.086,86	-364.259,40
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-8.607.000,78	-9.928.553,08	-655.553,08	-8.427.601,80	1.500.951,28	-549.105,56

Teilfinanzrechnung 2022
Produktbereich 04
Kultur und Wissenschaft

- **Referat 4 – Kultur, Sport und Industriekultur**

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 - Kultur, Sport und Industriekultur							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	1.413.916,55	6.085.000,00	0,00	6.212.183,59	127.183,59	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	232.863,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.340,49	22.000,00	0,00	4.910,45	-17.089,55	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	175.571,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	39.256,27	0,00	0,00	46.546,30	46.546,30	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.863.948,32	6.107.000,00	0,00	6.263.640,34	156.640,34	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.255.391,04	-2.163.000,00	0,00	-1.891.791,19	271.208,81	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.737.436,66	-1.687.224,36	-491.224,36	-963.463,44	723.760,92	-969.254,29
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	81.072,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-658.315,31	-6.696.415,00	-122.415,00	-6.634.598,24	61.816,76	-177.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-38.660,54	-683.271,00	-85.271,00	-443.482,64	239.788,36	-28.613,35
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.610.031,21	-11.229.910,36	-698.910,36	-9.933.335,51	1.296.574,85	-1.174.867,64
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.746.082,89	-5.122.910,36	-698.910,36	-3.669.695,17	1.453.215,19	-1.174.867,64
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	23.012,20	23.012,20	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	23.012,20	23.012,20	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-110.000,00	0,00	-82.184,85	27.815,15	-32.011,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	-3.036,05	-3.036,05	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-110.000,00	0,00	-85.220,90	24.779,10	-32.011,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-110.000,00	0,00	-62.208,70	47.791,30	-32.011,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.746.082,89	-5.232.910,36	-698.910,36	-3.731.903,87	1.501.006,49	-1.206.878,64

Teilfinanzrechnung 2022
Produktbereich 09
Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

- **Referat 8 - Regionalentwicklung**
- **Referat 9 - Geoinformation und Raumbeobachtung**
- **Referat 11 - Freiraumentwicklung und Landschaftsbau**
- **Referat 15 - Staatliche Regionalplanung**
- **Referat 19 - Industriekultur/
Stabstelle klimametropole RUHR 2022**
- **Referat 21 - Mobilität**

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	8.235.981,83	2.384.000,00	0,00	2.133.451,25	-250.548,75	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	209.938,32	203.000,00	0,00	299.722,01	96.722,01	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.284,33	59.000,00	0,00	66.962,00	7.962,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	285.798,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.739.002,66	2.646.000,00	0,00	2.500.135,26	-145.864,74	0,00
10	- Personalauszahlungen	-9.760.478,73	-11.918.000,00	0,00	-9.783.296,94	2.134.703,06	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.577.821,37	-2.138.030,86	-321.030,86	-1.323.752,57	814.278,29	-326.271,71
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-12.594.740,91	-180.000,00	0,00	-239.085,12	-59.085,12	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.939.159,93	-1.818.150,79	-82.150,79	-1.246.578,51	571.572,28	-497.904,16
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.872.200,94	-16.054.181,65	-403.181,65	-12.592.713,14	3.461.468,51	-824.175,87
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-17.133.198,28	-13.408.181,65	-403.181,65	-10.092.577,88	3.315.603,77	-824.175,87
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.958.425,23	24.014.000,00	0,00	1.005.964,83	-23.008.035,17	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.958.425,23	24.014.000,00	0,00	1.005.964,83	-23.008.035,17	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.035.383,55	-35.981.573,76	-2.692.573,76	-9.123.563,41	26.858.010,35	-6.462.551,80
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	-83.480,47	-28.480,47	-82.546,09	934,38	-112.232,95
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.035.383,55	-36.065.054,23	-2.721.054,23	-9.206.109,50	26.858.944,73	-6.574.784,75
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.076.958,32	-12.051.054,23	-2.721.054,23	-8.200.144,67	3.850.909,56	-6.574.784,75
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-18.210.156,60	-25.459.235,88	-3.124.235,88	-18.292.722,55	7.166.513,33	-7.398.960,62

Teilfinanzrechnung Referat 090100 - Regionalentwicklung							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	156.560,86	190.000,00	0,00	168.828,97	-21.171,03	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.046,33	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	23,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	157.630,39	190.000,00	0,00	198.828,97	8.828,97	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.388.441,04	-1.638.500,00	0,00	-1.507.567,01	130.932,99	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-346.412,88	-369.570,00	-3.570,00	-269.450,63	100.119,37	-63.933,34
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.074.853,92	-2.008.070,00	-3.570,00	-1.777.017,64	231.052,36	-63.933,34
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.917.223,53	-1.818.070,00	-3.570,00	-1.578.188,67	239.881,33	-63.933,34
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	108.795,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	108.795,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-77.016,08	-78.474,86	-78.474,86	-18.760,44	59.714,42	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-77.016,08	-78.474,86	-78.474,86	-18.760,44	59.714,42	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	31.779,84	-78.474,86	-78.474,86	-18.760,44	59.714,42	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.885.443,69	-1.896.544,86	-82.044,86	-1.596.949,11	299.595,75	-63.933,34

Teilfinanzrechnung Referat 090200 - Geoinformation und Raumbeobachtung							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	324.482,55	76.000,00	0,00	264.496,18	188.496,18	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	119.337,59	67.000,00	0,00	123.096,89	56.096,89	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	238,00	59.000,00	0,00	36.962,00	-22.038,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	444.058,14	202.000,00	0,00	424.555,07	222.555,07	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.790.621,39	-2.299.500,00	0,00	-1.837.558,56	461.941,44	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-125.369,80	-278.000,00	0,00	-86.060,77	191.939,23	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-14.023,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-844.407,52	-725.745,00	-56.745,00	-361.166,66	364.578,34	-267.576,01
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.774.422,12	-3.303.245,00	-56.745,00	-2.284.785,99	1.018.459,01	-267.576,01
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.330.363,98	-3.101.245,00	-56.745,00	-1.860.230,92	1.241.014,08	-267.576,01
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.330.363,98	-3.101.245,00	-56.745,00	-1.860.230,92	1.241.014,08	-267.576,01

Teilfinanzrechnung Referat 090300 - Freiraumentwicklung und Landschaftsbau							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	586.618,87	361.000,00	0,00	207.998,22	-153.001,78	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.545,88	136.000,00	0,00	176.625,12	40.625,12	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	285.774,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	968.939,73	497.000,00	0,00	384.623,34	-112.376,66	0,00
10	- Personalauszahlungen	-3.412.287,56	-4.232.000,00	0,00	-3.631.314,55	600.685,45	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.294.891,19	-1.860.030,86	-321.030,86	-1.237.691,80	622.339,06	-326.271,71
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-239.085,12	-180.000,00	0,00	-239.085,12	-59.085,12	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-182.672,25	-27.870,46	-2.870,46	-478.586,87	-450.716,41	-3.235,65
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.128.936,12	-6.299.901,32	-323.901,32	-5.586.678,34	713.222,98	-329.507,36
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-4.159.996,39	-5.802.901,32	-323.901,32	-5.202.055,00	600.846,32	-329.507,36
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.849.629,31	21.062.000,00	0,00	995.397,76	-20.066.602,24	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.849.629,31	21.062.000,00	0,00	995.397,76	-20.066.602,24	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.882.069,36	-31.264.991,36	-2.355.991,36	-8.498.374,51	22.766.616,85	-6.435.776,08
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	-83.480,47	-28.480,47	-57.132,45	26.348,02	-112.232,95
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.882.069,36	-31.348.471,83	-2.384.471,83	-8.555.506,96	22.792.964,87	-6.548.009,03
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.032.440,05	-10.286.471,83	-2.384.471,83	-7.560.109,20	2.726.362,63	-6.548.009,03
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-5.192.436,44	-16.089.373,15	-2.708.373,15	-12.762.164,20	3.327.208,95	-6.877.516,39

Teilfinanzrechnung Referat 090400 - Staatliche Regionalplanung							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	1.275.800,00	1.307.000,00	0,00	1.306.700,00	-300,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.275.800,00	1.307.000,00	0,00	1.306.700,00	-300,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.230.906,27	-1.421.000,00	0,00	-1.308.055,50	112.944,50	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.057,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-78.227,30	-36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.318.191,24	-1.457.000,00	0,00	-1.308.055,50	148.944,50	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-42.391,24	-150.000,00	0,00	-1.355,50	148.644,50	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-42.391,24	-150.000,00	0,00	-1.355,50	148.644,50	0,00

Teilfinanzrechnung Referat 090500 - Industriekultur/Stabstelle klimametropole Ruhr 2022							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	5.892.519,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	54,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.892.574,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-938.222,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-148.502,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-12.001.632,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-487.439,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.575.797,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-7.683.223,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-76.298,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-76.298,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-76.298,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-7.759.521,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Referat 090600 - Mobilität							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	450.000,00	0,00	185.427,88	-264.572,12	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	450.000,00	0,00	185.427,88	-264.572,12	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	-2.327.000,00	0,00	-1.498.801,32	828.198,68	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-658.965,33	-18.965,33	-137.374,35	521.590,98	-163.159,16
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.985.965,33	-18.965,33	-1.636.175,67	1.349.789,66	-163.159,16
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	0,00	-2.535.965,33	-18.965,33	-1.450.747,79	1.085.217,54	-163.159,16
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.952.000,00	0,00	10.567,07	-2.941.432,93	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.952.000,00	0,00	10.567,07	-2.941.432,93	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-4.638.107,54	-258.107,54	-606.428,46	4.031.679,08	-26.775,72
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	-25.413,64	-25.413,64	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.638.107,54	-258.107,54	-631.842,10	4.006.265,44	-26.775,72
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-1.686.107,54	-258.107,54	-621.275,03	1.064.832,51	-26.775,72
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	0,00	-4.222.072,87	-277.072,87	-2.072.022,82	2.150.050,05	-189.934,88

Teilfinanzrechnung 2022
Produktbereich 13
Natur und Landschaftspflege

- **Referat 12 – Flächenmanagement**

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	631.981,27	515.000,00	0,00	789.345,35	274.345,35	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.550.886,68	233.000,00	0,00	177.368,84	-55.631,16	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	175.415,37	5.000,00	0,00	97.349,13	92.349,13	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.358.283,32	753.000,00	0,00	1.064.063,32	311.063,32	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.474.247,17	-3.156.000,00	0,00	-2.733.702,12	422.297,88	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.391.441,62	-2.108.698,28	-144.698,28	-1.765.173,35	343.524,93	-333.515,68
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-150.846,84	0,00	0,00	-90.903,95	-90.903,95	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-250.517,65	-214.850,59	-52.850,59	-140.676,46	74.174,13	-25.736,04
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.267.053,28	-5.479.548,87	-197.548,87	-4.730.455,88	749.092,99	-359.251,72
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	91.230,04	-4.726.548,87	-197.548,87	-3.666.392,56	1.060.156,31	-359.251,72
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	163.000,00	0,00	124,95	-162.875,05	-7.840,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	93.170,40	500.000,00	0,00	20.057,99	-479.942,01	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	93.170,40	663.000,00	0,00	20.182,94	-642.817,06	-7.840,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.611.272,25	-4.754.709,31	-84.709,31	-1.304.604,48	3.450.104,83	-527.927,68
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-178.056,40	-8.190.500,03	-165.500,03	-101.082,31	8.089.417,72	-1.392.086,23
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	-37.704,12	-37.704,12	0,00
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	-1.408,16	-414.538,83	-414.538,83	-540.878,13	-126.339,30	-373.697,83
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.790.736,81	-13.359.748,17	-664.748,17	-1.984.269,04	11.375.479,13	-2.293.711,74
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.697.566,41	-12.696.748,17	-664.748,17	-1.964.086,10	10.732.662,07	-2.301.551,74
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.606.336,37	-17.423.297,04	-862.297,04	-5.630.478,66	11.792.818,38	-2.660.803,46

Teilfinanzrechnung 2022
Produktbereich 14
Umweltschutz

- **Referat 20 – Klima und Umweltschutz**

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 - Umweltschutz							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	306.007,52	77.000,00	0,00	219.196,44	142.196,44	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	15.657,21	15.657,21	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	306.007,52	77.000,00	0,00	234.853,65	157.853,65	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.306.184,67	-1.767.000,00	0,00	-1.310.545,96	456.454,04	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-610.696,42	-1.322.505,80	-255.505,80	-756.365,93	566.139,87	-96.423,29
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-121.489,43	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.038.370,52	-3.099.505,80	-255.505,80	-2.066.911,89	1.032.593,91	-96.423,29
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.732.363,00	-3.022.505,80	-255.505,80	-1.832.058,24	1.190.447,56	-96.423,29
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.307,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.307,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-22.307,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.754.670,74	-3.022.505,80	-255.505,80	-1.832.058,24	1.190.447,56	-96.423,29

Teilfinanzrechnung 2022
Produktbereich 16
Allgemeine Finanzwirtschaft

- **Referat 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	73.571.393,91	76.584.000,00	0,00	76.998.733,25	414.733,25	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	73.571.393,91	76.584.000,00	0,00	76.998.733,25	414.733,25	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.333.359,62	-1.390.000,00	0,00	-1.166.850,30	223.149,70	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-6.272.000,00	0,00	0,00	6.272.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.333.359,62	-7.662.000,00	0,00	-1.166.850,30	6.495.149,70	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	72.238.034,29	68.922.000,00	0,00	75.831.882,95	6.909.882,95	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	72.238.034,29	68.922.000,00	0,00	75.831.882,95	6.909.882,95	0,00

Anhang zum Jahresabschluss 2022 des Regionalverbandes Ruhr

1. Allgemeine Informationen

Der Regionalverband Ruhr erfasst seit dem 01.01.2006 seine Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung. Nach § 95 Absatz 1 GO NRW hat der Regionalverband Ruhr zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Regionalverbandes Ruhr vermitteln und erläutern. Der vorliegende Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der entsprechenden gesetzlichen Vorschriften (GO NRW und KomHVO NRW) aufgestellt.

Mit dem Jahresabschluss wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen. Ein Bestandteil des Jahresabschlusses ist der Anhang nach § 45 KomHVO NRW. Unter Berücksichtigung der darin enthaltenen gesetzlichen Anforderungen werden einführend die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben und erläutert (Kapitel 2). Anschließend wird der Jahresabschluss getrennt nach den drei Komponenten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz dargestellt (Kapitel 3). Abschließend werden die zum Abschlussstichtag bestehenden Leasing- und leasing-ähnlichen Verträge, Haftungsverhältnisse sowie Finanzderivate angegeben (Kapitel 4). Dem Anhang ist neben dem Anlagen-, Forderungs-, Eigenkapital- und Verbindlichkeitspiegel (Anlagen 1, 2 und 4) – über die gesetzlichen Maßgaben hinaus – ein Rückstellungs- und Verbindlichkeitspiegel als Anlage 3 beigefügt.

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 ist unter Anwendung der am Jahresabschlussstichtag gültigen Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW), insbesondere unter Beachtung des § 95 GO NRW und der §§ 38 – 49 KomHVO NRW erstellt.

In § 38 Abs. 1 KomHVO NRW ist geregelt, dass der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang besteht. Dem Jahresabschluss ist gem. § 38 Abs. 2 KomHVO NRW ein Lagebericht beizufügen.

2. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

Im Übrigen finden für den Ansatz und die Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten die Bewertungsvorgaben der §§ 33 bis 37 sowie 42 bis 44 KomHVO NRW Anwendung. Die angewandten und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind nachstehend dargestellt, Besonderheiten werden bei den einzelnen Bilanzposten erläutert.

Gemäß § 36 Abs. 4 KomHVO NRW sind beim Regionalverband Ruhr die Nutzungsdauern von abnutzbaren Vermögensgegenständen innerhalb der Bandbreite der Rahmentabelle gem. Runderlass des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen vom 24. Februar 2005 festgesetzt.

Der Wertansatz der Passiva erfolgte gemäß § 33 KomHVO NRW. Es ist dementsprechend vorsichtig bewertet worden. Namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlusstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlusstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Isolierung der finanziellen Corona- und kriegsbedingten Schäden

Im Zuge der Corona-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine hat der Landtag NRW das NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) beschlossen. Hiernach erfolgt eine bilanzielle Isolierung der in der Erfolgsrechnung aufgelaufenen Verluste in einem gesonderten Bilanzposten (Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit), welcher vor dem Anlagevermögen auszuweisen ist. Der RVR isoliert auf diese Weise im Jahresabschluss zum 31.12.2022 rd. 2.335,9 T€ durch eine entsprechende außerordentliche Ertragsbuchung in der Ergebnisrechnung. Dieser Betrag ist – beginnend ab dem Haushaltsjahr 2026 – längstens über einen Zeitraum von 50 Jahren linear erfolgswirksam abzuschreiben. Dem RVR steht im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Der beim RVR isolierte Verlust beinhaltet eine Vielzahl gebuchter Geschäftsvorfälle.

Referat 06

Mehraufwendungen für die Beteiligungsgesellschaften	2.194.223,12 €
---	-----------------------

Referat 18

Mehraufwendungen im Reinigungs- und Hygienebereich sowie für kriegsbedingte Nothilfen	141.667,00 €
---	---------------------

Summe	2.335.890,12 €
--------------	-----------------------

3. Grundlagen und Erläuterungen des Jahresabschlusses

3.1 Aktiva

3.1.0 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Diese Bilanzposition wurde im Jahresabschluss 2020 erstmalig gebildet. Gemäß § 5 NKF-CUIG werden die COVID-19-Pandemie und den Krieg gegen die Ukraine bedingten Mehraufwendungen, bzw. Mindererträge (bereinigt um evtl. Erstattungen) über das außerordentliche Ergebnis in einer gesonderten Bilanzposition aktiviert. Dieser Schaden kann gem. § 6 NKF-CUIG entweder im Jahresabschluss 2025 ganz oder teilweise erfolgsneutral über das Eigenkapital ausgebucht werden oder ab dem Jahr 2026 linear über 50 Jahre abgeschrieben werden, um die Belastung über mehrere Jahre zu verteilen.

3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist dazu bestimmt, dauernd (für mehrere Jahre) der Aufgabenerfüllung des Regionalverbandes Ruhr zu dienen (vgl. § 34 Abs. 1 KomHVO NRW). Sind die Vermögensgegenstände dagegen nur zur kurzfristigen Nutzung, zum Verbrauch oder zur Veräußerung vorgesehen, erfolgt ihr Ausweis im Umlaufvermögen (vgl. § 42 KomHVO NRW).

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden gemäß § 44 Abs. 1 KomHVO NRW nur aktiviert, soweit sie entgeltlich erworben wurden. Hierzu gehören Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte sowie Lizenzen an diesen und ähnliche Rechte und Werte sowie auf diese Vermögensgegenstände geleistete Anzahlungen.

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

Den Zugängen in Höhe von 489,6 T€ stehen Abschreibungen über 155,9 T€ entgegen. Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus dem Ankauf einer Firewall - Lizenz (392,6 €) sowie weiteren Software Lizenzen (91 T€).

3.1.1.2 Sachanlagevermögen

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

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

3.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke sind nach § 72 Abs. 1 Bewertungsgesetz (BewG) Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden. Die „unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte“ sind gem. § 42 Abs. 3 KomHVO NRW in folgende Anlagenkategorien zu unterteilen: Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke.

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

Die wertmäßig höchste Anlagenkategorie innerhalb der „unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte“ stellt „Wald und Forsten“ dar. Der Grund und Boden sowie der Aufwuchs wurden getrennt voneinander bewertet. Die Bewertung des Grund und Bodens richtet sich nach dem vorgenannten allgemeinen Bewertungsverfahren über Bodenrichtwerte bzw. Vergleichspreise. Der Regionalverband Ruhr hat zur Bewertung des wirtschaftlich genutzten Erholungswaldes (Aufwuchs) das pauschalierte Festwertverfahren gem. § 29 Abs. 1 KomHVO NRW angewendet. Auf Grundlage der Daten des Forsteinrichtungswerkes wurde nach den Waldbewertungsrichtlinien 2000 (WaldR 2000) ein Abtriebswert (Marktpreis) als Bewertungsgrundlage zum Eröffnungsbilanzstichtag verwendet.

In 2022 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.

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

Die Bilanzposition „unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beläuft sich zum 31. Dezember 2022 auf 193.309,1 T€ (Vj. 193.498,4 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2022	31.12.2021	Δ absolut	Δ relativ
	T€	T€	T€	%
Grünflächen	24.436	24.601	-165	-0,67
Ackerland	38.448	38.448	0	0,00
Wald, Forsten	129.925	129.949	-24	-0,02
Sonstige unbebaute Grundstücke	500	500	0	0,00
Summe	193.309	193.498	-189	-0,69

Im Haushaltsjahr 2022 ergeben sich Zugänge (inkl. Umbuchungen) bei den „unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ in Höhe von 60,3 T€, Abgänge von rd. 133,5 T€ sowie Abschreibungen (inkl. Zuschreibungen) in Höhe von 116,0 T€.

3.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

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

Der Wert der „bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte“ beläuft sich per 31. Dezember 2022 auf 39.048,1 T€ (Vj. 39.543,3T€). Innerhalb dieser Bilanzposition werden verbandseigene Gebäude, unter anderem Verwaltungsgebäude, ausgewiesen. Im Jahr 2022 betragen die Zugänge (inkl. Umbuchungen) im Bereich der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude rund 560,7 T€. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um die Anschaffungskosten eines Dienstgebäudes in Zusammenhang mit einem Grundstückskauf in Oberhausen. Demgegenüber stehen Abgänge i. H. v. 160,0 T€. Die Abschreibungen im Bereich der bebauten Grundstücke betragen im Haushaltsjahr 2022 895,7 T€.

3.1.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Diese Bilanzposition umfasst das verbandseigene „Infrastrukturvermögen“. Gem. § 42 Abs. 3 KomHVO NRW wird diese Position untergliedert in „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“, „Brücken und Tunnel“, „Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen“, „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ sowie „Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“.

Zugänge in diese Bilanzposition nach dem 1. Januar 2006 werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden in 2022 nicht vorgenommen.

Der „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ (außer: Grund und Boden von Haldeflächen) ist gem. § 56 Abs. 2 KomHVO NRW im planungsrechtlichen Innenbereich

zum 1. Januar 2006 mit 10 v. H. des gebietstypischen Wertes für baureifes Land für freistehende Ein- und Zweifamilienhäuser des individuellen Wohnungsbaus in mittlerer Lage angesetzt worden. Im planungsrechtlichen Außenbereich ist der Bodenwert mit 10 v. H. des Bodenrichtwertes für Ackerland berücksichtigt worden, mindestens aber mit 1,00 €/qm.

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

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

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

Das „Infrastrukturvermögen“ erhöht sich im Haushaltsjahr 2022 von 136.050,0 T€ auf 136.122,5 T€ und setzt sich wie folgt zusammen:

Infrastrukturvermögen	31.12.2022	31.12.2021	Δ absolut	Δ relativ
	T€	T€	T€	%
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.086	25.174	-88	-0,35
Brücken und Tunnel	47.162	47.852	-690	-1,44
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	633	687	-54	-7,86
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	57.247	56.003	1.244	2,22
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.994	6.334	-340	-5,37
Summe	136.122	136.050	72	-12,80

3.1.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Der Bilanzwert der Bauten auf fremdem Grund und Boden erhöht sich zum Bilanzstichtag um 689,8 € auf 5.427,1 T€. Im Jahr 2022 wurde der Emscher Park Radweg in Bochum fertiggestellt. Eine Teilstrecke davon liegt auf fremden Grund und Boden und stellt somit den Zugang i. H. v. 849,4 T€ dar. Die planmäßige Abschreibung der Bilanzposition beläuft sich auf 159,6 T€.

3.1.1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

Der Buchwert der Kunstgegenstände im Besitz des RVR erhöht sich um 199,5 T€ auf 774,5 T€. Die Erhöhung des Buchwertes resultiert aus der Anschaffung von Totems welche auf der Halde Haniel platziert sind. Bei einigen Kunstgegenständen handelt es sich um sogenannte „Gebrauchskunst“, welche der planmäßigen Abschreibung unterliegt, sodass sich hier ein geringer Abschreibungsbetrag i. H. v. 1 T€ ergibt.

3.1.1.2.6 Bewegliches Sachanlagevermögen

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

Zugänge in dieser Bilanzposition 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.

Gem. § 36 Abs. 3 KomHVO NRW hat sich die Wertgrenze für Geringwertige Vermögensgegenstände auf 800,00 € (netto) erhöht und werden bis zu diesem Betrag direkt als Aufwand gebucht.

3.1.1.2.7 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“ waren im Haushaltsjahr 2022 nicht erforderlich.

Die Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ beläuft sich per 31. Dezember 2022 auf 15.279,9 T€ (Vorjahr 9.620,3 T€). Mit einem Volumen i. H. v. 10.289,6 T€ stellt das Projekt „Revierparks 2020“ einen wesentlichen Bestandteil dieser Position dar. Die geleisteten Anzahlungen enthalten insbesondere die Anschaffungskosten für das Dienstgebäude an der Gutenbergstraße 45 (1.249,5 T€), da der Besitzübergang des Grundstücks erst im Januar 2023 erfolgte. Im Berichtsjahr wurden zudem einige Projekte fertiggestellt und somit aus den Anlagen im Bau in die jeweilige Anlagenkategorie umgebucht. Darunter der Emscher Park Radweg in Bochum (2.123,6 T€) sowie der Aktiv Linear Park in Herten (3.276,6 T€).

3.1.1.3 Finanzanlagen

Die Bewertung der „Anteile an verbundenen Unternehmen“, der „Beteiligungen“ sowie der „Sondervermögen“ erfolgte unter Beachtung der jeweiligen öffentlichen Zwecksetzung zum 1. Januar 2006 nach § 56 Abs. 6 KomHVO NRW. Dabei fand das Ertragswert- oder Substanzwertverfahren Anwendung. Bei einigen Beteiligungen wurde das anteilige, auf den Regionalverband Ruhr entfallende Eigenkapital als Wertmaßstab angesetzt. Gem. § 36 Abs. 6 KomHVO NRW können außerplanmäßige Abschreibungen bei Finanzanlagen

vorgenommen werden, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesen am Abschlussstichtag beizulegen ist.

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 hat der RVR keine außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen vornehmen müssen.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Finanzanlagevermögens des Haushaltsjahres 2022 kann den Tabellen „Anteile an verbundenen Unternehmen“ und „Beteiligungen“ entnommen werden. Der Beteiligungsbericht 2022 wird als gesonderte Vorlage veröffentlicht und ist daher dem Jahresabschluss 2022 nicht beigelegt.

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

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

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

Die restlichen Beteiligungen an den Freizeitgesellschaften sind nach § 56 Abs. 6 KomHVO NRW unter Beachtung ihrer öffentlichen Zwecksetzung mittels des Substanzwertverfahrens bewertet worden.

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

Im Berichtsjahr hat der RVR gemeinsam mit der International Foundation Manifesta (IFM) die Gesellschaft Manifest 16 Ruhr gGmbH (M 16 Ruhr) gegründet. Zusammen mit den Anschaffungsnebenkosten (15,5 T€) bildet die Stammeinlage (12,5 T€) die aktivierten Anschaffungskosten i. H. v. insgesamt 28 T€ ab.

3.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteilsverhältnisse setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Name	Anteil %	31.12.2022 T€	31.12.2021 T€
AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten	100,0%	101.500	101.500
TouristikEisenbahnRuhrgebiet GmbH, Essen	100,0%	58	58
Business Metropole Ruhr GmbH, Essen	100,0%	0	0
Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen	100,0%	0	0
Abfallwirtschaft metropoleruhr GmbH, Herten	100,0%	25	25
Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Witten	64,1%	14.124	14.124
Betreiber-gesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Essen	60,0%	20	20
Internationale Gartenausstellung Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Essen	50,2%	13	14
Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH, Essen	53,0%	131	131
Ruhrwind Herten GmbH, Herten	51,0%	40	40
Manifesta 16 Ruhr gGmbH, Essen	50,0%	28	0
Summe der Anteile an verbundenen Unternehmen; rd.		115.939	115.912

3.1.1.3.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungsansätzen wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen:

Name	Anteil %	31.12.2022 T€	31.12.2021 T€
Revierpark Wischlingen GmbH, Dortmund	50,0%	1.104	1.104
Revierpark Gysenberg GmbH, Herne	50,0%	4.435	4.435
Freizeitzentrum Xanten GmbH, Xanten	50,0%	1.305	1.305
Umweltzentrum Westfalen GmbH, Bergkamen	50,0%	109	109
Kultur Ruhr GmbH, Gelsenkirchen	49,0%	223	223
Maximilianpark Hamm GmbH, Hamm	41,7%	558	558
Seegesellschaft Haltern mbH, Recklinghausen	25,0%	211	211
EKOcity GmbH, Herne	Zweckverband	0	0
KoPart eG, Düsseldorf	Genossenschaft	1	1
Summe der Beteiligungen; rd.		7.946	7.946

3.1.1.3.3 Sondervermögen

Als Sondervermögen wird beim Regionalverband Ruhr die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR Ruhr Grün“ mit Sitz in Essen ausgewiesen. Der Buchwert des Sondervermögens RVR Ruhr Grün beläuft sich zum 31. Dezember 2022 auf 5.906,4 T€.

3.1.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Der RVR hält Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds), der treuhänderisch von den Rheinischen Versorgungskassen (RVK) gehalten werden. Der Bilanzansatz der KVR-Fondsanteile hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 140,6 T€ erhöht und beträgt zum 31.12.2022 rd. 831,7 T€.

Die in 2022 gebuchten Zugänge resultieren aus in den Fonds zugeführten Anteilen aus Abfindungszahlungen nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag oder entsprechenden landesrechtlichen Bestimmungen.

3.1.1.3.5 Ausleihungen

Die Bilanzposition „Ausleihungen“ umfasst Forderungen des Regionalverbandes Ruhr, die gegen Hingabe von Kapital erworben wurden und deren Rückzahlungsverpflichtung mehr als ein Jahr beträgt.

Im Berichtsjahr wurde, aus Liquiditätsbedingten Gründen, ein Darlehen an die Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr in Höhe von 1.545,1 T€ gewährt. Die Laufzeit des Darlehens beträgt 36 Monate, sodass der Bilanzansatz im Anlagevermögen unter den „Ausleihungen an verbundene Unternehmen“ und nicht im Umlaufvermögen abzubilden ist. Die rätierliche Rückzahlung beginnt erst zum 01.01.2023, sodass zum Bilanzstichtag keine Abgänge erfasst wurden.

Unter der Position „Ausleihungen an sonstige“ wurden Arbeitgeber Darlehen an Mitarbeiter des Regionalverbandes Ruhr i. H. v. 10,1 T€ (Vorjahr: 15,4 T€) bilanziert.

3.1.2 Umlaufvermögen

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

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

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

Die Zusammensetzung der Forderungen nach Art und Fälligkeit ist aus dem Forderungsspiegel gem. § 47 KomHVO NRW ersichtlich (Anlage 2 zum Anhang).

Die Sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Grundstücke bzw. Gebäude, die im Rahmen der Erstabibilanzierung bzw. im Zeitpunkt des Zugangs im Anlagevermögen bilanziert worden sind. Durch den Wegfall der ursprünglichen Zweckbestimmung sind sie gemäß § 34 Abs. 1 KomHVO NRW in das Umlaufvermögen umzugliedern.

Die „Liquiden Mittel“ enthalten die Finanzmittel des Regionalverbandes Ruhr in Form von Sichteinlagen und Kassenbeständen. Unter dieser Bilanzposition sind auch die beim Regionalverband Ruhr vorliegenden fremden Finanzmittel anzusetzen, wenn bei diesen Mitteln das wirtschaftliche Eigentum beim Regionalverband Ruhr liegt. Fremde Finanzmittel im Sinne des § 15 KomHVO NRW hält der Regionalverband Ruhr zum Bilanzstichtag nicht. Außerhalb des RVR-Haushalts bewirtschaftet der Regionalverband Ruhr treuhänderisch das Sondervermögen des Trainingsbergwerkes in Höhe von 3.314,0 T€.

3.1.2.1 Vorräte

Unter diesem Bilanzposten werden Bestände an Broschüren, Druckmedien und sonstigen Artikeln in der Bibliothek, im Haus Ripshorst und vom Besucherzentrum Hoheward geführt. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Vorräte um 8,5 T€ auf 132,8 T€.

3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum 31. Dezember 2022 auf 21.794,8 T€ (Vj. 16.596,0 T€).

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 501,5 T€ (Vj. 485,0 T€) beinhalten nahezu ausschließlich Ausgleichsforderungen gegenüber der Kommunen aus der Übernahme von Beamten.

Die privatrechtlichen Forderungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 11.278,5 T€ auf 16.730,1 T€. Sie setzen sich im Wesentlichen aus Forderungen gegenüber den Bezirksregierungen Ansberg (4.146,9 T€), Münster (3.852,4 T€) und Düsseldorf (4.068,9 T€) alleamt für die Revierparks 2020 sowie gegenüber dem Sondervermögen Ruhr Grün (4.052,9 T€) zusammen.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 289,3 T€ auf 4.563,3,0 T€ erhöht. Unverändert zum Vorjahr werden in dieser Bilanzposition auch weiterhin das Gebäude sowie die zum „Bahnbetriebswerk Bismarck“ gehörenden bebauten und angrenzenden Grundstücke im Umlaufvermögen ausgewiesen. Bei diesem Objekt liegt zum Bilanzstichtag bereits ein Kaufvertrag zur Veräußerung vor.

3.1.2.3 Liquide Mittel

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

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

Der Regionalverband Ruhr bilanziert unter dieser Bilanzposition im Wesentlichen Besitzüberlassungen, die mit den Mitgliedskommunen abgeschlossen werden. Darüber hinaus werden hierunter Zuwendungen an die Sondervermögen sowie an Beteiligungsunternehmen zur Gewährleistung einer mehrjährigen Aufgabenerfüllung gezeigt. Die Gegenleistungspflicht des Zuwendungsempfängers ist hierbei nur zeitbezogen bestimmt, so dass gem. § 44 KomHVO 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.

Der Posten „Aktive Rechnungsabgrenzung“ erhöht sich gegenüber dem Vorjahr von 86.704,5 T€ auf 87.650,2 T€.

Diese Position untergliedert sich in „Grund und Boden aus Besitzüberlassung“ mit einem Wert in Höhe von 13.963,7 T€ (Vj. 14.006,8 T€) sowie „Aufbauten aus Besitzüberlassungen“ in Höhe von 44.620,9 T€ (Vj. 44.440,1 T€). Die planmäßige Abschreibung für „Aufbauten aus Besitzüberlassung“ beträgt 1.093,4 T€. Die Zuführung (1.274,2 T€) im Jahr 2022 erfolgte aufgrund einer besitzüberlassenen Teilfläche des fertiggestellten Emscher Park Radweges in Bochum.

Des Weiteren werden hierunter Investitionskostenzuschüsse gegenüber dem Sondervermögen „RVR Ruhr Grün“ von 6.386,3 € (Vj. 5.254,0 T€) sowie an Beteiligungsgesellschaften und an Dritte in Höhe von 10.160,5 T€ (Vj. 8.979,2 T€) bilanziert.

Im Jahresabschluss ist zudem ein Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe 10.782,9 T€ zu zeigen, der sich aus den vertraglichen Vereinbarungen mit der IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH errechnet.

Darüber hinaus wurden sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 952,5 T€ für laufende Aufwandspositionen des Folgejahres bilanziert, deren Zahlung bereits vor dem Bilanzstichtag erfolgte.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

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

3.2.1.2 Ausgleichsrücklage

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

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

Der Gesetzgeber hat mit dem „Zweites Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen“ (2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – NKFVG), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 18. Dezember 2018, eine Streichung der Anbindung der Ausgleichsrücklage an die Eröffnungsbilanz beschlossen.

Demnach können gem. § 75 Abs. 3 GO NRW Jahresüberschüsse der Vorjahre, die der „Allgemeinen Rücklage“ zugeführt wurden, nunmehr der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist.

Das Eigenkapital beläuft sich zum 31. Dezember 2022 auf 218.960,5 T€ (Vj. 223.809,7 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Eigenkapital	31.12.2022 T€	31.12.2021 T€	absolut T€	relativ %
Allgemeine Rücklage	196.214	196.214	0	0,0%
Ausgleichsrücklage	27.595	28.039	-444	-1,6%
Jahresergebnis	-4.848	-443	-4.405	994,4%
Summe des Eigenkapitals; rd.	218.961	223.810	-4.849	-2,2%

3.2.1.3 Jahresfehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2022 wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr – mit der „Ausgleichsrücklage“ verrechnet.

Der Regionalverband Ruhr macht von der Möglichkeit, Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 22 Abs. 1 KomHVO NRW zu übertragen, Gebrauch. Die übertragenen Ermächtigungen gem. § 22 Abs. 1 KomHVO NRW werden in der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung gem. § 39 Abs. 2 KomHVO NRW gesondert ausgewiesen. Sie setzen sich zum 31. Dezember 2022 wie folgt zusammen:

Konsumtive Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW						
Position	Kostenträger /Projekt	Projekttitel	Produktbereich	Referat	€	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0500045	01	Verbandsleitung	45.000	
		1001000			RVR-Querschnitt Referat 1	18.033
		0300001			KIR	33.678
		0400002			Magazin "Metropole Ruhr"	32.802
		0100013			Bildungsforum Ruhr	28.384
		1018000			RVR-Querschnitt Referat 18	54.082
		0300004			Interkultur Ruhr	273.581
		0300006	KunstCamp Ruhr	1.039		
		0300010	Regionale Kulturkoordination	11.025		
		0300012	Ruhrbühnen	140.177		
		0400018	Route der Industriekultur - Standortausstattungen und Beschilderungen	37.687		
		0400030	Nachhaltige Sportprojekte	4.250		
		0400032	Ruhr Games	494.745		
		0400033	RuhrKunstMuseen	6.750		
		0100002	Förderprojekt LELINA	25.169		
		0500007	Grüne Infrastruktur - Konzeption und Strategie	157.437		
		0500008	Kommunikation Revierparks	60.076		
		0500011	Regionale Kooperationen (IKAG etc.)	35.000		
		0500012	Regionalparkkonzeption und Trägerschaftsvertrag	48.590		
		1012000	RVR-Querschnitt Referat 12	20.000		
		1012002	Bauunterhaltung und Sanierung der Liegenschaften und Wohnhäuser	56.772		
		1012003	Bauwerksmonitoring/Bauwerksmanagement	168.258		
		1012009	Bahnbetriebswerk GE-Bismarck: Umsetzung Wettbewerbsergebnis	5.706		
		1012018	Dienstgebäude KP 4 / 6 / 35: Umbaumaßnahmen und Bauunterhaltung	82.780		
		0100009	Klimabäume	44.535		
		0500027	Daueraufgaben Klimaanpassung	10.472		
		0500031	Klimamessungen	21.420		
		0900002	Ausbau-Initiative Solarmetropole Ruhr	19.996		
13	Zwischensumme Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				1.937.444	
15	Transferaufwendungen	0300009	04	Referat 4	9.000	
		0400031			Regionale Sportförderung	68.000
		0400033			RuhrKunstMuseen	100.000
15	Zwischensumme Transferaufwendungen				177.000	

Konsumtive Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW							
Position	Kostenträger /Projekt	Projekttitel	Produktbereich	Referat	€		
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0800013	Standortmarketingkampagne Stadt der Städte	01	Verbandsleitung	4.532	
		1000000	RVR-Querschnitt Verbandsleitung			250.580	
		1001000	RVR-Querschnitt Referat 1		Referat 1	5.697	
		1006000	RVR-Querschnitt Referat 6		Referat 6	68.922	
		1007000	RVR-Querschnitt Referat 7		Referat 7	5.700	
		1013000	RVR-Querschnitt Referat 13		Referat 13	32.074	
		1018000	RVR-Querschnitt Referat 18		Referat 18	130.764	
		0400018	Route der Industriekultur - Standortausstattungen und Beschilderungen	04	Referat 4	9.698	
		0400024	Route Industriekultur - Route der sozialen Demokratie			18.915	
		0400039	Netzwerkarbeit - Fachkommunikation Freizeitplanung	09	Referat 8	1.788	
		0400040	WALDband - Regionaltouristisches Konzept-Erlebnisräume			28.462	
		0600007	Flächeninformationssystem Ruhr - ruhrFIS Daseinsvorsorge			5.000	
		0600011	Netzwerke / Fachkommunikation Regionalentwicklung			500	
		0600014	Regionales Wohnungsmarktkonzept			18.184	
		0800011	Masterplan Mittelstand und Handwerk			10.000	
		1009001	Datendienstleistungen und kartographische Produkte			Referat 9	57.272
		1009005	Produktion und Bereitstellung von Luftbildern				210.304
		0400004	Besucherzentrum Haus Ripshorst			Referat 11	3.235
		0400001	Routen- und Qualitätsmanagement RIK Weiterentwicklung Infosysteme			Referat 21	38.968
		0700014	Informationssystem ruhrMobil - Verkehrsmodell	66.972			
		0700021	Planung Upgrade RS1, Mülheim und Essen	57.219			
		1012002	Bauunterhaltung und Sanierung der Liegenschaften und Wohnhäuser	13	Referat 12	12.610	
		1012018	Dienstgebäude KP 4 / 6 / 35: Umbaumaßnahmen und Bauunterhaltung			13.126	
16	Zwischensumme Sonstige ordentliche Aufwendungen				1.050.522		
Summe aller Ermächtigungsübertragungen					3.164.966		

Investive Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW						
	Position	Investitions-Nr.	Bezeichnung	Produktbereich	Referat	€
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	IRG-083	Emscher Park Radweg - Lückenschluss Braker Straße	01	Referat 6	27.221
		I12100-071	Diverse Investitionsmaßnahmen Haus Glörtal	13	Referat 12	527.928
24	Zwischensumme Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					555.149
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	I-RIK-005	Infrastruktur Route der Industriel.-Standortaus.	01	Referat 4	32.011
		IRG-078	RWP Rastplatz Erzbahntrasse		Referat 6	80.000
		I-9140131	Revierparks 2020 - RP Gysenberg	09	Referat 11	1.026.208
		I-9140132	Revierparks 2020 - RP Nienhausen			1.514.801
		I-9140133	Revierparks 2020 - RP Mattlerbusch			1.000.297
		I-9140134	Revierparks 2020 - RP Wischlingen			1.137.343
		I-9140135	Revierparks 2020 - RP Vonderort			1.504.668
		I-9140137	Baumaßnahmen aus der Übernahme der Haldenflächen			248.944
		I-9140138	Mountainbike - Infrastruktur auf RVR Grundstücken			3.515
		I08300-001	Gartenstadtradweg Dortmund			10.148
		I21200-003	Routen- und Qualitätsmanagement RIK Infosysteme	Referat 21	7.700	
		I21200-004	König-Ludwig-Trasse, 3. BA		8.428	
		I21200-006	Emscher Park Radweg in Bochum		500	
		I12401-040	KP 6 - Sanierungsmaßnahmen		86.314	
		I12401-063	KP 35 - Sanierung Tiefgarage und Neugestaltung Innenhof	13	Referat 12	377.706
		I12401-075	Ausbau Dachgeschoss Emscherbruch			11.597
		I12401-076	KP 6 - Sonnenschutzanlage + Photovoltaikanlage			391.229
		I12401-078	KP 6 - Ladestation für E-Autos			7.840
I12401-080	Auberg - Sanierung Fachwerkhaus	395.240				
I12401-083	KP 6 - Erneuerung NSHV	130.000				
25	Zwischensumme Auszahlungen für Baumaßnahmen					7.974.489
26	Auszahlg für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	IZD-01	Sammelposten Fahrzeuge + technische Anlagen	01	Referat 18	75.981
		IZD-02	Sammelposten Büro- und Geschäftsausstattung			31.872
		IZD-03	Sammelposten Software + Lizenzen			80.209
		IZD-04	Sammelposten EDV-Hardware			176.197
26	Zwischensumme Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					364.259
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	I-9140141	Beschilderung touristischer RVR-Standorte	09	Referat 11	112.233
		I12401-072	Diverse Investitionsmaßnahmen Außenanlagen	13	Referat 12	373.698
29	Zwischensumme Sonstige Investitionsauszahlungen					485.931
Summe aller Ermächtigungsübertragungen						9.379.828

3.2.2 Sonderposten

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

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

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

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

Die Sonderposten für erhaltene Zuwendungen belaufen sich per 31. Dezember 2022 auf 145.739,3 T€ (Vj. 144.954,5 T€).

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

3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen werden gem. § 88 GO NRW i. V. m. § 37 KomHVO NRW gebildet. Die Rückstellungen sind gem. § 91 Abs. 2 GO NRW nur in Höhe des Betrages anzusetzen, der voraussichtlich notwendig ist. Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die zum Stichtag dem Grunde und/oder der Höhe nach ungewiss sind. Es muss wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Stichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird.

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

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

3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

Die Versorgung der Beamten und ihrer Hinterbliebenen ist grundgesetzlich festgelegt. Der Bewertung liegt ein versicherungsmathematisches Pensionsgutachten von einem externen Unternehmen zugrunde, in welchem die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten und die Versorgungsempfänger getrennt ermittelt werden. Die Pensionsrückstellungen werden gem. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW mit einem Rechnungszinsfuß von 5,0 % abgezinst.

Gem. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW sind unter der Bilanzposition „Pensionsrückstellungen“ auch die Ansprüche der Beamtinnen und Beamten auf Beihilfe nach § 77 des Landesbeamtengesetzes (LBG) auszuweisen. Der Regionalverband Ruhr hat bis zum Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2009 die Beihilferückstellungen über ein versicherungsmathematisches Gutachten ermitteln bzw. bewerten lassen. Zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2009 hat der Regionalverband Ruhr erstmalig das gesetzliche Bewertungswahlrecht gem. § 37 Abs. 1 Satz 5 KomHVO NRW in Anspruch genommen und auch zum 31.12.2022 die Bewertung der Beihilferückstellung gemäß dem dort benannten vereinfachten Ermittlungsverfahren aus Kosten- und Effizienzgründen selbst vorgenommen.

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 37.700,0 T€ auf 39.231,7 T€.

Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten betragen 10.294,1 T€ (Vj. 9.693,5 T€) und erhöhen sich zum Vorjahr um 600,7 T€. Der Wert der Rückstellung für die Versorgungsempfänger erhöht sich von 23.808,7 T€ im Vorjahr auf 24.558,67 T€ in 2022. Die Beihilferückstellungen für Beschäftigte und Versorgungsempfänger weisen insgesamt ein Bilanzwert von 4.378,9 T€ aus, und erhöhen sich um 181,2 T€ zum Vorjahr.

3.2.3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Gem. § 37 Abs. 3 KomHVO NRW ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bei einer unterlassenen Instandhaltung von gemeindlichen Sachanlagen in seiner Bilanz entsprechende Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Eine solche Rückstellungsbildung soll dazu beitragen, den Verfall von instandhaltungspflichtigen Sachanlagen zu verhindern und die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde insoweit zu sichern.

In der Vergangenheit sind notwendige Instandhaltungsmaßnahmen nur zu einem Teil durchgeführt worden. Nach neueren Erkenntnissen, insbesondere als Resultat des neu implementierten Bauwerksmonitoring beim RVR, lassen sich einige Gewerke nicht mehr länger aufschieben. Für die Beseitigung des Sanierungsstaus sind Rückstellungen mit einer Gesamthöhe von 10.386,1 T€ zu bilanzieren.

3.2.3.3 Sonstige Rückstellungen

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

Die „Sonstigen Rückstellungen“ erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 13.780,3 T€ auf 19.705,7 T€ in 2022.

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

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

Die Rückstellung wurde im Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 51,1 T€ in Anspruch genommen, so dass sich zum 31.12.2022 ein Rückstellungsbestand von rd. 969,3 T€ ergibt. Der Regionalverband Ruhr hatte bereits in 2015 seine vertraglichen Verpflichtungen von insgesamt 25.000,0 T€ gegenüber den Standorten erfüllt.

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

Auf Grundlage des vorgenannten Vertrages hat sich der Regionalverband Ruhr noch einmal verpflichtet, bis zum Jahre 2027 insgesamt 39.000,0 T€ für die Finanzierung der Instandhaltungsbedarfe dieser regional bedeutsamen Standorte zur Verfügung zu stellen. Die Mittel werden sukzessive unter Berücksichtigung des jeweils ermittelten tatsächlichen jährlichen Finanzbedarfs der Standorte über den Betrachtungszeitraum von zehn Jahren im Rahmen eines Gesamtfinanzierungsplanes so bereitgestellt, dass die Verpflichtung zur Bereitstellung bis einschließlich 2028 sichergestellt wird. Im Haushaltsjahr 2022 wurden 3.900,0 T€ der Rückstellung zugeführt und in Höhe von 119,0 T€ in Anspruch genommen, so dass sich zum 31.12.2022 ein Rückstellungsbestand von rd. 5.369,4 T€ errechnet.

Rückzahlungsverpflichtung gegenüber Fördermittelgebern

Der Regionalverband Ruhr hat zur Unterhaltung und Sanierung des Bahnbetriebswerkes Bismarck insgesamt Zuwendungen in Höhe von 1.966,8 T€ erhalten. Ende 2022 mit Besitzübergang Anfang 2023 ist das Gebäude an einen Investor veräußert worden. Der Fördermittelgeber hat dem RVR noch nicht abschließend mitgeteilt, in welcher Höhe er an dem Verkaufspreis partizipieren möchte. Gemäß des sogenannten Wirklichkeitsprinzip nach § 91 Abs. 4 GO NRW i. V. m. § 33 Abs. 1 Nr. 3 KomHVO („Vorsichtsprinzip“) ist weiterhin eine Rückstellung in der vorgenannten Höhe anzusetzen.

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

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

Der Regionalverband Ruhr hat im Jahr 2002 ein Grundstück mit Fördermitteln des Landes NRW aus dem Ökologieprogramm Emscher Lippe in der Üfter Mark erworben. Im Rahmen des Grundstückskaufvertrages hat der Regionalverband Ruhr einen Ausgrabungsvertrag mit einem Unternehmen übernommen, dem es gestattet wurde, Kies und Sand zu gewinnen, aufzubereiten und zu veräußern. Aus dem mit dem Unternehmen abgeschlossenen Auskiesungsvertrag hat der Regionalverband Ruhr Erträge in Höhe von rd. 1.700,0 T€ erzielt. Das Land NRW will an den Einnahmen aus den Auskiesungsverträgen entsprechend dem Fördermittelanteil beteiligt werden. Dementsprechend wurde in 2019 eine Rückstellung für die dann an das Land abzuführenden Fördermittel von 500,0 T€ gebildet.

Gemäß Vertrag vom 09.05.2017 mit dem Land NRW zur Sicherung regional bedeutsamer Standorte wurde die bestehende Rückstellung für die Grundsicherung der Großstandorte zum 31.12.2022 um 971,8 T€ auf 1.207,5 T€ erhöht.

Des Weiteren wurde im Jahresabschluss 2022 für den Ruhrtalbahnhof eine Rückstellung in Höhe von 110,0 T€ für Zinsen gebildet.

Rückstellung für Erstattungsverpflichtungen gegenüber RVR Ruhr Grün

Für die Versorgungslasten des Regionalverbandes Ruhr für die vom Sondervermögen RVR Ruhr Grün übernommenen Mitarbeiter*innen ist gemäß § 107b BeamtVG eine „Sonstige Rückstellung“ in Höhe von 3.166,9 T€ zu passivieren.

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

Die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden belaufen sich auf 1.719,7 T€. Für die im Folgejahr fälligen Entgelte für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) sind 477,0 T€ einzustellen.

Rückstellung für die Manifesta 16 Ruhr gGmbH

Der RVR hat Ende 2022 gemeinsam mit der International Foundation Manifesta (IFM) die Manifesta 16 Ruhr gGmbH gegründet. Im Zuge der Gründung konnte jedoch aufgrund der noch nicht feststehenden Konzeption der Biennale die Umsatzbesteuerung und damit die etwaige Vorsteuerabzugsberechtigung der Gesellschaft nicht geklärt werden. Für das finanzielle Risiko einer nicht Vorsteuerabzugsberechtigung, hat der RVR aufgrund seiner geschlossenen Gesellschaftervereinbarung, eine Rückstellung i.H. v. 1.243,0 T€ gebildet.

Rückstellung für Steuernachzahlungen

Die Rückstellungen für Steuernachzahlungen erhöht sich um 200,9 T€ auf 600,9 T€. Für die von Seiten der Großbetriebsprüfung Bergisches Land durchgeführte Betriebsprüfung für die Jahre 2015-2018 sowie die Umsetzung der Feststellungen im Veranlagungsjahr 2019 ist ein Nachzahlungsbetrag in Höhe von insgesamt 453,0 T€ der Rückstellung zu bilden. Des Weiteren wurden aus der bestehenden Rückstellung insgesamt 252,1 T€ in Anspruch genommen.

3.2.4 Verbindlichkeiten

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

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

3.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 124.194,8 T€ auf 128.775,5 T€.

3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum Stichtag 31. Dezember 2022 wurde kein Kredit zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit) in Anspruch genommen.

3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ vermindern sich im Haushaltsjahr 2022 um 1.385 T€ auf 3.158,4 T€ (Vj. 4.544,0 T€).

3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ belaufen sich zum Jahresabschluss 2022 auf 33.526,1 T€ (Vj. 32.641,9 T€). Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten insbesondere Verpflichtungen

gegenüber der IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH (10.782,9 T€) sowie dem Sondervermögen RVR Ruhr Grün (20.754,1 T€). Die Verbindlichkeiten gegenüber der IGA 2027 gGmbH setzen sich zusammen aus den Gesellschafterzuschüssen der Jahre 2022 bis 2027.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten nach Art und Fälligkeit ist aus dem Verbindlichkeitspiegel gem. § 48 KomHVO NRW zu entnehmen (Anlage 5 zum Anhang).

3.2.4.5 Erhaltene Anzahlungen

Der Regionalverband Ruhr hat in Höhe von 9.165,1 T€ (Vj. 5.196,1 T€) Zuwendungen erhalten, denen zum Bilanzstichtag noch keine Vermögensgegenstände gegenüberstehen.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Der „Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ von rd. 48.127,3 T€ (Vj. 47.789,4 T€) enthält im Wesentlichen Zuwendungen, die der Regionalverband Ruhr für die im „aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesenen Besitzüberlassungen erhalten hat.

Des Weiteren werden hierunter Fördergelder aus der Weiterleitung an Ruhr Grün und Abstandszahlungen der RAG für die Haldensicherung und -unterhaltung in Folgejahren passiviert.

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden für Einnahmen gebildet, die erst in Folgejahren als Ertrag zu behandeln sind, insbesondere Verbandsumlagen.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

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

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 schließt in der Ergebnisrechnung, unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2021, mit einem bereinigten Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.848,0T€ ab. Für notwendige Ermächtigungen sind in das Haushaltsjahr 2023 insgesamt 3.165,0 T€ übertragen worden. Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2022 wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr – aus der „Ausgleichsrücklage“ entnommen.

4.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich per 31. Dezember 2022 auf 97.861,6 T€ (Vj. 95.034,8 T€).

Sie enthalten insbesondere die Erträge aus der Verbandsumlage in Höhe von 76.586,3 T€ (Vj. 72.895,1 T€). Darüber hinaus enthalten die ordentlichen Erträge Zuschüsse und Zuweisungen in Höhe von 9.459,6 T€ (Vj. 10.188,5T€) sowie die planmäßigen Auflösungen der Sonderposten in Höhe von 3.619,3 T€ (Vj. 3.345,9 T€). Für die vom RVR erbrachten Dienstleistungen (Overheadkosten) an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün ist ein Betrag von 2.511,0 T€ gebucht worden. Korrespondierend dazu wird unter der Aufwandsposition „Transferaufwendungen“ derselbe Betrag für Leistungen des Sondervermögens an den RVR ausgewiesen. Die ertragswirksame Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen machen einen Gesamtbetrag von rd. 137,8 T€ aus. Entsprechend der Minderaufwendungen im Personalbereich erfolgten auch weniger aktivierbare Eigenleistungen (Personalkosten für investive Baumaßnahmen) in diversen Investitionsprojekten. Dies drückt sich in Mindererträgen i. H. v. 1.060,1 T€ an dieser Position aus.

4.2 Ordentlicher Aufwand

Der ordentliche Aufwand beträgt zum 31. Dezember 2022 rd. 107.354,1 T€ nach 101.430,0 T€ im Vorjahr und stellt sich damit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 3.164,9 T€ höher dar.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich zum Abschluss des Haushaltsjahres 2022 in Summe auf 33.496,8 T€ (Vj. 30.888,5 T€). Des Weiteren wurden 12.161,3 T€ bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verausgabt, im Wesentlichen für diverse Projekte des RVR. Die bilanziellen Abschreibungen betragen rd. 8.326,9 T€ (Vj. 8.452,5 T€) und sind im Wesentlichen bestimmt durch planmäßige Abschreibungen für das Anlagevermögen in Höhe von 6.123,9 T€.

Die Transferaufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2022 rd. 37.792,8 T€ (Vj. 34.390,9 T€) und sind mit 35,2 % anteilmäßig die größte Aufwandsposition innerhalb des ordentlichen Aufwandes in 2022. Mit einem Betrag in Höhe von 15.576,2 T€ zeigen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 629,9 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die im Haushaltsplan 2022 veranschlagte Zuführung in Höhe von 3.900,0 T€ für die Großstandorte des Öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Land Nordrhein-Westfalen 2017-2027 konnte planmäßig in die Rückstellung eingestellt werden.

4.3 Erläuterungen zum Finanzergebnis

Das Finanzergebnis stellt sich beim RVR positiv dar. Per 31. Dezember 2022 beträgt der Saldo aus Finanzerträgen und -aufwendungen 2.308,5 T€ (Vj. 1.527,1 T€).

Gegenüber dem Planansatz (1.612,0 T€) zeigt sich das Finanzergebnis um 696,5 T€ verbessert dar. Dies resultiert aufgrund positiver Jahresabschlüsse 2021 der verbundenen Unternehmen (AGR, Ruhrwind) und deren Gewinnausschüttung in 2022. Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen fallen um 102,4 T€ geringer aus als zum Planansatz (1.415,0 T€) aufgrund der günstigeren Kreditmarktzinsen für umgeschuldete Investitionsdarlehen.

4.4 Außerordentliches Ergebnis

Die Mindererträge und Mehraufwendungen, die durch die COVID-19-Pandemie und durch den Krieg gegen die Ukraine entstanden sind, wurden über die außerordentlichen Erträge (2.335,9 T€) gedeckt und unter der Bilanzposition „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ gem. § 5 NKF-CUIG oberhalb des Anlagevermögens aktiviert.

5. Haftungsverhältnisse

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

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

6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Wesentliche sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen für:

- **Sicherung von Großstandorten**
Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bis 2027 einen Betrag in Höhe von 39.000,0 T€ zum Erhalt der sechs regional bedeutsamen Großstandorte der „Route der Industriekultur“ zur Verfügung zu stellen.
- **IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH**
Aufgrund des Durchführungsvertrages ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, mit Stand zum 31.12.2022 bis 2027 einen Betrag in Höhe von 10.859,5 T€ der „IGA“ 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 (§ 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)**
Allen Arten von Rechtsverhältnissen, die mit „Leasing“ bezeichnet sind, ist gemeinsam, dass es sich um eine entgeltliche Gebrauchs- und Nutzungsüberlassung von Wirtschaftsgütern handelt. Leasingverträge wurden für Kopier- und Druckergeräte, für die Telefonanlage und für einige Personenkraftwagen abgeschlossen.

7. Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten

Der Regionalverband Ruhr hat im Haushaltsjahr 2022 keine entsprechenden Transaktionen abgeschlossen bzw. im Bestand gehalten.

Essen, im Juni 2023



Karola Geiß-Netthöfel
Regionaldirektorin



Markus Schlüter
Beigeordneter Wirtschaftsführung

Anlagenspiegel

Anlage 1 zum Anhang

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen und Zuschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.387.052,15	489.579,92	0,00	0,00	2.876.632,07	-2.135.659,86	-155.863,21	0,00	0,00	-2.291.523,07	585.109,00	251.392,29
2. Sachanlagen	461.301.812,20	14.349.282,60	-1.815.126,50	0,00	473.835.968,30	-71.898.917,13	-5.968.038,44	121.875,12	0,00	-77.745.080,45	396.090.887,85	389.402.895,07
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	206.702.725,26	28.616,42	-133.572,29	31.672,80	206.629.442,19	-13.204.326,27	-237.908,80	121.875,12	0,00	-13.320.359,95	193.309.082,24	193.498.398,99
2.1.1 Grünflächen	29.383.457,81	9.887,31	-123.230,86	13.229,05	29.283.343,31	-4.782.661,28	-186.443,14	121.875,12	0,00	-4.847.229,30	24.436.114,01	24.600.796,53
2.1.2 Ackerland	38.500.982,30	163,53	-480,85	861,82	38.501.526,80	-53.254,83	0,00	0,00	0,00	-53.254,83	38.448.271,97	38.447.727,47
2.1.3 Wald, Forsten	138.280.816,90	18.565,58	-9.860,58	17.581,93	138.307.103,83	-8.331.410,17	-50.629,25	0,00	0,00	-8.382.039,42	129.925.064,41	129.949.406,73
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	537.468,25	0,00	0,00	0,00	537.468,25	-36.999,99	-836,41	0,00	0,00	-37.836,40	499.631,85	500.468,26
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.260.471,17	239.315,79	-160.000,00	321.443,66	48.661.230,62	-8.717.190,61	-895.966,32	0,00	0,00	-9.613.156,93	39.048.073,69	39.543.280,56
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	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	0,00
2.2.3 Wohnbauten	908.812,34	0,00	0,00	0,00	908.812,34	-338.283,00	-18.473,84	0,00	0,00	-356.756,84	552.055,50	570.529,34
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.351.658,83	239.315,79	-160.000,00	321.443,66	47.752.418,28	-8.378.907,61	-877.492,48	0,00	0,00	-9.256.400,09	38.496.018,19	38.972.751,22
2.3 Infrastrukturvermögen	177.090.832,55	901.550,33	-54.487,45	2.867.300,51	180.805.195,94	-41.040.917,50	-3.641.744,99	0,00	0,00	-44.682.662,49	136.122.533,45	136.049.915,05
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.173.416,41	315.771,89	-54.486,45	-349.593,42	25.085.108,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.085.108,43	25.173.416,41
2.3.2 Brücken und Tunnel	56.507.509,71	0,00	0,00	75.530,75	56.583.040,46	-8.655.330,71	-765.278,74	0,00	0,00	-9.420.609,45	47.162.431,01	47.852.179,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.345.443,42	0,00	-1,00	0,00	1.345.442,42	-658.281,00	-53.895,42	0,00	0,00	-712.176,42	633.266,00	687.162,42
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	83.056.130,12	553.083,19	0,00	3.132.686,72	86.741.900,03	-27.052.900,72	-2.441.645,92	0,00	0,00	-29.494.546,64	57.247.353,39	56.003.229,40
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.008.332,89	32.695,25	0,00	8.676,46	11.049.704,60	-4.674.405,07	-380.924,91	0,00	0,00	-5.055.329,98	5.994.374,62	6.333.927,82
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	7.068.433,27	0,00	0,00	849.457,98	7.917.891,25	-2.331.138,86	-159.654,39	0,00	0,00	-2.490.793,25	5.427.098,00	4.737.294,41
2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	588.097,63	0,00	0,00	200.897,50	788.995,13	-13.144,00	-1.334,21	0,00	0,00	-14.478,21	774.516,92	574.953,63
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.746.808,89	196.350,79	0,00	0,00	1.943.159,68	-933.511,96	-186.028,72	0,00	0,00	-1.119.540,68	823.619,00	813.296,93
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.224.115,45	733.510,44	-91,76	852.661,11	11.810.195,24	-5.658.687,94	-845.401,01	0,00	0,00	-6.504.088,95	5.306.106,29	4.565.427,51
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.620.327,98	12.249.938,83	-1.466.975,00	-5.123.433,56	15.279.858,25	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	15.279.858,26	9.620.327,99
3. Finanzanlagen	130.470.708,56	1.713.644,16	-6.366,39	0,00	132.177.986,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.177.986,33	130.470.708,56
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	115.911.732,00	27.966,84	-1.100,00	0,00	115.938.598,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.938.598,84	115.911.732,00
3.2 Beteiligungen	7.946.092,01	0,00	0,00	0,00	7.946.092,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.946.092,01	7.946.092,01
3.3 Sondervermögen	5.906.377,75	0,00	0,00	0,00	5.906.377,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906.377,75	5.906.377,75
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	691.149,49	140.581,98	0,00	0,00	831.731,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	831.731,47	691.149,49
3.5 Ausleihungen	15.357,31	1.545.095,34	-5.266,39	0,00	1.555.186,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.555.186,26	15.357,31
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	1.545.095,34	0,00	0,00	1.545.095,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.545.095,34	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	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	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	15.357,31	0,00	-5.266,39	0,00	10.090,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.090,92	15.357,31
Summe Anlagevermögen	594.159.572,91	16.552.506,68	-1.821.492,89	0,00	608.890.586,70	-74.034.576,99	-6.123.901,65	121.875,12	0,00	-80.036.603,52	528.853.983,18	520.124.995,92

Forderungsspiegel

Anlage 2 zum Anhang

Art der Forderung	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	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	501.474,00	50.817,00	252.408,00	198.249,00	485
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	16.730.066,24	16.730.066,24	0,00	0,00	11.278
Summe der Forderungen	17.231.540,24	16.780.883,24	252.408,00	198.249,00	11.763

Sonderpostenspiegel

Anlage 3 zum Anhang

Sonderposten	Zuschusseingänge /-abgänge					Kumulierte Zuschussauflösungen					Buchwerte	
	01.01.2022	Zugänge /	Verkäufe /	Umbuchung	31.12.2022	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	01.01.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	Eingänge	Rückzahlungen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Umbuchungen	EUR	EUR	EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+/-			+	-	+/-			
2. Sonderposten	181.748.283,08	3.765.900,44	-182.521,27	0,00	185.331.662,25	36.793.818,07	2.798.568,04	0,00	0,00	39.592.387,11	145.739.275,14	144.954.465,01
2.1 für Zuwendungen	181.748.283,08	3.765.900,44	-182.521,27	0,00	185.331.662,25	36.793.818,07	2.798.568,04	0,00	0,00	39.592.387,11	145.739.275,14	144.954.465,01
vom Bund	6.400.220,75	0,00	0,00	0,00	6.400.220,75	221.040,88	72,87	0,00	0,00	221.113,75	6.179.107,00	6.179.179,87
vom Land	168.956.362,90	3.656.301,00	-182.521,27	0,00	172.430.142,63	35.209.475,87	2.689.090,02	0,00	0,00	37.898.566,89	134.531.575,74	133.746.887,03
von Dritten	6.391.699,43	109.599,44	0,00	0,00	6.501.298,87	1.363.301,32	109.405,15	0,00	0,00	1.472.706,47	5.028.592,40	5.028.398,11
2.2 für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderpostenspiegel	181.748.283,08	3.765.900,44	-182.521,27	0,00	185.331.662,25	36.793.818,07	2.798.568,04	0,00	0,00	39.592.387,11	145.739.275,14	144.954.465,01

Rückstellungsspiegel

Anlage 4 zum Anhang

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR	Bewegung im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von		
		Zuführung EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR
3.1 Pensionsrückstellungen	37.699.986,00	1.531.707,89	0,00	0,00	39.231.693,89	0,00	0,00	39.231.693,89
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	9.693.467,00	600.652,00	0,00	0,00	10.294.119,00	0,00	0,00	10.294.119,00
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	522.624,00	35.296,59	0,00	0,00	557.920,59	0,00	0,00	557.920,59
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	23.808.722,00	749.853,00	0,00	0,00	24.558.575,00	0,00	0,00	24.558.575,00
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.675.173,00	145.906,30	0,00	0,00	3.821.079,30	0,00	0,00	3.821.079,30
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	5.827.540,62	5.352.360,84	-793.752,92	0,00	10.386.148,54	0,00	10.386.148,54	0,00
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	5.827.540,62	5.352.360,84	-793.752,92	0,00	10.386.148,54	0,00	10.386.148,54	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	13.780.331,41	7.601.932,03	-1.538.679,87	-137.818,99	19.705.764,58	655.500,00	15.476.041,89	3.574.222,69
Jubiläumrückstellungen	57.020,00	0,00	0,00	0,00	57.020,00	0,00	0,00	57.020,00
Kaufpreisreduzierung	69.430,00	0,00	0,00	0,00	69.430,00	0,00	0,00	69.430,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (sonstige)	61.908,59	10.530,30	0,00	-978,00	71.460,89	0,00	0,00	71.460,89
sonstige Rückstellungen	130.537,47	18.500,00	-7.537,47	-53.000,00	88.500,00	88.500,00	0,00	0,00
Ausstehende Rechnungen	403.162,76	90.000,00	-403.162,76	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
Rückstellung Ausgleichsverpflichtungen RG Beihilfe	199.416,00	9.970,80	0,00	0,00	209.386,80	0,00	0,00	209.386,80
Jahresabschlusskosten	565.940,00	0,00	-192.899,10	0,00	373.040,90	0,00	373.040,90	0,00
Rückstellung aus UG Sopo	310.690,74	74.566,83	-11.021,82	0,00	374.235,75	0,00	374.235,75	0,00
Rückstellung für Eigenanteil	394.291,53	0,00	0,00	0,00	394.291,53	0,00	394.291,53	0,00
Rückstellung f. d. Inanspruchnahme von Altersteilzeit	466.324,54	0,00	0,00	-64.612,80	401.711,74	0,00	401.711,74	0,00
Rückstellung für das anteilige Leistungsentgelt	443.000,00	445.000,00	-411.000,00	0,00	477.000,00	477.000,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Steuernachzahlungen	400.000,00	453.000,00	-252.082,33	0,00	600.917,67	0,00	600.917,67	0,00
Überstundenrückstellungen	650.314,53	0,00	0,00	-3.047,14	647.267,39	0,00	647.267,39	0,00
Rückstellungen für Großstandorte gem. § 19 (4)	1.020.431,44	0,00	-51.115,94	0,00	969.315,50	0,00	969.315,50	0,00
Urlaubsrückstellungen	1.088.662,24	0,00	0,00	-16.181,05	1.072.481,19	0,00	1.072.481,19	0,00
Rückstellungen Manifesta M16 Ruhr	0,00	1.243.000,00	0,00	0,00	1.243.000,00	0,00	1.243.000,00	0,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (Ausgleichsv. RG)	3.035.315,00	131.610,00	0,00	0,00	3.166.925,00	0,00	0,00	3.166.925,00
Rückzahlungsverpflichtung ggü. Fördermittelgebern	2.895.488,39	1.225.754,10	-90.903,95	0,00	4.030.338,54	0,00	4.030.338,54	0,00
Rückstellungen für Großstandorte 2017-2027 39 Mio.	1.588.398,18	3.900.000,00	-118.956,50	0,00	5.369.441,68	0,00	5.369.441,68	0,00
Summe aller Rückstellungen	57.307.858,03	14.486.000,76	-2.332.432,79	-137.818,99	69.323.607,01	655.500,00	25.862.190,43	42.805.916,58

Verbindlichkeitspiegel

Anlage 5 zum Anhang

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres TEUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	128.775.515,82	6.056.134,33	21.536.049,77	101.183.331,72	124.195
4.2.1 von verbundenen 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	48.030.659,97	2.418.624,90	8.298.579,98	37.313.455,09	50.437
NRW Bank	19.849.956,34	655.643,91	2.651.337,46	16.542.974,97	20.503
Helaba	22.053.553,98	1.502.479,06	4.575.387,50	15.975.687,42	23.550
Norddeutsche Landesbank	6.127.149,65	260.501,93	1.071.855,02	4.794.792,70	6.385
4.2.5 von Kreditinstituten	80.744.855,85	3.637.509,43	13.237.469,79	63.869.876,63	73.758
Unicredit AG	18.315.490,84	769.581,05	3.204.116,42	14.341.793,37	19.065
Commerzbank	62.429.365,01	2.867.928,38	10.033.353,37	49.528.083,26	54.693
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.158.421,37	3.158.421,37	0,00	0,00	4.544
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	33.526.135,52	8.405.947,88	25.120.187,64	0,00	32.642
4.8 Erhaltene Anzahlung	9.165.088,75	9.165.088,75	0,00	0,00	5.196
Summe der Verbindlichkeiten	174.625.161,46	26.785.592,33	46.656.237,41	101.183.331,72	166.577

Haftungsverhältnisse

- Einstandsverpflichtungserklärung gegenüber der AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten, gem. § 18 Abs. 4 DepV über TEUR 18.359
- Verpflichtungserklärung gegenüber dem Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Witten, für das Projekt "RUHR-IN-LINE" über die Haftung des RVR in Höhe seines Anteils (64,14 %) an eventuell entstehenden Rückzahlungsverpflichtungen aus der Förderung bis zur Höhe des Zuschussbetrages und eventuell anfallender Zinsen
- Bürgschaften zugunsten der Freizeitzentrum Xanten GmbH für die Besicherung von Darlehen zur Finanzierung einer Betriebshalle und eines Bürogebäudes

Eigenkapitalpiegel

Anlage 6 zum Anhang

	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	196.213.676,13	0,00		0,00		196.213.676,13
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	28.039.152,16	-444.199,66				27.594.952,50
1.4 Jahresüberschuss/ fehlbetrag	-443.099,66	443.099,66			-4.848.083,88	-4.848.083,88
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	223.809.728,63	-1.100,00	0,00	0,00	-4.848.083,88	218.960.544,75
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				0,00

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	-8.250,00	0,00	295.836,90	287.586,90
Ausgleichsrücklage (+/-)	2.657.939,61	-1.744.341,87	443.099,66	1.356.697,40
Summe	2.649.689,61	-1.744.341,87	738.936,56	1.644.284,30

**Lagebericht zum
Jahresabschluss 2022
des Regionalverbandes Ruhr**

Übersicht über die Inhalte des Lageberichtes	Seite
1. Allgemeine Hinweise	110
2. Wirtschaftliche Entwicklung	111
2.1 Vermögens- und Schuldenlage	111
2.2 Ertragslage	113
2.3 Finanzrechnung	114
3. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	115
3.1 Wesentliche Ereignisse des Haushaltsjahres	115
3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft	116
3.2.1 Ergebnisrechnung	116
3.2.2 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW	116
3.2.3 Finanzrechnung	116
3.3 Finanzierungstätigkeit	117
3.4 Darstellung der Personalsituation	118
4. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	122
4.1 Strukturbilanz	124
4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)	124
4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)	125
4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	126
5. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	130
5.1 Risiken	130
5.2 Chancen	134
6. Organe und Mitgliedschaften	141

1. Allgemeine Hinweise

Mit dem Jahresabschluss 2022 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 § 49 KomHVO NRW ergänzt. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Regionalverbandes Ruhr vermittelt wird. Der Lagebericht hat dabei sowohl eine Informations- als auch eine Rechenschaftsfunktion. Im Lagebericht muss ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses gegeben werden. Der Lagebericht erfüllt auch die Funktion, Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des vergangenen Jahres zu geben. Dabei muss insbesondere dargelegt werden, dass die allgemeinen Haushaltsgrundsätze des § 75 der GO NRW eingehalten wurden.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. In Anbetracht der Fülle des Datenangebotes erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen. Deshalb erfolgen im Anschluss an die allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden alle erläuterungsrelevanten Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung des § 42 Abs. 3 und 4 der KomHVO NRW. Die Analyse der Haushaltswirtschaft soll im Rahmen eines Soll-/Ist-Vergleiches dargestellt und anhand von Kennziffern analysiert werden.

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

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 409 Beschäftigten (Stand 31.12.2022) nimmt der Verband schwerpunktmäßig Aufgaben im Bereich der Erstellung von Masterplänen, der Sicherung und Weiterentwicklung von Grünflächen, der regionalen Wirtschaftsförderung und des regionalen Standortmarketings, der regionalen Tourismusförderung, der Öffentlichkeitsarbeit für das Verbandsgebiet sowie der Raumbewertung wahr. Zudem hat er im Rahmen eines in 2006 mit dem Land Nordrhein-Westfalen abgeschlossenen „Öffentlich-rechtlichen Vertrages“ die Trägerschaften für den Emscher Landschaftspark und die Route der Industriekultur übernommen, der im Jahr 2016 ausgelaufen ist. In 2017 ist der Vertrag mit dem Land NRW neu verhandelt worden und sieht nunmehr vor, dass die Planungs- und

Entwicklungsaufwendungen sowie die Pflegemaßnahmen im Bereich des Emscher Landschaftsparks seitens des Landes auch weiterhin mit Fördermitteln in Höhe von 2,5 Mio. € bezuschusst werden. Einschließlich der Sachaufwendungen des RVR sind somit für diesen Bereich Finanzmittel in Höhe von 3,7 Mio. € berücksichtigt worden.

Der RVR finanziert seine Aufgabenwahrnehmung vornehmlich über das Erheben einer Verbandsumlage bei seinen 15 Mitgliedskommunen und -kreisen. Die zu erhebende Verbandsumlage ist im Haushalt 2022 mit 0,68 % festgesetzt worden. Darüber hinaus erhält der RVR insbesondere für die Investitionen in das Anlagevermögen zweckgebundene Zuwendungen von Fördermittelgebern.

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

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

2. Wirtschaftliche Entwicklung

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

2.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Schlussbilanz zum 31.12.2022 weist eine Bilanzsumme von rd. 656.775,9 T€ (Vj. 640.438,0 T€) aus, so dass sich in 2022 die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um rd. 16.339,0 T€ erhöht hat.

Die Aktivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, welches Vermögen für die Aufgabenerfüllung des RVR zur Verfügung steht. Die Vermögenssituation des RVR bestimmt sich insbesondere durch das Sachanlagevermögen in Höhe von 396.090,9 T€ (Vj. 389.402,9 T€). Mit rd. 193.309,1 T€ (Vj. 193.498,4 T€) ist dabei der Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte die wertmäßig umfangreichste Position. Das Infrastrukturvermögen beläuft sich zum Abschlusstichtag auf 136.122,5 T€ (Vj. 136.049,9 T€).

Die Position Finanzanlagen weist einen Wert von 132.178,0 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. 31.453,8 T€ besteht aus liquiden Mitteln von rd. 9.526,2 T€ (Vj. 10.406,1 T€) und aus öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen von 16.730,1 T€ (Vj. 11.837,0 T€), sonstigen Vermögensgegenständen

(4.563,3 T€) sowie Vorräten (132,8 T€). Zur Veränderung der liquiden Mittel wird auf die Erläuterung zur Finanzlage und auf die Finanzrechnung zum 31. Dezember 2022 verwiesen.

Der Bilanzansatz aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 87.650,2 T€ (Vj. 86.705,0 T€) setzt sich aus den beiden Positionen Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen und sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten zusammen.

Gemäß § 44 Abs. 2 KomHVO 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 (58.584,6 T€). Für die gezahlten Investitionskostenzuschüsse an das Sondervermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün sind 6.386,3 T€ anzusetzen. Zudem sind rd. 10.160,5 T€ für Zuschüsse an Dritte (u. a. Freizeitzeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Freizeitzentrum Xanten GmbH und Revierpark Gysenberg Herne GmbH) zu aktivieren. Auch sind Abgrenzungsposten von 783,4 T€ für noch zu leistende Pflegeaufwendungen im Rahmen von Kompensationsmaßnahmen bzw. für abzugrenzende Wartungs- und Leasingverträge, Besoldungsaufwendungen der Beamten u. a. in Höhe von 952,5 T€ in dieser Bilanzposition zu zeigen.

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

Das bilanzielle Eigenkapital zum 31.12.2022 beläuft sich auf insgesamt rd. 218.960,5 T€ (Vj. 223.809,7 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage in Höhe von rd. 196.213,7 T€ (Vj. 196.213,7 T€),
- Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 27.595,0 T€ (Vj. 28.039,2 T€),
- Jahresfehlbetrag im Jahr 2022 in Höhe von -4.848,1 T€ (Vj. -443,1 T€).

Die Sonderposten in Höhe von 145.739,3 T€ (Vj. 144.954,5 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. 39.231,7 T€ aus.

Die Position sonstige Rückstellungen hat einen Wert von 19.705,8 T€ und ist damit um 5.925,4 T€ gegenüber dem Wert zum 31.12.2021 gestiegen. Der Wert der sonstigen Rückstellungen errechnet sich im Wesentlichen aus der Bildung von Rückstellungen für die sechs Großstandorte der Route der Industriekultur (Vertrag 2006-2016) in Höhe von 969,3 T€ sowie für den Vertrag 2017-2027 in Höhe von 5.369,4 T€, Rückstellungen für die mögliche Rückzahlungsverpflichtung der Fördermittel (4.030,3 T€), für Ausgleichsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG gegenüber RVR Ruhr Grün (3.376,3 T€), Rückstellungen für die Manifesta M16 Ruhr (1.243,0 T€) sowie für Rückstellungsbedarfe von Urlaubs- und Überstundennachzahlungen (1.719,7 T€).

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 128.775,5 T€ machen den größten finanziellen Anteil der Verbindlichkeiten aus.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (3.158,4 T€), die sonstigen Verbindlichkeiten (33.526,1 T€) und die Bilanzposition der erhaltenen Anzahlungen (9.165,1 T€) betragen zusammen rd. 45.849,6 T€ (Vj. 42.382,0 T€) und sind damit um 3.467,0 T€ höher als im Vorjahr.

2.2 Ertragslage

Der RVR schließt das Ergebnisjahr 2022 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.848,1 T€ ab. In Höhe von 3.165,0 T€ sind Aufwandsermächtigungsübertragungen i. S. d. § 22 KomHVO NRW u. a. für die Finanzierung der Durchführung bereits in 2021 geplanter und in das Haushaltsplan 2022 verschobener Projekte ausgesprochen worden. Insgesamt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 1.641,1 T€ aus 2021 in 2022 in Anspruch genommen.

Die Gesamterträge des Haushaltsjahres 2022 belaufen sich auf 97.861,6 T€ und weisen damit ein um rd. 593,4 T€ niedrigeres Ergebnis aus als geplant. Die größte Ertragsposition stellt dabei die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 89.665,3 T€ (Vj. 86.429,5 T€) dar. Hier sind insbesondere die Verbandsumlagen mit einer Höhe von 76.586,3 T€ (Vj. 72.895,1 T€), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 3.345,9 T€ (Vj. 3.345,9 T€) und die Zuweisungen vom Land, Bund und sonstigen öffentlichen Einrichtungen für laufende Zwecke mit 9.459,6 T€ (Vj. 10.188,5 T€) enthalten.

Der ausgewiesene Minderertrag bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 403,7 T€ ergibt sich aus geringeren Erträgen aus der Auflösungen von Sonderposten i. H. v. 927,7 T€, diese werden teilweise durch die höheren Zuwendungen und Zuschüssen von rd. 521,6 T€ für Förderprojekte kompensiert. Die Verbandsumlage fällt mit 76.586,3 T€ nur marginal um 2,3 T€ höher als gegenüber dem Planansatz (76.584,0 T€) aus.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 1.106,7 T€ (Vj. 994,2T€) ergibt sich der Mehrertrag von 351,7 T€ insbesondere aus den Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung des allgemeinen Grundvermögens sowie Gestattungsentgelten.

Bei den Kostenerstattungen und -umlagen führt das Ergebnis von 4.497,0 T€ (Vj. 4.577,8 T€) zu einem Mehrertrag von 427,0 T€. Dieser setzt sich im Wesentlichen aus einer Erstattungen der Business Metropole Ruhr mit rd. 300 T€ sowie die von der RVK beschlossene Sonderausschüttung aufgrund Änderungen im Finanzierungsverfahren der Beamtenversorgung mit weiteren 140,0 T€ zusammen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 985,1 T€ (Vj. 1.697,5 T€) entsprechen nahezu dem geplanten Ansatz von 1.049,0 T€.

Von insgesamt 2.500,0 T€ geplanten aktivierbaren Eigenleistungen konnten lediglich 1.439,0 T€ realisiert werden. Entsprechend der Minderaufwendungen im Personalbereich erfolgten auch weniger aktivierbare Eigenleistungen in diversen Investitionsprojekten. Dies drückt sich in Mindererträgen an dieser Position aus.

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2022 sind unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2021 (2.209,6 T€) mit 107.354,1 T€ (Vj. 101.430,0T€) um 1.270,5 T€ niedriger als geplant.

Insgesamt ergibt sich ein Personalaufwand inkl. Versorgungsaufwendungen von 33.496,8 T€ (Vj. 30.888,5 T€), der mit 4.609,2T€ unter dem Planansatz liegt. Im Wesentlichen setzt sich der Minderaufwand aus verspäteten Stellenbesetzungen, Langzeiterkrankungen von Mitarbeitenden sowie der Inanspruchnahme von Elternzeiten zusammen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Jahr 2022 rd. 12.161,3 T€ (Vj. 13.302,1 T€). Darin sind unter anderem die gesamten Aufwendungen für den laufenden Dienstbetrieb enthalten. Diese Position beinhaltet auch sämtliche Aufwendungen für die Dienstleistungen, die die Abwicklung verschiedener Projekte verursachen. Das Ergebnis liegt um 1.432,3 T€ über dem Planansatz und resultiert unter anderem aus der Bildung von Rückstellungen für Grundstücke und baulichen Anlagen im Zuge des Bauwerksmonitoring i. H. v. 5.219,4 T€. Minderaufwendungen gab es im Gegenzug bei den übrigen Positionen durch kostengünstigere Abwicklung sowie teilweise Verschiebungen von diversen Projekten.

Die bilanziellen Abschreibungen belaufen sich in 2022 auf eine Höhe von 8.326,9 T€ (Vj. 8.452,5 T€) und liegen damit 2578,0 T€ über dem Planwert.

Für Transferaufwendungen wurden insgesamt 37.792,8 T€ (Vj. 34.390,9 T€) verausgabt. Somit ergibt sich ein Mehraufwand zum Planansatz (35.514,4 T€) in Höhe von 2.278,4 T€. Die Transferaufwendungen an die Freizeitgesellschaften erfolgten in einem rd. 1.000 T€. EUR höheren Umfang als geplant. Teilweise sind diese Aufwendungen auf Nachwirkungen der Corona-Pandemie und des Angriffs auf die Ukraine zurückzuführen und entsprechend des NKF-CUIG haushalterisch zu isolieren (siehe auch Außerordentliche Erträge). Zusätzlich musste aufgrund der ungeklärten Vorsteuerabzugsberechtigung der Manifesta 16 Ruhr gGmbH, welche sich in einem vom RVR tragenden finanziellen Risiko von 1.243 T€ auswirkt, eine entsprechende Rückstellung gebildet werden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von 15.405,7 T€ (Vj. 14.396,0 T€) gebucht worden. Damit konnte eine Einsparung in Höhe von 800,4 T€ gegenüber dem Planansatz erreicht werden. Die Minderaufwendungen an diversen Positionen (u. a. Leasing, GWG-Beschaffungen, Planungsdienstleistungen) bewirken trotz ungeplanter Steueraufwendungen aus AGR-Ausschüttungen und Bildung von Rückstellungen sowie erhöhter Fraktionszuwendungen einen Minderbedarf.

Insgesamt weist das Finanzergebnis i. H. v 2.308,5 T€ (Vj. 1.527,1 T€) einen Mehrertrag von 696,5 T€ zum Planansatz (1.612,0 T€) aus.

Die Finanzerträge in Höhe von 3.621,1 T€ (Vj. 3.025,4 T€) weisen durch die Gewinnausschüttung verbundener Unternehmen (AGR, Ruhrwind), aufgrund positiver Jahresabschlüsse 2021, erhöhte Finanzerträge i. H. v. 594,1 T€ zum Planansatz (3.027,0 T€) aus. Des Weiteren konnten 102,4 T € bei Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 1.312,6 T€ (Vj. 1.498,3 T€) eingespart werden.

Das Außerordentliche Ergebnis (2.295,6 T€) ist aufgrund der Erweiterung des NKF-CIG um die durch den Angriff auf die Ukraine entstanden Belastungen für kommunale Haushalte um rd. 553,6 T€ gegenüber dem Planansatz (1.742,0 T€) gestiegen.

2.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit korrespondiert mit der Ergebnisrechnung. Alle ein- und auszahlungswirksamen

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

Die gesamten Einzahlungen auslaufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2022 betragen 96.679,9 T€, die Auszahlungen 87.903,4 T€, so dass sich ein positiver Saldo von rd. 8.776,4 T€ ergibt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit weisen ein Ergebnis von 2.011,6 T€ aus, das sich aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen in Höhe von 1.991,5 T€ sowie aus Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen von rd. 20,1 T€ zusammensetzt.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2022 rd. 16.253,9 T€. Sie errechnen sich aus den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (1.304,6 T€), den Auszahlungen für Baumaßnahmen (11.561,1 T€), dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (1.464,4 T€), den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (168,5 T€) sowie den sonstigen Investitionsauszahlungen in Höhe von 1.755,3 T€. Damit sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (60.253,7 T€) rd. 43.999,7 T€ weniger verausgabt worden.

Insgesamt ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von rd. 14.242,4 T€.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Jahr 2022 beträgt rd. 4.586,0 T€, so dass sich insgesamt eine Änderung des Finanzmittelbestandes von rd. -879,9 T€ im Haushaltsjahr 2022 ergibt.

Per 31.12.2022 errechnet sich ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 9.526,2 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 2022 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 2022 ist, den gesetzlichen Bestimmungen der GO NRW und der KomHVO NRW folgend, nicht fristgerecht aufgestellt worden.

3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft

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

3.2.1 Ergebnisrechnung

Gemäß § 39 KomHVO NRW in Verbindung mit § 2 KomHVO 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 KomHVO NRW ist auch für die Ergebnisrechnung bindend.

Im Sinne des § 39 Abs. 2 KomHVO 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 KomHVO NRW gebildet wurden, sind diese gesondert auszuweisen.

Die – aus Sicht des RVR – wesentlichen Abweichungen zu den Ertrags- bzw. Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung 2022 können den Erläuterungen unter dem Abschnitt 2.2 – Ertragslage – im Lagebericht entnommen werden.

3.2.2 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW

Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen, die im laufenden Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen wurden, können gemäß § 22 KomHVO NRW in das folgende Jahr übertragen werden. Die in das Jahr 2023 vorzutragenden Ermächtigungen belaufen sich auf 3.165,0 T€.

Die Ermächtigungen aus 2021 in Höhe von 2.209,6 T€ wurden in den jeweiligen Referaten im Haushaltsjahr 2022 mit einem Gesamtbetrag von 1.641,1 € in Anspruch genommen.

3.2.3 Finanzrechnung

Entsprechend § 40 KomHVO NRW i. V. m. §§ 3 und 39 Abs. 2 KomHVO NRW ist für das Haushaltsjahr eine Finanzrechnung aufzustellen. Alle eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen sind gem. § 40 Abs. 1 Satz 1 KomHVO NRW getrennt voneinander nachzuweisen.

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

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

Nach § 40 Satz 2 KomHVO NRW gilt das Bruttoprinzip. Den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Zahlungen sind nach § 40 Satz 3 i. V. m. § 3 und § 39 Abs. 2 KomHVO NRW die Zahlungen der Rechnungen des Vorjahres und die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres voranzustellen und ein Plan-/Ist-Vergleich anzufügen.

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

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf rd. 2.011,6 T€ und fallen damit um rd. 22.745,4 T€ geringer als geplant aus.

Insgesamt wurden in der Position Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen in Höhe von 24.257,0 T€ veranschlagt, wovon tatsächlich rd. 1.991,5 T€ vereinnahmt werden konnten. Der Abruf von Fördermitteln setzt die Umsetzung von Investitionsmaßnahmen voraus, die allerdings im Haushaltsjahr 2022 häufig nicht umgesetzt werden konnten.

Durch den Verkauf von Grundvermögen konnten entgegen des Planansatzes (500,0 T€) nur rd. 20,1 T€ vereinnahmt werden.

Der fortgeschriebene Haushaltsplanansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 60.253,7 T€ wurde um 43.999,7 T€ unterschritten und weist damit ein Rechnungsergebnis von rd. 16.253,9 T€ aus.

Mit einem Ergebnis von 1.304,6 T€ ist der Planansatz der Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (4.754,7 T€) um rd. 3.450,1 T€ unterschritten worden.

Mit einem Ergebnis von 11.561,1 T€ ist der Planansatz der Auszahlungen für Baumaßnahmen (50.562,0 T€) weit unterschritten worden. Für Investitionskostenzuschüsse in das eigene Vermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün sind rd. 1.310,6 T€ ausgekehrt worden. Für den AktivLinearPark wurden im Haushaltsjahr 2022 rd. 2.419,3 T€ verausgabt. Des Weiteren wurden für die Revierparks 2020 rd. 5.789,3 T€ sowie für den Emscher Park Radweg in Bochum rd. 487,2 T€ ausgezahlt.

Insgesamt betragen die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen rd. 1.464,4 T€ und unterschritten damit den Planansatz um 694,2 T€.

Das Rechnungsergebnis für sonstige Investitionsauszahlungen, Zuschüsse an die Freizeitgesellschaften, weist einen Wert in Höhe von 1.131,9 T€ aus.

3.3 Finanzierungstätigkeit

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

Kredite für Investitionen und deren Tilgung:

Im Haushaltsjahr 2022 wurde eine Neuaufnahme über 10 Mio. € realisiert. Die ordentliche Tilgung im Haushaltsjahr 2022 lag bei 5.419,2 T€.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:

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

Liquidität:

Der Rückgang des Bestandes an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 879,9 T€ auf rd. 9.526,2 T€ errechnet sich aus den positiven Zahlungssaldi aus laufender Verwaltungstätigkeit (8.776,4 T€) und aus der Finanzierungstätigkeit (4.586,0 T€) sowie aus dem negativen Saldo aus der Investitionstätigkeit (-14.242,4 T€).

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

3.4 Darstellung der Personalsituation**Personalstatistik**

In der Zeit vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 veränderte sich die Beschäftigtenzahl beim RVR (ohne RVR Ruhr Grün) von 408 um 19 auf insgesamt 427 Personen. Die Aufteilung getrennt nach Beamte/Beschäftigte, Vollzeit/Teilzeit, befristet und unbefristet ist den nachfolgenden Tabellen zu entnehmen.

01.01.2022	Beamte/Beamtinnen		Beschäftigte		Gesamt
	w	m	w	m	
unbefristet	11	14	118	99	
unbefr./ TZ	4		86	10	
befristet			29	19	
befr. /TZ			16	6	
Summe	15	14	249	134	408

31.12.2022	Beamte/Beamtinnen		Beschäftigte			Gesamt
	w	m	w	d	m	
unbefristet	13	16	122		106	
unbefr./ TZ	3	1	83		13	
befristet			29	1	20	
befr./ TZ			15		5	
Summe	16	17	249	1	144	427

Vollzeit/ Teilzeit

31.12.2022	w	d	m	Gesamt
Teilzeit	101		19	120
Vollzeit	164	1	142	307
Summe	265	1	161	427

Insgesamt ist ein Mitarbeiter aufgrund einer Zuweisung für Dritte tätig.

Altersteilzeit

Beschäftigte

Für Beschäftigte ist die Inanspruchnahme von Altersteilzeit seit dem 01.01.2010 aufgrund des Tarifvertrages zu flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte (TV FlexAZ) möglich. Dieser Tarifvertrag gilt bis zum 31.12.2022. Der Anspruch auf Altersteilzeit ist von verschied. Bedingungen abhängig, u.a. der Vollendung des 60. Lebensjahres. Weiterhin gilt eine Quote von 2,5% der Beschäftigten. Altersteilzeit kann als Blockmodell oder als Teilzeitmodell in Anspruch genommen werden. Beim Blockmodell erfolgt die Aufteilung des Gesamtzeitraumes in eine Arbeits- und eine Freistellungsphase. Beim Teilzeitmodell wird die Arbeitszeit während des gesamten Zeitraumes durchgehend mit der Hälfte der bisherigen wöchentlichen Arbeitszeit erbracht. Die Beschäftigten erhalten einen sogen. Aufstockungsbetrag für die Dauer der Altersteilzeit.

Grundsätzlich ist die Nachbesetzung der Stellen erst nach Ausscheiden der Beschäftigten, also nach der Freizeitphase, möglich. Dies kann in der Praxis allerdings zu Problemen bei der Wahrnehmung pflichtiger Aufgaben führen, daher erfolgte in einem Fall die Besetzung der Stelle bereits während der Arbeitsphase des Beschäftigten, um eine Einarbeitung und den damit verbundenen Wissenstransfer zu gewährleisten.

In 2022 hatten nur zwei Beschäftigte Anspruch auf Altersteilzeit, die auch bewilligt wurde.

Beamte

Grundlage für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit für Beamte ist § 66 Landesbeamten-gesetz NRW (LBG NRW). Es handelt sich hierbei um eine „Kann-Bestimmung“. Der Dienst-herr ist nicht verpflichtet, seinen Beamten Altersteilzeit anzubieten. Die Verbandsleitung hat beschlossen, den Beamten des RVR unter bestimmten Voraussetzungen Altersteilzeit anzubieten. Diese kann z.B. erst ab der Vollendung des 60. Lebensjahres in Anspruch ge-nommen werden und darf höchstens fünf Jahre betragen. Außerdem wird nur das Block-modell angeboten. Auch an Beamte wird ein Aufstockungsbetrag (Altersteilzeitzuschlag nach dem Landesbesoldungsgesetz) gezahlt.

In 2022 wurde zwei Beamten Altersteilzeit bewilligt.

Menschen mit Behinderung

Die Nachteile schwerbehinderter Menschen im Arbeitsleben sollen durch Regelungen im 9. Buch Sozialgesetzbuch – Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen – (SGB IX) ausgeglichen werden. Das SGB IX enthält aber auch die für den Arbeitgeber relevanten arbeitsrechtlichen Vorschriften wie z.B. besondere Pflichten gegenüber schwerbehinder-ten Mitarbeiter*innen sowie die Regelungen zum Zusatzurlaub.

Beim Regionalverband Ruhr (ohne Ruhr Grün) waren 32 Beschäftigte im Jahr 2022 mit einem Schwerbehindertenausweis bzw. Gleichgestellte tätig. Dies entspricht einer Quote von 7,49 %. Die gesetzliche Quote zur Beschäftigung schwerbehinderter Mitarbeiter*innen von 3% wird beim Regionalverband Ruhr deutlich überschritten, so dass die Zahlung einer Ausgleichabgabe nicht anfällt.

Ausbildung

Zum 31.12.2022 waren insgesamt 10 Auszubildende und 1 Volontär beim RVR eingesetzt, die sich wie folgt verteilen:

Ausbildungsberuf	Frauen	Männer
Verwaltungsfachangestellte/r	3	1
Vermessungstechniker/in	1	
Mediengestalter/in Digital und Print	1	
Bachelor of Laws	1	1
Geomatiker/in	1	
Kaufleute für Tourismus und Freizeit	1	
Volontariat		1

Stellenbesetzungsverfahren

Durch das Referat Personal wurden 2022 für den RVR-Stamm insgesamt 65 Ausschreibungsverfahren (37 befristete und 28 unbefristete Stellen) durchgeführt.

Stellenbesetzungen	Gesamt	Unbefristet	Befristet
Verfahren	65	28	37
Davon besetzt:	47	21	26
Davon abgebrochen bzw. unbesetzt beendet:	14	4	10
Davon aktuell noch im Besetzungsprozess:	4	3	1

Bei den 65 Stellenbesetzungsverfahren sind zwischen 0 und 64 Bewerbungen eingegangen. Die durchschnittliche Anzahl an Bewerbungen lag in 2022 bei 12 Bewerbungen pro Verfahren.

Besetzung Führungsstellen

In 2022 wurden die Führungsstellen im Rahmen von Umorganisationen von 51 auf 57 Funktionsstellen beim Regionalverband Ruhr (ohne Ruhr Grün) ausgeweitet. Die Führungsfunktionen verteilen sich auf den Ebenen Referats-, Team- und Projektleitung wie folgt:

Stand: 31.12.2022

Funktion	Frauen	Männer
Referatsleitungen	11	9
Teamleitungen	14	19
Projektleitungen	4	0
Gesamt	29	28

Stellenbewertungen

Durch die zuständigen Sachbearbeiter des Referates Personal wurden in 2022 für den Stamm-RVR insgesamt 74 Stellen bewertet.

Teleheimarbeit / Mobiles Arbeiten

Die bisherige Dienstvereinbarung zur alternierenden Teleheimarbeit und zum Mobilien Arbeiten wurde am 01.04.2022 durch eine neue Dienstvereinbarung zum Mobilien Arbeiten ersetzt. Die in der bisherigen Form angebotene Teleheimarbeit ist nicht mehr vorgesehen und wurde komplett durch mobiles Arbeiten ersetzt. Bestehende Verträge zur Tele-Heimarbeit behalten bis zu deren Ablauf ihre Gültigkeit.

Teleheimarbeit

Von den 55 bestehende Plätzen sind 26 Plätze in 2022 ausgelaufen.

Mobiles Arbeiten

In 2022 wurde weiteren 67 Mitarbeitenden des RVR mobiles Arbeiten ermöglicht.

Elternzeit

17 Beschäftigte (13 Mitarbeiterinnen und 4 Mitarbeiter) haben in 2022 Elternzeit in Anspruch genommen.

Personalentwicklung

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

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

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

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

Aufgrund des aktuellen Personalentwicklungskonzeptes wurden 2022 folgende Maßnahmen von den Mitarbeitenden (RVR-Stamm) in Anspruch genommen:

- Führungskräftecoachings
Im Berichtszeitraum wurden 6 Führungskräfteeinzelcoachings durchgeführt.

- **Führungskräftetrainings**
56 Führungskräfte haben im Rahmen eines von Team 7-2 konzipierten Programms an insgesamt 37 Inhouse-Führungskräftetrainings teilgenommen.
- **Qualifizierungsmaßnahmen**
2 Mitarbeitende nahmen in 2022 an Qualifizierungsmaßnahmen teil.
- **Teambezogene Maßnahmen**
Es wurden beim RVR 5 Team- oder Referats-Workshops durchgeführt.
- **Externe Fortbildung**
Insgesamt haben rund 195 Mitarbeitende externe Fortbildungsveranstaltungen besucht.
- **Interne Fortbildung**
Das Referat Personal hat im Jahr 2022 insgesamt 9 Inhouse-Schulungen für Mitarbeitende angeboten.

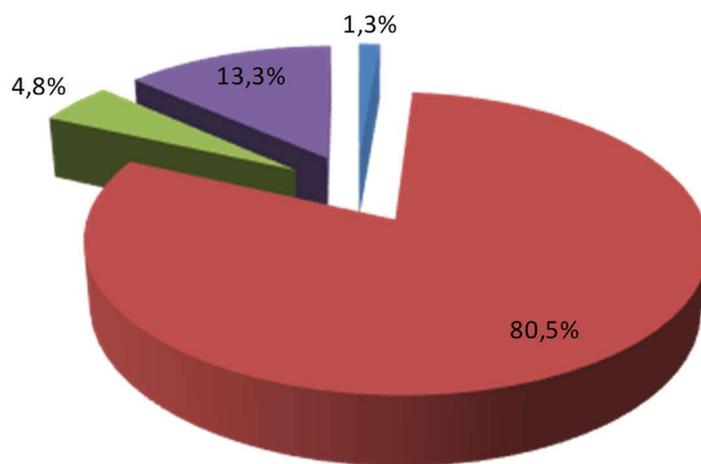
4. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Die Bilanz des RVR schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 656.775,9 T€ ab. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz des RVR wie folgt dar:

Aktiva	in Mio €	in %	Passiva	in Mio €	in %
Aufwendungen z. Erh. d. gem. Leistungsfähigkeit	8,8	1,3	Eigenkapital	219,0	33,3
Anlagevermögen	528,9	80,5	Sonderposten	145,7	22,2
Umlaufvermögen	31,5	4,8	Rückstellungen	69,3	10,6
Aktive RAP	87,7	13,3	Verbindlichkeiten	174,6	26,6
			Passive RAP	48,1	7,3
Summe	656,8	100,0	Summe	656,8	100,0

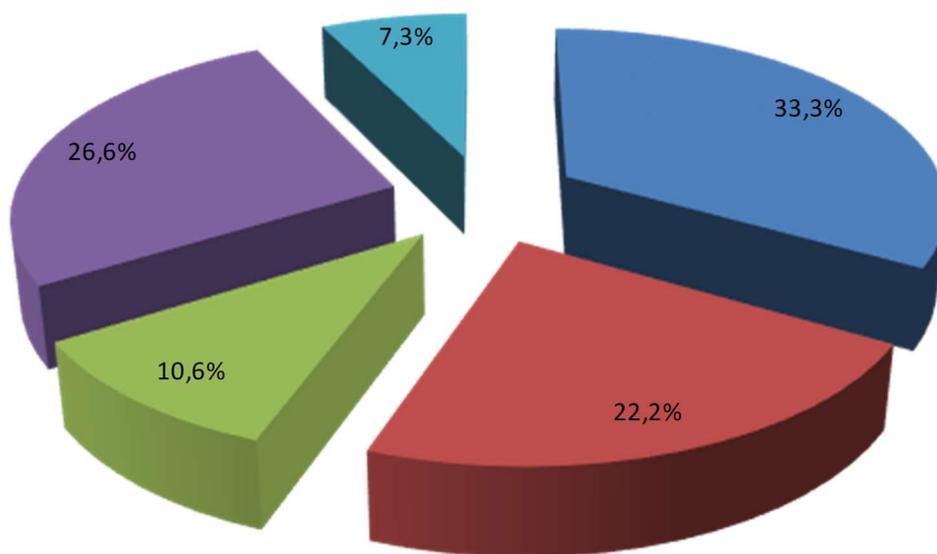
Aktiva

- Aufwendungen z. Erh. d. gem. Leistungsfähigkeit
- Anlagevermögen
- Umlaufvermögen
- Aktive RAP



Passiva

- Eigenkapital
- Sonderposten
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- Passive RAP



4.1 Strukturbilanz

AKTIVA

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Langfristig gebundenes Vermögen						
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit Anlagevermögen	8.818	1,34%	6.482	1,01%	2.336	0,00%
Immaterielles Vermögen	585	0,09%	251	0,04%	334	133,11%
Grundvermögen	232.357	35,38%	233.042	36,39%	-685	-0,29%
Infrastrukturvermögen	136.123	20,73%	136.050	21,24%	73	0,05%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.427	0,83%	4.737	0,74%	690	14,57%
Kunst, Kulturdenkmäler	775	0,12%	575	0,09%	200	34,70%
Maschinen, tech. Anlagen u. Fahrzeuge	824	0,13%	813	0,13%	11	1,31%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.306	0,81%	4.565	0,71%	741	16,23%
Anlagen im Bau	15.280	2,33%	9.620	1,50%	5.660	58,83%
Finanzanlagen	132.178	20,13%	130.471	20,37%	1.707	1,31%
Langfristige Forderungen	198	0,03%	0	0,00%	198	#NV
	537.870	81,90%	526.606	82,23%	11.264	2,14%
Kurzfristig gebundenes Vermögen						
Vorräte	133	0,02%	124	0,02%	9	7,10%
Forderungen	17.033	2,59%	12.322	1,92%	4.711	38,23%
Sonstige Vermögensgegenstände	4.563	0,69%	4.274	0,67%	289	6,77%
Liquide Mittel	9.526	1,45%	10.406	1,62%	-880	-8,45%
Rechnungsabgrenzungsposten	87.650	13,35%	86.705	13,54%	945	1,09%
	118.906	18,10%	113.831	17,77%	5.075	4,46%
	656.776	100,00%	640.437	100,00%	16.339	2,55%

PASSIVA

Langfristige Finanzierungsmittel

Eigenkapital						
Rücklagen	218.961	33,34%	223.810	34,95%	-4.849	-2,17%
Sonderposten für Zuwendungen	145.739	22,19%	144.954	22,63%	785	0,54%
Rückstellungen	58.937	8,97%	51.480	8,04%	7.457	14,49%
Verbindlichkeiten	101.183	15,41%	109.563	17,11%	-8.380	-7,65%
	524.821	79,91%	529.807	82,73%	-4.986	-0,94%

Kurzfristige Finanzierungsmittel

Instandhaltungsrückstellungen	10.386	1,58%	5.828	0,91%	4.558	100,00%
Verbindlichkeiten	73.442	11,18%	57.013	8,90%	16.429	28,82%
Rechnungsabgrenzungsposten	48.127	7,33%	47.789	7,46%	338	0,71%
	131.955	20,09%	110.630	17,27%	21.325	19,28%
	656.776	100,00%	640.437	100,00%	16.339	2,55%

4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Die Aktivseite zeigt das Vermögen des RVR. Das Anlagevermögen stellt mit rd. 528.854,0 T€ (80,5 %) die mit Abstand größte Position der RVR-Bilanz dar. Rd. 232.357,2 T€ (35,4 %) entfallen dabei auf Grundvermögen und immobile Baulichkeiten. Ein Großteil des Vermögens des RVR ist in unbebauten Grundstücken gebunden. Dabei ist die größte Position im Bereich Wald und Forst mit rd. 129.925,1 T€ zu verzeichnen.

Der Anteil der Finanzanlagen am Vermögen beträgt rd. 132.178,0 T€ (20,1 %). Hier zeigt sich insbesondere der Anteil an den Tochterunternehmen Abfallentsorgungs-Gesellschaft

Ruhrgebiet mbH (AGR) mit einem Wert von 101.500,0 T€, der Freizeitgesellschaft Metro-pole Ruhr mbH (FMR) in Höhe von 14.123,7 T€ sowie die Beteiligungen an den Freizeitgesellschaften im RVR-Gebiet, die mit einem Wert in Höhe von rd. 7.946,1 T€ bilanziert sind, und das Sondermögen mit dem Eigenbetrieb RVR Ruhr Grün in Höhe von 5.906,4 T€.

Bei der Infrastrukturquote wird das Infrastrukturvermögen im Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Das Infrastrukturvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr (136.050,0 T€) nur marginal um rd. 73 T€ (0,1 %) auf 136.122,5 T€ (21,3 %) erhöht.

Die Investitionsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr von 148,3 % auf 208,33 % erhöht. Im Wesentlichen lässt sich das auf die geleisteten Anzahlungen für Baumaßnahmen im Bereich der Revierparks 2020 zurückführen.

Das Umlaufvermögen fällt mit rd. 31.453,8 T€ (4,8 %) nicht ins Gewicht und ist nur leicht um 0,6 % 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 95,5 % aus. Die Kennzahl bildet den im Handelsrecht als sogenannte „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. 218.960,5 T€ (33,3 %) und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit rd. 196.213,7 T€, der Ausgleichsrücklage mit rd. 27.595,0 T€ und dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.848,1 T€.

Bei den Sonderposten weist die Bilanz einen Bestand von rd. 145.739,3 T€ (22,2 %) aus. In diesen Sonderposten werden insbesondere Landeszuweisungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen gezahlt werden. In der Berechnung der Bilanzkennzahlen werden die Sonderposten wie Eigenkapital behandelt, da die Mittel bei fördergerechter Verwendung der damit finanzierten Anlagegüter endgültig dem RVR zur Verfügung stehen. Bei abnutzbarem Anlagevermögen werden die Sonderposten ertragswirksam über deren Nutzungsdauer aufgelöst.

Rückstellungen wurden in Höhe von rd. 69.323,6 T€ (10,6 %) gebildet und sind hauptsächlich langfristiger Natur.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 174.625,2 T€ (26,6 %) setzen sich, wie der Struktur-bilanz zu entnehmen ist, zum größten Teil aus langfristigen Verbindlichkeiten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um rd. 8.048,5 T€ (4,8 %) erhöht.

Die Eigenkapitalquote 2 gibt einen Hinweis auf die Kapital- und Finanzierungsstruktur und lässt Rückschlüsse auf die „Bonität“ zu. Mit einer Eigenkapitalquote von 55,53 % weist der

RVR weiterhin eine solide Eigenkapitalausstattung aus, sie hat sich im Vergleich zum Vorjahr geringfügig aufgrund der Jahresfehlbeträge aus 2021 und 2022 um 2,1 % verringert.

4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

NKF - Kennzahlenset NRW

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

		2022	2021	Veränderung
		in %		
Aufwandsdeckungsgrad	<i>Ordentliche Erträge * 100</i>	91,16	93,69	-2,53
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

Eigenkapitalquote I	<i>Eigenkapital * 100</i>	33,34	34,95	-1,61
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

Eigenkapitalquote II	<i>(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) * 100</i>	55,53	57,58	-2,05
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

Fehlbetragsquote	<i>Negatives Gesamtjahresergebnis * -100</i>	2,17	0,20	-0,81
	<i>Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage</i>			

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

NKF - Kennzahlenset NRW

Kennzahlen zur Vermögenslage

		2022	2021	Ver- änderung
		in %		
Infrastrukturquote	<i>Infrastrukturvermögen * 100</i>	20,73	21,24	-0,51
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

Abschreibungs- intensität	<i>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen * 100</i>	5,70	6,25	-0,55
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

Drittfinanzierungs- quote	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten * 100</i>	59,10	52,76	6,34
	<i>Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen</i>			

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

Investitionsquote	<i>Bruttoinvestitionen * 100</i>	208,33	148,34	59,99
	<i>Abgänge des AV + Abschreibungen AV</i>			

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

NKF - Kennzahlenset NRW

Kennzahlen zur Finanzlage

		2022	2021	Ver- änderung
		in %		
Anlagen- deckungsgrad II	<i>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen und Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) * 100</i>	95,51	99,21	-3,70
	<i>Anlagevermögen</i>			

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

Dynamischer Verschuldungs- grad	<i>Effektivverschuldung</i>	24,80	24,56	0,24
	<i>Saldo aus laufender Geschäftstätigkeit (FR)</i>			

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

Liquidität 2. Grades	<i>(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) * 100</i>	98,21	72,78	25,43
	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>			

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

Kurzfristige Verbindlich- keitsquote	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten *100</i>	4,08	2,59	1,49
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

Zinslastquote	<i>Finanzaufwendungen * 100</i>	1,22	1,48	-0,26
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

NKF - Kennzahlenset NRW

Kennzahlen zur Ertragslage

		2022	2021	Ver- änderung
		in %		
Allgemeine Umlagenquote	Allgemeine Umlage * 100	78,26	76,70	1,56
	Ordentliche Erträge			

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

Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen * 100	9,67	10,72	-1,05
	Ordentliche Erträge			

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

Personalintensität	Personalaufwendungen * 100	27,10	26,59	0,51
	Ordentliche Aufwendungen			

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

Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100	11,33	13,11	-1,78
	Ordentliche Aufwendungen			

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

Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen * 100	35,20	33,91	1,29
	Ordentliche Aufwendungen			

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

?Effektivverschuldung	<i>Gesamtes Fremdkapital ./.. Liquide Mittel ./.. kurzfristige Forderungen</i>	217.641.702,90	211.823.041,84	5.818.661,06
n. b.	nicht berechenbar			
k. A.	keine Angaben			

5. 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 und Risiken, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des RVR haben können, dargestellt und erläutert (vgl. § 49 S. 6 KomHVO NRW).

5.1 Risiken

Ukraine-Krieg

Durch den am 24.02.2022 begonnenen Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine stehen große Teile der wirtschaftlichen Beziehungen zu Russland auf dem Prüfstand bzw. wurden bereits gekappt. Infolge des Krieges zeigten sich Verluste an den Finanzmärkten. Der RVR sieht sich nach Jahren der Niedrigzinsphase seit Mitte 2022 stark anziehenden Zinsen ausgesetzt, so dass hier bei der Aufnahme neuer und Prolongation bestehender Darlehensverträge mit höheren Zinssätzen zu rechnen ist. Der Zinsaufwand in der Ergebnisrechnung wird hierdurch steigen. Zudem erfuhren die allgemeinen Lebenshaltungskosten im Zuge der stark anziehenden Inflation einen starken Anstieg. Ebenfalls stark angestiegen sind die Bezugskosten für Energie (Gas, Strom u. a.).

Diese Auswirkungen sowie kriegerische Auseinandersetzungen auf europäischem Boden führen zu einer großen Verunsicherung in der Bevölkerung. Diese drohenden Wohlstandsverluste versuchen alle staatlichen Ebenen auszugleichen, wobei bereits absehbar ist, dass nicht alle Verluste ausgeglichen werden können.

Der Arbeitsmarkt in Deutschland zeigt sich trotz der oben skizzierten Entwicklungen recht stabil. Unmittelbar mit dem Angriffskrieg verbunden ist jedoch ein Flüchtlingszustrom nach Deutschland, so dass die Kommunen erneut die Herausforderung der Unterbringung von Kriegsflüchtlingsen zu meistern haben.

Der Landesgesetzgeber hat das NKF-CIG-NRW zum NKF-CUIG-NRW weiterentwickelt und hierdurch die Möglichkeit geschaffen, neben den pandemiebedingten Mehraufwendungen nunmehr auch kriegsbedingte Schäden in den kommunalen Haushalten zu isolieren. Diese Möglichkeit führt beim RVR dazu, dass die erheblichen Mehraufwendungen im Energiesektor, die sich vor allem in deutlich höheren Transferaufwendungen an die RVR-Bädergesellschaften auswirken, isoliert werden können. Die kriegsbedingten Mehraufwendungen im Jahr 2022 machen rund 5,0 Mio. € aus. Die Isolierungsmöglichkeit trägt somit im Ergebnis dazu bei, dass der Jahresfehlbetrag 2022 um diese negativen Effekte entlastet wird. Auch im Jahr 2023 gehen vor allem die RVR-Bädergesellschaften von in Folge weiterhin hohen Energiebezugskosten von kriegsbedingten Mehraufwendungen aus, die vom RVR zu tragen sind.

COVID-19-Pandemie

Die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie auf das gesellschaftliche Leben und die Tätigkeitsbereiche des RVR nahmen im Verlauf der Jahre 2022/2023 immer weiter ab. Die Freizeitgesellschaften konnten das Jahr 2022 durchgehend öffnen und weitestgehend ohne

Einschränkungen ihr Geschäftsmodell betreiben. Trotz dieser Entwicklung konnten weiterhin zahlreiche RVR-Veranstaltungen nicht stattfinden, krankheitsbedingte Ausfälle in der Belegschaft führten dazu, dass Projekte z. T. nicht in der ursprünglichen Zeitplanung bearbeitet werden konnten. Insbesondere in den RVR-Freizeitgesellschaften ist festzustellen, dass nicht alle Besuchenden, die noch im letzten pandemiefreien Jahr 2019 die Angebote und Leistungen der RVR-Gesellschaften nutzten, zurückgewonnen werden konnten. So ist ein durchaus spürbarer Besuchendenrückgang insbesondere in den Bädern festzustellen.

Das NKF-CUIG-NRW eröffnet letztmalig für das Jahr 2023 eine Isolierungsmöglichkeit pandemiebedingter Mehraufwendungen. Die pandemiebedingten Mehraufwendungen im Haushaltsplan 2023 sind jedoch bereits im Vergleich zu den Vorjahren deutlich rückläufig. Zu entscheiden wird sein, wie der RVR mit isolierten Mehraufwendungen bilanzrechtlich umgehen wird. Eine Entscheidung hierzu muss zum Haushaltsjahr 2026 getroffen werden. Das NKF-CUIG-NRW sieht eine lineare Abschreibung über längstens 50 Jahre, aber auch die einmalige Option, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Eine Eintrübung der positiven Lage aufgrund rückläufiger Wirtschaftsleistung in Deutschland ist zumindest anhand der für die RVR-Verbandsumlage maßgeblichen Bemessungsgrundlagen (Steuerkraft der Mitgliedskörperschaften) bisher nicht festzustellen. Für das Jahr 2023 werden von der Landesregierung Steuereinnahmen auf Rekordniveau erwartet, so dass die in den vergangenen Jahresabschlüssen befürchteten Ertragseinbrüche bei der Verbandsumlage nicht eingetreten sind bzw. voraussichtlich auch nicht eintreten werden.

RVR-Beteiligungen

Ungeachtet der Corona-Auswirkungen ist seit Jahren ein Verzehr des Eigenkapitals aufgrund des Rückgriffs auf die Kapitalrücklage bei vielen (Freizeit-)Gesellschaften zu verzeichnen. Individuell durchgeführte Sanierungsmaßnahmen in den einzelnen Gesellschaften haben die negative Entwicklung teilweise ein wenig aufgehalten, gleichwohl ist in allen Gesellschaften auch zu erkennen, dass die Restrukturierungsbemühungen nachhaltig noch nicht zu dem gewünschten Erfolg geführt haben. Die rückläufige Besuchendenentwicklung zeigt, dass ein verändertes Nachfrageverhalten in der Region zu erkennen ist, obwohl die Besuchendenstatistik des 1. Quartals 2023 von einer deutlichen Erholung der Besuchendenzahlen und auch Einnahmen in den Freizeitgesellschaften zeigt. Insgesamt ist zu erkennen, dass trotz aller Maßnahmen der wirtschaftliche Handlungsdruck auf die Gesellschafter weiter zunimmt. Mittlerweile liegt eine vom Aufsichtsrat der FMR beschlossene Unternehmensstrategie vor. Für die Umsetzung dieser Strategie ist eine umfangreiche Maßnahmenliste erarbeitet worden. Die Gesellschafter der FMR müssen sich hierzu im Rahmen der Gespräche zur Neufassung der Gesellschaftervereinbarung in 2023 positionieren. Gleichermaßen liegt ein Papier zur Neuausrichtung der Revierpark Gysenberg GmbH vor.

Ein finanziell erhebliches Risiko für den RVR-Haushalt stellen die sanierungsbedürftigen Einrichtungen und Anlagen in den Freizeitgesellschaften dar. Bereits in den Jahren 2019 und 2020 fielen Angebote aufgrund technischer Mängel aus (z. B. Solebecken Kemnade, Solebecken Vonderort). Dies führt nicht nur zu Umsatzrückgängen in den Gesellschaften, sondern auch zu z. T. erheblichen Investitionsbedarfen, die der RVR als Mitgeschafter zu tragen hat. Durch die Erhebung des Sanierungs- und Investitionsbedarfs aller FMR-Einrichtungen wird erstmalig ableitbar, wie hoch in den kommenden Jahren die finanziellen Aufwendungen sein werden, um die Anlagen hygienisch, energetisch und zeitgemäß aus-

zustatten. Konkret in der Prüfung ist ein Komplettabriss der Gebäude im Revierpark Vonderort und ein sich anschließender Neubau. Beantragte Fördermittel für den Neubau wurden Anfang des Jahres abgelehnt. Derzeit prüft die Geschäftsführung, ob weitere Fördermöglichkeiten eröffnet sein könnten. Auch für die Betriebsstätte Mattlerbusch erfolgen derzeit Planungen für einen Neubau.

Die gestiegenen Energiebezugskosten erfordern in 2022 und 2023 einen höheren Betriebskostenzuschuss der Gesellschafter. Im Verlaufe des Jahres 2023 hat sich jedoch gezeigt, dass die Preise zurückgegangen sind und nicht mehr auf dem Peak im 3./4. Quartal 2022 stehen. Dennoch ist das Preisniveau der Vor-Kriegszeit noch nicht wieder erreicht. Entlastend wirken die Summen, die insbesondere der FMR nach den Energiepreisbremsengesetzen (sog. Doppel-Wumms) zur Verfügung stehen.

Auch die Ruhr Tourismus GmbH wurde hart von den Corona-Lockdowns in 2020 und 2021 getroffen. Die Verkaufszahlen der in den letzten Jahren durch die RTG zum Erfolgsprodukt vermarkteten RUHR.TOPCARD (RTC) brachen in 2021 deutlich ein, so dass die RTC hohe Defizite in 2021 verursacht. Aufgrund der langen Schließzeiten der Freizeiteinrichtungen waren die Card-Käufer*innen der vergangenen Jahre sehr zurückhaltend und verzichteten überwiegend auf einen Kauf der Card. Der Card-Verkauf im Jahr 2022 lief positiver als die Planungen der Geschäftsführung, so dass die RTC wieder positive Deckungsbeiträge erwirtschaftet.

Das Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) wurde 2019 als Teil des Klimapakets verabschiedet. Die Umsetzung erfolgt ab 01.01.2022 in Stufen, wobei eine Bepreisung der Müllverbrennung ab 2024 geplant ist. Auf den 01.01.2024 verschoben wird die Erhöhung des CO₂-Preises für Sprit, Heizöl und Gas. Bei einer Bepreisung von Siedlungsabfällen - und ggf. auch Gewerbe- und Sonderabfällen - als Brennstoff sind wesentliche Ergebniseffekte (für die AGR-Gruppe) ab 2023 ff zu erwarten, die auch die gesamte Abfallbranche treffen wird.

Auswirkungen einer solchen Bepreisung ergeben sich durch einen Mengen- und/oder Ergebnismrückgang, sofern die Bepreisung wirtschaftlich nicht vollständig auf die Abfallanlieferer via Preisanpassung überwältzt werden kann. Dies hätte somit auch erhebliche Auswirkungen auf die bisherige Ausschüttung der AGR an den Kernhaushalt des RVR.

Auch bezüglich der IGA 2027 gGmbH drohen Mehrkosten den RVR-Haushalt zu belasten. Auf Basis einer Fortschreibung des Wirtschaftsplanes und der mittelfristigen Finanzplanung schätzt die Geschäftsführung die Mehrkosten auf rd. 8 Mio. €. Die kommunalen Gesellschafter der IGA 2027 gGmbH haben die Geschäftsführung zu Gegensteuerungs- und Kompensationsmaßnahmen aufgefordert. In welchem Umfang diese Maßnahmen zu einer Reduzierung der Mehrkosten beitragen können, ist noch unklar.

Entwicklung der Personalaufwendungen / Personalarückstellungen

Zum Dezember 2022 belaufen sich die Überstunden aus Langzeitkonten und regulären Arbeitszeitkonten auf insgesamt 32.087 Stunden. Die Entwicklung der Stundenüberhänge der letzten Jahre zeigt zwar einen leichten Rückgang. Dennoch hält der RVR an dem Ziel fest, die Rückstellungen langfristig deutlich zu verringern. Die Entwicklung der Langzeitkonten wird hier in den kommenden Jahren für Entlastung sorgen, da ältere Mitarbeiter*innen in Ruhestand gehen und hierdurch die Langzeitstundenkontingente abgebaut werden.

Neue Langzeitkonten werden vom RVR seit mehreren Jahren nicht eingerichtet. Die Regelungen für Tarifbeschäftigte zur Übertragbarkeit von Resturlaub sollen beginnend ab dem Jahr 2023 (für den Resturlaub 2022) stringenter angewendet werden.

Die Rückstellungen für Beihilfeaufwendungen für aktive Beschäftigte und Versorgungsempfänger*innen zeigen seit Jahren ebenfalls eine ansteigende Entwicklung. Obwohl der RVR seit 2019 grundsätzlich keine neuen Beamtenverhältnisse begründet, steigen die Rückstellungsbedarfe aufgrund älter werdender und länger lebender Versorgungsempfänger*innen stetig an. Auch in Zukunft ist hier mit weiteren Steigerungen zu rechnen, die den RVR-Haushalt belasten werden. Gleiches gilt für die Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen.

Bei der Bewertung der Pensionsrückstellung sind die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik anzuwenden. Die geänderten biometrischen Rechnungsgrundlagen "Heubeck-Richttafeln 2018 G" wurden vom Bundesministerium für Finanzen anerkannt und werden in den entsprechenden Gutachten zugrunde gelegt. Insgesamt wird auch in den kommenden Jahren ein weiterer Anstieg der Pensionsrückstellungen erwartet. Der jährlich steigende Rückstellungsanteil verbunden mit dem aus Finanzmarktsicht unzutreffenden, aber gesetzlich vorgeschriebenen Zinsfuß von 5 % stellt ein latentes Risiko dar.

Die Bemessung der Pensionsverpflichtungen erfolgt durch Berechnung des Barwertes nach dem Teilwertverfahren. Der dabei zugrunde zu legende Zinsfuß beträgt gemäß § 37 Abs. 1 S. 4 KomHVO NRW 5 %. Angenommen wird, dass das zurückgestellte Kapital unter dieser Verzinsung den rechtlichen Versorgungsanspruch in der Zukunft decken wird. Im Umkehrschluss bedeutet dies, dass je niedriger der langfristige Kapitalmarktzins ist, ein umso höherer Barwert zum aktuellen Zeitpunkt vorhanden sein müsste. Das würde bedeuten, dass bei einer Reduzierung des Zinssatzes der Barwert und die zu bildende Pensionsrückstellung ansteigen würde. Die derzeitige Rückstellung für Pensionsverpflichtungen entspricht den gesetzlichen Anforderungen, wird jedoch den tatsächlichen Marktbedingungen nicht gerecht.

Die aktuelle Tarifeinigung zum Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst sieht eine Einmalzahlung von insgesamt 3 T€ in 9 Monatsbeträgen als einkommensteuerfreies "Inflationausgleichsgeld" für alle Beschäftigten vor. Ab dem 01.03.2024 soll das monatliche Entgelt um 200 €, anschließend um 5,5 %, mindestens insgesamt 340 € steigen. Nach Berechnungen des Referats Personal belaufen sich die Kosten des Tarifabschlusses auf insgesamt 1,98 Mio. €, wovon rund 1,0 Mio. € auf das Haushaltsjahr 2024 entfallen wird.

Bauwerksmonitoring

Die systematische und geordnete Prüfung und Kontrolle von Brücken, Ingenieurbauwerken, Stützmauern und sonstiger Gegenstände des RVR-Anlagevermögens wurde in den letzten Jahrzehnten sehr stiefmütterlich behandelt. Ein systematisches, regelmäßiges Bauwerksmonitoring wurde erst in 2020 bei Referat 12 – Liegenschaften und Hochbau eingerichtet. Erste Erkenntnisse aus dem Bauwerksmonitoring liegen vor und zeigen z. T. erhebliche Instandhaltungsbedarfe, die Einfluss in die Haushaltsplanung für die Jahre ab 2022 ff erhielten. Sanierungsbedarfe in Millionenhöhe drohen, die den RVR-Haushalt in den kommenden Jahren vor erhebliche Herausforderungen stellen werden.

5.2 Chancen

Manifesta 16

Kulturschaffende, Institutsleiter*innen und Kurator*innen aus der Region haben sich zehn Jahre nach der Kulturhauptstadt RUHR.2010 gemeinsam für das Ruhrgebiet als Austragungsort der Manifesta 15 im Jahr 2024 eingesetzt. Die Manifesta ist ein renommiertes, im zweijährlichen Rhythmus an unterschiedlichen Orten Europas stattfindendes Kunst-Ereignis. Der Initiator*innenkreis wurde während eines mehrmonatigen Bewerbungsprozesses vom Ministerium für Kultur und Wissenschaft des Landes Nordrhein-Westfalen und dem Regionalverband Ruhr unterstützt. Auch Stiftungen der Region und des Landes NRW haben ihre Unterstützung mit Letters of Interest zum Ausdruck gebracht.

Der Initiator*innenkreis hat bei der International Foundation Manifesta (IFM) eine Bewerbung für die Manifesta 15 im Ruhrgebiet eingereicht. Mitbewerber des Ruhrgebietes war die Stadt Barcelona. Die Bewerbungen des Ruhrgebietes und der Stadt Barcelona haben das international besetzte Auswahlgremium so deutlich überzeugt, dass beide Kandidaten einen Zuschlag erhielten und eine außerplanmäßige Doppelvergabe erfolgen soll: 2024 Barcelona, 2026 Ruhrgebiet. Dem Ruhrgebiet bietet dies die Möglichkeit einer ausreichenden Vorbereitungszeit sowie einer frühzeitigen Beauftragung einer vorbereitenden Studie. Kooperationen und erste Projekte auf dem Weg zur Manifesta 16 werden sowohl von der IFM als auch der Stadt Barcelona ausdrücklich gewünscht und tragen zur weiteren internationalen Profilierung der Kulturmetropole Ruhr bei. Der Stiftungsrat der IFM hat seine Entscheidung am 27.11.2020 getroffen und dem Ruhrgebiet im Anschluss das Angebot unterbreitet, Austragungsort der Manifesta 16 im Jahr 2026 zu sein.

Zum inhaltlichen Konzept: Die Initiator*innen sehen die Manifesta als Chance, um sich gemeinsam auf künstlerischer und gesellschaftlicher Ebene der Frage zu widmen, wie sich eine globale Logistik mit neuen Handelswegen, digitale Ökonomien und veränderte Arbeitsbedingungen im Herzen Europas auswirken. Das Ruhrgebiet, das entlang der historischen Handelsroute „Hellweg“ gelegen und heute Endpunkt der „Neuen Seidenstraße“ zwischen Duisburg und Peking ist, bietet sich als historisch und zeitgenössisch aufgeladener Schauplatz für die Entfaltung dieser Thematik in besonderer Weise an. Vor dem Hintergrund gegenwärtiger Verschiebungen in den globalen Kräfteverhältnissen möchte die Manifesta deren konkrete Auswirkungen im Ruhrgebiet in den Blick nehmen. Das Konzept sieht vor, das Bewusstsein für die Folgen der Globalisierung zu schärfen und die etablierte Beziehung zwischen Zentrum und Peripherie zu reflektieren. Wie verändern sich die Begriffe „Arbeit“, „Stadt“, „Zentrum“ und „Peripherie“ durch Digitalisierung, die weltweiten Handelsrouten und neue Wirtschaftsfelder? Besitzt das polyzentrische Ruhrgebiet das Potenzial, sich als utopisches Modell einer neuen Form von Urbanität zu behaupten, die der Dynamik von Verdrängung und Gentrifizierung ein reiches Geflecht aus kultureller Dichte, regionaler Produktion und Freiräumen entgegensetzt?

Der RVR wird als Lead-Partner der Manifesta 16 fungieren. Zur Vorbereitung, Planung und Durchführung der Manifesta 16 wurde eine zeitlich befristete Durchführungsgesellschaft gegründet. Die Gesellschaft hat 2023 ihre Arbeit aufgenommen. Am 02.06.2023 fand die erste Aufsichtsratssitzung der Gesellschaft statt.

Internationale Gartenausstellung 2027

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

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

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

Der Durchführungsvertrag wurde auf Beschluss der Verbandsversammlung am 14.12.2018 zwischen der DBG und dem RVR geschlossen und notariell beurkundet. Die IGA-Durchführungsgesellschaft wurde am 20.12.2019 durch die Städte Dortmund, Duisburg und Gelsenkirchen, die Deutsche Bundesgartenschau Gesellschaft sowie den RVR gegründet. Als zusätzliche Gesellschafter konnten Ende 2020 die Städte Bergkamen und Lünen sowie der Kreis Recklinghausen gewonnen werden.

Neben dem organisatorischen Aufbau der Gesellschaft stieg die IGA 2027 gGmbH seit dem Jahr 2020 auch in die inhaltliche Arbeit ein. Ein Fokus der Arbeit lag auf der Umsetzung der Wettbewerbe für die Zukunftsgärten inklusive der Folgebeauftragung der Planungen in Form von VgV-Verfahren. Damit wird die bauliche Realisierung der Zukunftsgärten vorbereitet.

Auf der Ebene Unsere Gärten sind 37 Erste-Stern-Projekte bei rund 25 beteiligten Kommunen in einem ersten Schritt für eine Umsetzung ausgewählt worden und sollen soweit möglich in den nächsten Jahren Förderzugänge erhalten und baulich durch die Kommunen umgesetzt werden. In der Verknüpfung mit einer umfänglichen Radwegeentwicklung und touristisch wirksamen Routen der Parks und Gärten sollen diese als wesentlicher regional wirkender Faktor fungieren, um die Einigkeit der Region für das Großevent zu gewährleisten und auch zusätzliche tourismuswirtschaftliche Effekte zu induzieren.

Parallel erfolgen für die Ebene Mein Garten nach der Konzeptentwicklung derzeit die ersten operativen Schritte, um entsprechende Partizipation und privates Engagement einzubinden.

Das Jahr 2022 wurde dazu genutzt, sämtliche planerische Konzepte weiter zu qualifizieren, um für die Folgejahre in die konkreten Umsetzungsschritte einsteigen zu können.

Integriertes Handlungskonzept (Revierpark 2022)

Der RVR hat im Januar 2017 auf Beschluss der Verbandsversammlung die Erarbeitung eines integrierten Strategie-, Planungs- und Entwurfskonzepts (IHK RP 2020) für die künftige Entwicklung der Freiflächen der Revierparke in Auftrag gegeben. Ziel dieses IHK ist eine ganzheitliche Betrachtung und Vernetzung der fünf Revierparke. Eine optimierte örtliche Anbindung z. B. an das regionale Radwegesystem, Spiel- und Sportangebote für unterschiedliche Nutzergruppen und Altersstufen, attraktive und doch pflegeleichte Grünanlagen, multifunktional nutzbare Treffpunkte und Aufenthaltsbereiche für die unterschiedlichen Bevölkerungsgruppen sowie außerschulische Bildungsorte für Kinder, Jugendliche und Erwachsene sollen geschaffen werden. Das IHK 2022 adressiert unterschiedliche Förderzugänge und umfasst Maßnahmen mit einem Gesamtvolumen von insgesamt 58,5 Mio. €. Im Rahmen des Förderauftrages „Grüne Infrastruktur NRW“ haben die Jury und ein interministerieller Arbeitskreis im Dezember 2017 eine Förderempfehlung von zahlreichen Maßnahmen in einer Gesamthöhe von 28,5 Mio. € ausgesprochen. In 2018 wurde für die Maßnahmenvorschläge innerhalb einer Frist von sechs Monaten eine förderantragsfähige Qualifizierung der Maßnahmenideen umgesetzt. Die Förderempfehlung ist eine große Chance für die Metropole Ruhr, die in die Jahre gekommenen Revierparke mit für die Nutzergruppen nicht mehr attraktiven Angeboten umfänglich zu modernisieren und attraktiver zu gestalten. Die entsprechenden Förderbescheide der Bezirksregierungen liegen seit Mitte 2019 vor.

Die Eröffnung der neu gestalteten Revierparks ist mit einem großen Bürger*innenfest für den 18.06.2023 geplant. Die baulichen Maßnahmen sind bis zu diesem Zeitpunkt abgeschlossen.

Einer stärkeren Nachfrage erfreuten sich in den Pandemiezeiten die Revierparks. Das Besucher*innenaufkommen in den Parks war im Vergleich zu normalen Zeiten deutlich höher, so dass hierin auch eine Chance auf steigende Bekanntheit der Freizeiteinrichtungen und Wertschätzung der Angebote besteht.

Wasserstoffinitiativen des RVR

Der RVR hat in enger Zusammenarbeit mit der Business Metropole Ruhr GmbH ein Konzept zur Einrichtung einer regionalen „Koordinierungsstelle Wasserstoff Metropole Ruhr“ vor-

legt, welches die relevanten Akteure aus der gesamten Region beteiligt und zusammenbringt. Das Projektbüro hat mit einem offiziellen KickOff-Event im Mai 2022 die Arbeit aufgenommen.

Aufgabenschwerpunkte dieser Koordinierungsstelle sind u. a. die Erarbeitung einer regionalen Wasserstoff-Strategie mit einer operativen Koordinierungsstelle auf Basis der nationalen Wasserstoffstrategie, die aktive Förderberatung von Unternehmen, Kommunen und kommunalen Wirtschaftsförderungen vor dem Hintergrund verschiedener Förderkulissen (EU, Bund, Land NRW) zum Thema Wasserstoff, die Ausarbeitung einer Vision einer Wasserstoffmetropole Ruhr in Kooperation mit dem Standortmarketing sowie die Begleitung und Koordinierung des Infrastrukturausbaus, um Angebot und Bedarf zusammenzubringen und die Bedeutung der Metropole Ruhr als Drehscheibe für die deutsche Energieversorgung und die damit verbundenen Arbeitsplätze unter dem Vorzeichen der Klimaneutralität zu stärken bzw. zu erhalten.

Angetrieben vom Wasserstoff soll die Metropole Ruhr die grünste Industrieregion der Welt werden. Die Region war im Kohlezeitalter die wichtigste Industrieregion in Deutschland. Sie wurde im Strukturwandel die grünste Metropole Deutschlands und sie bietet jetzt alle Voraussetzungen, um die grünste Industrieregion der Welt zu werden. Das erste bundesweite Wasserstoff-Ranking, das das Institut der deutschen Wirtschaft in Köln durchgeführt und im Dezember 2020 vorgelegt hat, zeigt eindrucksvoll die Stärke der Metropole Ruhr auf dem Feld der Entwicklung und Anwendung von Wasserstofftechnologien. Vor allem im industriellen Sektor ist das Ruhrgebiet führend. Die internationale Vernetzung des Ruhrgebiets sowie die Unternehmensbeteiligungen an wasserstoffaffinen FuE-Projekten stehen ebenso hervor wie die Einschätzung der Mitglieder des nationalen Wasserstoffrates im Hinblick auf die Qualität der Region als bundesweiter Motor für die Nutzung der Wasserstofftechnologie. Diese hervorgehobene Stellung gilt es zu nutzen und die Metropole Ruhr bundesweit als Modellregion zu etablieren.

In der im Auftrag des BMWI vom PTJ (Projektträger Jülich) erstellten Studie „Transformation des Energiesystems in Modellregionen mit Hilfe von grünem Wasserstoff“ vom 03.12.2022 wird die Metropole Ruhr als mögliche Modellregion für eine Transformation des Energiesystems diskutiert. Das PTJ empfiehlt eine grundlegend neue Konzeption einer Fördermaßnahme für die ganzheitliche Transformation in Regionen mit hoher Industriedichte und hohem Potenzial für die sektorale Kopplung. Die Metropole Ruhr mit ihrem enormen CO₂-Senkungspotenzial und den Chancen, die sich aus den vorhandenen Strukturen ergeben, bietet sich als bundesweit beispielhafte Modellregion an.

Am 20.12.2022 wurde beim PTJ ein Antrag auf Förderung eines kommunalen H₂-Netzwerks eingereicht. Grundlage ist ein BMU-Förderprogramm im Rahmen der Kommunalrichtlinie. Die beantragte Fördersumme beläuft sich auf 1,67 Mio. € über 3 Jahre. Alle 53 Kommunen im RVR haben ihr Interesse an dem Netzwerk durch Zeichnung eines LOI bekundet. Mit Zuwendungsbescheid vom 23.08.2022 erhielt der RVR den Zuschlag für die beantragten Fördermittel für das Klimaschutznetzwerk mit Fokus auf grünen Wasserstoff.

Zudem ist ein gemeinsamer Förderantrag unter Federführung des Regionalverbandes Ruhr im Rahmen der Initiative Hydrogen Metropole Ruhr am 26.04.2023 als einer der drei „HyPerformer“ in Deutschland ausgezeichnet worden.

Die damit verbundene Bundesförderung von 15 Millionen beabsichtigt das Land Nordrhein-Westfalen nochmal um 15 Millionen Euro auf 30 Millionen aufzustocken. Durch feste

Zusagen von Investoren können dann Wasserstoff-Projekte in der Verkehrsinfrastruktur in Höhe von insgesamt 82 Millionen Euro umgesetzt werden.

Das Bundesministerium für Digitales und Verkehr (BMDV) hatte den Wettbewerb „HyLand-Wasserstoffregionen in Deutschland“ initiiert, um innovative regionale Konzepte für die Nutzung von Wasserstoff in der Mobilität zu fördern. Es geht um H₂-Tankstellen, um infrastrukturelle Voraussetzung für klimaneutralen Schwerlast- und auch Busverkehr. Die Hydrogen Metropole Ruhr (HyMR) als Wasserstoff-Initiative des Regionalverbandes Ruhr und der Business Metropole Ruhr (BMR) hat die Koordinierung der Antragstellung für die Region Rhein-Ruhr übernommen.

Digitaler Geo-Zwilling

Zur Begegnung der ständig wachsenden Herausforderungen des Klimawandels, des Artensterbens, der Energiewende, der Mobilität und des allgemeinen Strukturwandels soll ein digitaler Geo-Zwilling entwickelt werden – also ein detailreiches virtuelles Abbild der realen Welt der jeweiligen Region. Dabei wird durch die Kombination digitaler Raum- und Fachdaten mit digitalen Modellen die Möglichkeit eröffnet, auch sehr komplexe Zusammenhänge realitätsnah abbilden zu können. Der hohe Nutzwert des digitalen Geo-Zwillings liegt vor allem darin, Fragestellungen zur Entwicklung einer Stadt oder einer Region durchzuspielen, ihre Auswirkungen auf die Erreichbarkeiten, den Modal-Split aber auch auf die Luftbelastungen und den CO₂-Ausstoß darzustellen. Ein Transfer zu kommunalen Anwendungen wäre über das Geonetzwerk.metropoleRuhr und den Runden Tisch Klimaanpassung gewährleistet.

Grüne Infrastruktur, Haldenentwicklung

Ein Handlungsschwerpunkt des Verbandes liegt in den kommenden Jahren auf der Weiterentwicklung der grünen Infrastruktur in der Metropole Ruhr. Oberziel des Verbandes ist die Verbesserung der Lebensqualität durch den kontinuierlichen Ausbau grüner Infrastrukturen unter Berücksichtigung wirtschaftlicher, sozialer und ökologischer Belange. Die Strategie umfasst handlungsbezogene und flächenbezogene Ansätze und Maßnahmen zum Klimaschutz und zur nachhaltigen Freiraumentwicklung und -sicherung.

In diesem Zusammenhang wird die Weiterentwicklung und Attraktivierung der Halden, insbesondere der Halden, die der RVR ab 2022 von der RAG übernehmen wird, erhebliche finanzielle und personelle Ressourcen binden. Die Entwicklung der Haldenlandschaft bietet jedoch für den RVR die Chance, ein weltweit einmalig vorhandenes Alleinstellungsmerkmal zu entwickeln und die Grüne Infrastruktur weiter zu gestalten und für die Bürger*innen zu freizeithlichen und touristischen Zwecken zu gestalten.

Perspektiven und Ausbau der Erneuerbare Energien

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 24.06.2022 auf Antrag der SPD- und der CDU-Fraktion die Verwaltung mit der Prüfung beauftragt, welche Potentiale die RVR-Liegenschaften besitzen, um den Ausbau der erneuerbaren Energien voranzutreiben.

Das Referat 11 hat 58 Haldenstandorte dahingehend untersucht, ob diese das Potenzial zur Nutzung regenerativer Energien haben. Nach dieser ersten Analyse hätten 47 Halden die technischen Voraussetzungen mit Photovoltaik und Windkraft Energie zu erzeugen.

Eine weitergehende Einzelstandortuntersuchung und die intensive Abstimmung mit den Kommunen müssen jetzt klären, ob eine kurz-, mittel- oder langfristige Umsetzung möglich ist. Entscheidend sind dabei die planungsrechtlichen Voraussetzungen sowie bereits bestehende und geplante Nutzungskonzepte. Im Idealfall könnten mit Photovoltaik und Windkraft auf 47 Halden 788 Gigawattstunden pro Jahr erzeugt werden. Das heißt, 175.000 Haushalte könnten mit Energie versorgt und 377.000 Tonnen CO₂ gleichzeitig eingespart werden.

In der Ausschöpfung dieser Potenziale liegen sowohl Chancen für die Entwicklung der Metropolregion Ruhr zur grünsten Industrieregion der Welt sowie für etwaige Ertragssteigerungen im Haushalt des RVR sowie im RVR-Konzern.

Essen, im Juni 2023

Aufgestellt:



Markus Schlüter
Beigeordneter Wirtschaftsführung

Bestätigt:



Karola Geiß-Netthöfel
Regionaldirektorin

6. Organe und Mitgliedschaften

Vertreter*innen des Verbandsausschusses

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

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Becker-Lettow, Christa	Geschäftsführerin	1. IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsrat
Dr. Beisheim, Birgit	Dipl.-Chemikerin	1. Kreislaufwirtschaft Duisburg GmbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AÖR, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Servicebetriebe Duisburg, Aufsichtsrat Duisburg Business & Innovation GmbH, Aufsichtsrat Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat 2. IUTA Duisburg, Verwaltungsrat
Boos, Thomas	selbständiger Architekt / im Rahmen d. freiberufl. Tätigkeit für Bauherrn	1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH (FMR), Aufsichtsrat 4. Hospiz-Freundeskreis Dorsten e. V., stv. Vorsitzender im Vorstand FDP Stadtverband Dorsten, 1. Vorsitzender FDP Bezirksvorstand Ruhr, Beisitzer im Vorstand VLK (Vereinigung liberaler Kommunalpolitiker) NRW e. V., Beisitzer im Vorstand
Dr. Dudda, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Herne	1. Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (ewmr), Aufsichtsrat Stadtwerke Herne AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats Gelsenwasser AG, Kommunaler Beirat STEAG GmbH, Beirat Ruhrkohle AG (RAG), Aufsichtsrat 2. Herner Sparkasse, Vorsitzender des Verwaltungsrates, Vorsitzender des Risikoausschusses, Vorsitzender des Hauptausschusses Herner Sparkassenstiftung für Kunst und Kultur, Vorsitzender des Kuratoriums

Bildungs- und Erziehungsstiftung der Herner Sparkasse, Vorsitzender des Kuratoriums
 Stiftung Industriedenkmalpflege und Geschichtskultur, Kuratorium
 Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Versammlungsleiter
 Emscher-Genossenschaft, Vorsitzender des Genossenschaftsrats
 Regionalverband Ruhr, Kommunalrat

3. Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr der Stadt Herne mbH (VVH), Vorsitzender des Aufsichtsrats
 Straßenbahn-Herne-Castrop-Rauxel GmbH (HCR), Vorsitzender des Aufsichtsrats
 Wasserversorgung Herne Verwaltungs-GmbH (WVH) & WHV GmbH & Co. KG, Vorsitzender des Aufsichtsrats
 Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH (WfG), Vorsitzender des Aufsichtsrats
 Stadtmarketing Herne GmbH (SMH), Vorsitzender des Aufsichtsrats, stv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Evangelischer Verbund Ruhr gGmbH (EVR), Aufsichtsrat
 Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH (SEG), Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Uniper Wärme GmbH, Beirat
 Stiftung TalentMetropole Ruhr gGmbH, Kuratorium (ehrenamtlich)
 IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Kuratorium
 Manifesta 16 Ruhr gGmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrats
4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Kreisverband Herne, Vorsitzender
 Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Museums für Archäologie – Landesmuseum – Herne e. V., Kuratorium
 Verein zur Förderung der partnerschaftlichen Beziehungen der Stadt Herne e. V.
 Sozialdemokratische Partei Deutschlands (SPD)
 Industriegewerkschaft Bergbau, Chemie, Energie
 Gesellschaft der Freunde der Ruhr-Universität Bochum e. V.
 Deutsch-Chinesisches Bildungswerk e. V., Mitgliederversammlung
 ruhrvalley Cluster e. V., Vorstand
 ID55-anders alt werden e. V.
 Neue Gesellschaft für publizistische Bildung e. V., Beirat
 ZIA Zentraler Immobilienausschuss e. V., Kommunalrat

Freye, Wolfgang

Rentner

1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat
 Immobilienverwaltung Essen GmbH, Aufsichtsrat
4. kommunalpolitisches forum nrw e. V., Vorsitzender
 Die Linke. Essen, Kreissprecher

Heidenreich, Frank	selbst. Kaufmann, Betriebswirt	k. A.
Klimpel, Bodo	Landrat des Kreises Recklinghausen	<ol style="list-style-type: none"> 1. e.b.a. gGmbH (Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und Arbeit gGmbH) EKOCity GmbH Gelsenwasser AG newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Ruhrkohle AG Vestische Straßenbahnen GmbH WiN Emscher-Lippe GmbH 2. Zweckverband EKOCity Zweckverband GKD Israelstiftung des Kreises Recklinghausen Lippeverband/Emschergenossenschaft Studieninstitut Emscher-Lippe, Zweckverband Zweckverband VRR VRR AöR 3. ChemSite, Beirat GVV Kommunalversicherungen Westfälische-Lippische Versorgungskasse Jüdisches Museum Westfalen e. V. 4. Arbeitskreis der vestischen Heimatvereine e. V. Bildungsforum Vest Recklinghausen e. V. ChemKom e. V. h2-netzwerk-ruhr e. V. Schutzgemeinschaft Deutscher Wald e. V. Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Römermuseums Haltern e. V.
Mitschke, Roland	freiberufliche Tätigkeit	<p>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Präsidium des Aufsichtsrates, Aufsichtsratsvorsitzender</p> <p>Wirtschaftsentwicklungs-Gesellschaft Bochum, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender</p> <p>Bochumer Veranstaltungs-GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender</p> <p>Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender</p> <p>EGR Projekt mbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender</p> <p>Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender</p> <p>VfL Bochum, Findungskommission, Vorsitzender</p>

		Stiftung Erlöserkirche Bochum-Hiltrop, Beirat Tafel Bochum und Wattenscheid e. V., Vorstand
Prof. Dr. Noll, Hans-Peter	Vorstandsvorsitzender der Stiftung Zollverein	<ol style="list-style-type: none"> 1. CUBION Immobilien AG, Aufsichtsratsvorsitzender Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Manifesta 16 Ruhr gGmbH, Aufsichtsrat 3. Wohninvest Fellbach, Beirat Vogelsang Stiftung, Datteln, Vorstand 4. Kinderschutzbund, Essen, stv. Vorstandsvorsitzender Digital Campus Zollverein e. V., Vorstandsvorsitzender
Rörig, Barbara	Bankkauffrau	<ol style="list-style-type: none"> 1. TUP Theater und Philharmonie Essen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzende AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Rat der Stadt Essen 2. Stiftung Kulturhauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat 4. Evangelischer Arbeitskreis der CDU Essen, Schatzmeisterin CDU Essen, Ortsverband Südviertel-Wasserturm, Vorsitzende CDU Essen, Stadtbezirk I, Vorsitzende Kunst am Moltkeplatz e. V.
Sagurna, Bruno	Controller	<ol style="list-style-type: none"> 1. Euregio Rhein-Waal, Regiorat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), Aufsichtsrat GEBAG Duisburger Baugesellschaft mbH, Aufsichtsrat DIG Duisburger Infrastrukturgesellschaft mbH, Beirat Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort Sparkasse Duisburg, Verwaltungsrat
Sander, Hanna	Pressereferentin	k. A.
Schade, Olaf	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	<ol style="list-style-type: none"> 1. AVU Aktiengesellschaft für Versorgungsunternehmen, Aufsichtsratsvorsitzender, Beirat Gelsenwasser, Gelsenkirchen, kommunaler Beirat AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat

Schmück-Glock, Martina	Diplom Sozialwissenschaftlerin i. R.	<ol style="list-style-type: none"> 2. Deutscher Landkreistag, Präsidium (Gast) Landkreistag NRW, Vorstand, Vorsitzender des Sozialausschusses, Ausschuss für Verfassung, Verwaltung und Personal, Landkreisversammlung Eigenbetrieb für Informationstechnologie Habit, Hagen, Zentralausschuss Altlastensanierungsverband NRW, Vorstand EKOCity Zweckverband, Verbandsversammlung Kvw Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Verwaltungsrat, Kassenausschuss (stv. Mitglied) Freiherr-vom-Stein-Institut, Beirat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR des Zweckverbandes VRR, Mitglied des Zweckverbandes 3. Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender GVV-Kommunalversicherung, Regionalbeirat für den Regierungsbezirk Arnsberg IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsrat 4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Vorsitzender KV Ennepe-Ruhr SBG-Westfalen e. V. Verein zur Förderung der politischen Bildung, Vorsitzender SKG Sozialdemokratische Gemeinschaft für Kommunalpolitik NRW, Vorstand
Seitz, Wolfgang	PR-Beraterin / Geschäftsführerin	<ol style="list-style-type: none"> 1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH EKOCity GmbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Kemnade USB Bochum GmbH USB Service GmbH Business Metropole Ruhr GmbH
von der Beck, Sabine	PR-Beraterin / Geschäftsführerin	<p>k. A.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Herne GmbH, Aufsichtsrat Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (ewmr), Aufsichtsrat Uniper Wärme GmbH, Beratungsgremium 3. vdB Public Relations GmbH, Gelsenkirchen, Geschäftsführerin, Gesellschafterin
Voss, Patrick	Raum- und Verkehrsplaner Student der Raumplanung	<ol style="list-style-type: none"> 2. Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat 4. Sprecher der LAG Mobilität und Verkehr, BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN NRW

Vertreter*innen der Verbandsversammlung

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Aksevi, Gültaze	Rentnerin	keine
Axourgos, Dimitrios	Bürgermeister der Stadt Schwerte	<ol style="list-style-type: none"> 1. ENERVIE AG, Hagen, Hauptversammlung, Beirat 2. Sparkassenzweckverband der Städte Dortmund und Schwerte, Vorstandsvorsteher Westf.-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, stv. Mitglied Südwestfälisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung, Verbandsausschuss Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat 3. TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH, Gesellschafterversammlung (Vorsitzender) Ruhrverband Essen, Verbandsversammlung Stadtwerke Schwerte GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Wirtschaftsförderungsgesellschaft Unna, Aufsichtsrat IEG, Scherte, Gesellschafterversammlung, Eilausschuss 4. Bürgerstiftung Rohrmeister, Kuratorium (ehrenamtlich) Kuratorium St. Viktor (ehrenamtlich) Stiftung Kultur der Sparkasse Schwerte, Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte, Kuratorium
Bartosch, Oliver	Fraktionsgeschäftsführer SPD-Fraktion im Rat der Stadt Kamen	k. A.
Becker-Lettow, Christa	Geschäftsführerin	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Dr. Beisheim, Birgit	Dipl.-Chemikerin / Geschäftsführerin	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Berger, Frank	Sozialversicherungsfachangestellter i. R.	<ol style="list-style-type: none"> 2. VRR, Verwaltungsrat 3. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG NIAG, Aufsichtsrat Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH, Aufsichtsrat Delta Port GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung Duisburger Verkehrsgesellschaft AG, Hauptversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft, Gesellschafterversammlung IGA 2027 gGmbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Betriebsstätte Vonderort

Bies, Wilhelm	kfm. Angestellter	<p>4. Sparkasse am Niederrhein</p> <p>1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (DVV), Aufsichtsrat Duisburg Kontor GmbH, Aufsichtsrat (stv. Mitglied)</p> <p>2. Sparkassenzweckverband Duisburg-Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung (stv. Mitglied)</p> <p>4. FDP Duisburg, Kreisvorstand</p>
Bischoff, Hans	Beamter, Berufsfeuerwehr Bochum	<p>1. AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat</p> <p>4. Bündnis 90/Die Grünen Bochum, Vorsitzender (ehrenamt)</p>
Bollmann, Hendrik	Lehrer	<p>2. Stadtwerke Herne, Aufsichtsrat Herne Business (Wirtschaftsförderung), Aufsichtsrat Herner Sparkasse, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat</p> <p>4. Volkshaus Röhlinghausen, Programmbeiratsvorsitzender SPD-Unterbezirk Herne, stv. Vorsitzender SPD-Ratsfraktion Herne, stv. Vorsitzender SPD Ortsverein Röhlinghausen, Vorsitzender</p>
Boos, Thomas	freiberuflicher Architekt	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Bovenkerk, Udo	Dipl.-Bauingenieur ehrenamtlicher Richter am Verwaltungsgericht Düsseldorf	<p>1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Ev. Krankenhaus Wesel, Aufsichtsrat DeltaPort GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) DeltaPort Verwaltungs GmbH Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied)</p>
Dr. Bunse, Antoinette	Hausfrau	<p>2. jobcenter Bottrop, Trägerversammlung (stv. Mitglied) Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Betriebsstätte Vonderort (stv. Vorsitzende) Mitglied im Rat der Stadt Bottrop</p> <p>4. Wilhelm-Stottrop-Stiftung, Kuratorium</p>

		Söller-Stiftung, Kuratorium
Deggim, Kirsten	Branchenexpertin für Handel, Dienstleistung und Gastronomie SIHK zu Hagen	<ol style="list-style-type: none"> 1. EN-Agentur, Wirtschaftsförderungsagentur des EN-Kreises, Aufsichtsrat 4. BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN, Kreisverband Ennepe-Ruhr, Sprecherin BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN, Ortsverband Herdecke, Sprecherin Gründer- und UnternehmerTreff GUT Herdecke, Veranstalterin/Organisatorin/Initiatorin
di Bari, Anna	Studentin, Sachbearbeiterin in einem Büro des Deutschen Bundestags	<ol style="list-style-type: none"> 1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Bereit für die Betriebsstätte Kemnade Schauspielhaus Bochum, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) 4. Rat der Stadt Bochum Bezirksvertretung Bochum-Mitte (stv. Bezirksbürgermeisterin)
Drüten, Gerd	VHS Leiter i. R.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Delta Port GmbH, Wesel, Aufsichtsrat Grafschaft Wohnungsbaugesellschaft, Kamp-Lintfort, Aufsichtsrat, Präsidium Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat 4. Sport mit Herz Dinslaken e. V., Vorsitzender
Dr. Dudda, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Herne	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Eiskirch, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Bochum	<p>Bochum Perspektive GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender), Beirat Bochum Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH, Aufsichtsrat Bochumer Veranstaltungen GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) BOGESTRA AG, Aufsichtsrat Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Deutscher Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung Deutscher Städtetag, Hauptausschuss EGR Projekt GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Aufsichtsrat Gelsenwasser AG, Kommunalen Beirat (Vorsitzender) Holding für Versorgung und Verkehr Bochum GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) LBS Westdeutsche Landesbausparkasse, Verwaltungsrat, Risiko- und Prüfungsausschuss, Kommunalbeirat (Vorsitzender) NRW.Bank, Beirat Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat (Vorsitzender), Hauptausschuss (Vorsitzender), Risikoausschuss (Vorsitzender) Sparkassenakademie NRW, Trägerversammlung</p>

Städtetag NRW, stv. Vorsitzender
 Stadtwerke Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)
 Tierpark Bochum gGmbH, Aufsichtsrat
 Westenergie AG, Regionalbeirat Rhein-Ruhr, Zukunftsrat
 Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsverwaltungsrat und Verbandsversammlung (Vorsitzender), Trägersausschuss (Vorsitzender), Hauptausschuss, Stützungsausschuss (Vorsitzender)
 Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)
 Wirtschaftsförderung Bochum WiFö GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)
 Zweckverband VRR, Verbandsversammlung

Stiftungen:

Stiftung Deutsches Bergbaumuseum, Kuratorium
 Horst-Görtz-Institut, Kuratorium
 Stiftung Geschichte des Ruhrgebiets, Kuratorium
 Stiftung Vonovia, Kuratorium
 VBW-Stiftung, Kuratorium (Vorsitzender)
 Stiftung pro Bochum, Kuratorium
 Stiftung Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft, Kuratorium (Vorsitzender)

Falszewski, Benedikt	Sachbearbeiter	k. A.
Ferstl, Johannes Georg	Programmmanager, Airbus	2. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Wasserstoff-Allianz Westfalen GmbH, Gesellschaftervertreter 4. CDU Hamm, stv. Kreisvorsitzender CDU-Ortsverbandsvorstand Hamm-Westtünen, Beisitzer
Flick, Mayra	Studentin	keine
Frank, Reinhard	selbständiger Kaufmann	CDU-Ratsmitglied der Stadt Dortmund CDU-Fraktion Dortmund, Schatzmeister (Vorstand) Mitglied im Ausschuss Klima, Umwelt, Stadtgestaltung und Wohnen - AKUSW Sprecher im Ausschuss Mobilität, Infrastruktur und Grün - AMIG stellvertr. Sprecher im Rechnungsprüfungsausschuss - RPA Mitglied CDU-Fraktion im RVR RVR - Sprecher im Rechnungsprüfungsausschuss RVR .- Mitglied im Ausschuss Klima, Umwelt und Ressourcen Mitglied im Verwaltungsrat Revierpark Wischlingen DO DOGEWO, stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat

		<p>DOGEWO, Prüfungsausschuss Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung DO, Schatzmeister CDU-Ortsunion Do.-Schüren, stv. Vorsitzender CDU-Kreispartei DO, Vorstand CDU-Stadtbezirk-Aplerbeck, Vorstand</p>
Freye, Wolfgang	Angestellter	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Gerber-Weichelt, Gabriele	Sparkassenbetriebswirtin	<p>1. Grafschaft Moers Wohnbau, Aufsichtsrat</p> <p>4. SPD Ortsverein Rheinkamp, Schatzmeisterin</p>
Gräfingholt, Lothar	Rechtsanwalt	<p>1. Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft, Kuratorium</p> <p>4. Europa-Union Bochum, Vorsitzender Collegium vocale und instrumentale, Vorsitzender Propsteipfarrei St. Peter und Paul Bochum, Kirchenvorstand Freunde der Ruhr-Universität Bochum, Vorstand Barbaramahl Ruhr, Vorsitzender Theater Total, Kuratorium</p>
Hachen-Jehring, Inger	Lehrerin	4. TV Datteln 09 Hockey, Jugendwartin
Haltt, Felix	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	<p>1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Bochum, Aufsichtsrat Kultur Ruhr GmbH, Bochum, Aufsichtsrat</p> <p>4. FDP Bochum, stv. Kreisvorsitzender FDP Ruhr, stv. Bezirksvorsitzender</p>
Heidenreich, Frank	selbst. Kaufmann, Betriebswirt	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Dr. Heil, Gerrit	Unternehmer / Unternehmensberater	k. A.
Hofstätter, Hans-Jürgen	Rentner	keine
Hübner, Michael R.	Angestellter	<p>1. Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>4. Literaturbüro Ruhr e. V., Vorstand</p>

Imamura, Alan Daniel	Fraktionsgeschäftsführer	4. Alternative für Kommunalpolitik NRW e. V., Vorsitzender
Jasperneite, Wilhelm	Geschäftsführer	k. A.
Karacakurtoglu, Fatma	Projektmanagerin und Dozentin für Trauma und Flucht	1. Jobcenter Dortmund, Trägersausschuss 4. Migrantinnenverein Dortmund e. V. Verein Train of Hope Dortmund e. V., Vorsitzende Kermit e. V., Kassiererin
Kavena, Anna	Mitglied des Landtags NRW	4. Kinderschutzbund Recklinghausen e.V., Vorstand
Khalaf, Nadia	Geschäftsführerin AWO Kreisverband Viersen e. V.	2. Medienkommission der Landesanstalt für Medien NRW (stv. Mitglied) 4. NRW SPD, Beisitzerin im Landesvorstand, Vorsitzende der AG Migration und Vielfalt SPD Mülheim an der Ruhr, Vorsitzende Ruhr SPD, Beisitzerin im Vorstand MCC Rot Weiß 1959 e. V. (Karnevalsverein), Kassenprüferin
Klimpel, Bodo	Landrat des Kreises Recklinghausen	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Kneisel, Eckhard	Stadt- und Regionalplaner	1. SL Grundbesitz, Beirat 2. Zentrale Gebäudebewirtschaftung Lünen, Betriebsausschuss Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat
Krampitz, Christian	Fraktionsmitarbeiter / Ratsfraktion Bochum	2. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat
Kutzner, Uwe	Betriebswirt	1. Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Betriebsstätte Nienhausen
Leidemann, Sonja	Geschäftsführerin Solei GmbH	4. Partnerschaftsverein Witten, Vorsitzende Barking und Dagenham Club Witten, Vorstand
Lemmert, Miriam	Wiss. Mitarbeiterin, Ruhr-Universität Bochum	keine
Lilla-Oblong, Martina	Selbstständig prof. Korrekturservice	1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Nienhausen

Linsel, Oliver	Wissenschaftlicher Mitarbeiter der Ruhr-Universität Bochum	<p>4. Anno 1904 e. V., Gelsenkirchen, Schriftführerin</p> <p>1. medl GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Mattlerbusch</p>
Lubitz, Eleonore	Angestellte	<p>1. Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Aufsichtsrat IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsrat</p> <p>2. Kreistagsfraktion DIE LINKE und Piraten im Ennepe-Ruhr-Kreis, stv. Fraktionsvorsitzende</p>
Matzanke, Ulrike	geschäftsführende Gesellschafterin	<p>1. Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzende) WAD (AWO Werkstätten) Dortmund, Aufsichtsratsvorsitzende</p> <p>3. Unterbezirk AWO Dortmund, stv. Vorsitzende</p>
Matzoll, Jan	Mitglied des Landtags NRW	keine
Mayweg, Sabine	Sachbearbeiterin CDU Kreisverband Ennepe-Ruhr	<p>2. Stadtbetrieb der Stadt Wetter, Verwaltungsrat CDU-Fraktion im RVR, Beisitzerin im Vorstand Bezirksvorstand der CDU, Beisitzerin im Vorstand Bezirksvorstand der Frauenunion, Beisitzerin im Vorstand Landfrauenverband EN-Kreis/MK-Hagen, Vorstand Kreistag des Ennepe-Ruhr-Kreises, Kreistagsmitglied</p> <p>4. CDU-Fraktion Wetter, sachkundige Bürgerin stv. Stadtverbandsvorsitzende Wetter CDU Ortsverband Wengern, Esborn und Vollmarstein, Vorsitzende EKOCity, Verbandsversammlung Freiwillige Feuerwehr LG Esborn, Schriftführerin</p>
Menke, Barbara	Bundesgeschäftsführerin Arbeit und Leben (DGB / VHS) e. V.	4. Verein Freunde und Förderer der Ruhr-Universität Bochum, Vorstand
Mersch, Andreas	Geschäftsführer idesis GmbH, Essen	<p>1. idesis GmbH, Essen, Gesellschafter Bottroper Entsorgung und Stadtreinigung (BEST) AöR, Verwaltungsrat</p> <p>4. Rat der Stadt Bottrop, Ratsherr FDP Kreisverband Bottrop, Kreisvorsitzender</p>

		FDP Bezirksverband Ruhr, Beisitzer
Mitschke, Roland	freiberufliche Tätigkeit	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Moenikes, Nicole	Pensionärin	4. Stadtmarketing e.V. Waltrop, Kassiererin
Moos, Christiane	Bilanzbuchhalterin	1. Theater und Philharmonie Essen GmbH, Aufsichtsrat Immobilien Management Essen GmbH Essen Marketing GmbH, Aufsichtsrat Kath. Gesellenhaus AG, Aufsichtsrat Sparkasse Essen, Verwaltungsrat
		3. Museum Folkwang, Kuratorium Allbaustiftung Von Waldthausen Museumsstiftung
		4. Bürger- und Verkehrsverein Essen Altstadt
Mosblech, Volker	Rentner	1. Stadtwerke Duisburg, Aufsichtsrat Fernwärme Duisburg, Beirat
		2. Immobilienmanagement der Stadt Duisburg, Betriebsausschuss (Vorsitzender)
		4. Sportfreunde Hamborn 07, Verwaltungsrat kath. Gemeinde St. Johann Duisburg-Hamborn, Kirchenvorstand
Prof. Dr. Noll, Hans-Peter	Vorstandsvorsitzender der Stiftung Zollverein	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Noltemeyer, Svenja	Dipl.-Ing. Raumplanung	1. Hafen Dortmund, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
		2. Sparkasse Dortmund, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Lippeverband, Verbandsversammlung Emschergenossenschaft, Verbandsversammlung Polizei Dortmund, Beirat
		3. die Urbanisten e. V.

		netz NRW – Verbund für Ökologie und soziales Wirtschaften e. V. DJK Normannia e. V.
		4. netz NRW – Verbund für Ökologie und soziales Wirtschaften e. V., Vorstand und Geschäftsführung
Obereiner, Jörg	Fachlehrer	1. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Stiftung Kulturhauptstadt RUHR.2010, Aufsichtsrat 2. Pro Familia EN-Süd, Beirat KIZZ ECCE (european centre for creative economy), Kuratorium 4. Jugend musiziert Westfalen West, Koordinierungsausschuss
Oberste-Padtberg, Ulrich	Sicherheitsingenieur	keine Angaben
Ossowski, Silke	Hausfrau, Fraktionsgeschäftsführerin	1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat (stv. Vorsitzende) Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Nienhausen 2. AWO Unterbezirksvorstand GE/BOT (stv. Vorsitzende) AWO Kreisvorstand GE/BOT (Vorsitzende) 3. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat, Hauptausschuss, Risikoausschuss
Pabst, Ulrich	Geschäftsführer	1. Entsorgungsbetriebe Essen GmbH (EBE GmbH), Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat 2. Zweckverband VRR, Verbandsversammlung 3. Verein zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr Wupper AWRRR e. V. 4. Essener Sportbund, Vorstand
Pufke, Marco Morten	stv. Geschäftsführer CDU-Fraktion im LWL	2. Rat der Stadt Bergkamen, Ratsmitglied, 2. stv. Bürgermeister CDU-Fraktion im Kreistag des Kreises Unna, Vorsitzender Lippeverband, Mitgliederversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL), Landschaftsversammlung 3. Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen, Aufsichtsrat Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH, Aufsichtsratsvorsitzender

		Unnaer Kreis-Bau- und Siedlungsgesellschaft Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat Umweltzentrum Westfalen GmbH, Aufsichtsrat
		4. AWO Seniorenzentrum in Bergkamen, Kuratorium CDU-Kreisverband Unna, Vorsitzender CDU-Stadtverband Unna, Vorsitzender CDU-Bezirksverband Ruhr, stv. Vorsitzender
Purps, Christoph		k. A.
Reuter, Ingrid	selbständige Redakteurin	1. DSW 21 und DSW Holding in Dortmund, Aufsichtsrat KSBG, Aufsichtsrat DSG, Dortmunder Stadtentwicklungsgesellschaft, Aufsichtsrat IGA 2027 gGmbH, Aufsichtsrat 4. Fraktionssprecherin von Bündnis 90/Die Grünen im Rat der Stadt Dortmund
Rickert, Sven	Kundenbetreuer QVC Bochum	k. A.
Rikowski, Friedhelm	Verwaltungsbeamter a. D.	3. Gemeinnützige Gelsenkirchener Wohnungsgesellschaft (GGW), Aufsichtsrat 4. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat
Rörig, Barbara	Bankkauffrau	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Rübhagen, Marvin	Student	1. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Kemnade 2. Bezirksvertretung Bochum-Süd 4. Bündnis 90/Die Grünen, Kreisverband Bochum, Vorstand
Rudloff-Wienhold, Jost-Benedikt	Studienrat	1. Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Aufsichtsrat 4. Wiesenviertel e. V., Vorstand Bündnis 90/Die Grünen EN-Kreis, Vorstand
Sagurna, Bruno	Controller	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses

Sander, Hanna	Pressereferentin	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Schade, Olaf	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Scherer, Axel	Kommunikationsdesigner (freiberuflich)	k. A.
Schmück-Glock, Martina	Angestellte, Referentin (Altersteilzeit)	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Schwienhorst, Judith	kaufmännische Angestellte	2. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat 4. Pfarrei Heilig Geist, Hamm Bockum-Hövel, Kirchenvorstand
Seitz, Wolfgang		s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Simshäuser, Monika	Gesamtschullehrerin a. D.	1. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 3. SPD Arbeiterwohlfahrt / AWO Gewerkschaft Erziehung & Wissenschaft / GEW Arnold-Freymuth-Gesellschaft Akademische Gesellschaft Hamm Freundeskreis Stadtbücherei Hamm Verkehrswacht Hamm Allgemeiner Knappenverein Allgemeiner Deutscher Fahrradclub / ADFC Heessener Waldverein Förderverein Tierpark TUS 59 Hamm Sportclub Eintracht Hamm /SCE – Tennis NaturFreunde Deutschlands e. V./Ortsgruppe Hamm-Werries Förderverein Maxipark Hamm Förderverein Schloß Oberwerries

Soschinski, Tanja	Disponentin	<ol style="list-style-type: none"> 2. AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH 4. SPD Ortsverein Drewer Süd, Schriftführerin IGBCE Ortsgruppe Drewer II, Vorsitzende Kreistag Recklinghausen
Tepperis, Maria	./.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Betriebsstätte Vonderort
Tesche, Christoph	Bürgermeister	<ol style="list-style-type: none"> 1. RAG, Regionalbeirat Klinikum Vest GmbH, Aufsichtsrat, Beiratsvorsitzender Ruhrfestspiele GmbH, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Wohnungsgesellschaft RE mbH, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Recklinghausen Marketing GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Recklinghausen Netzgesellschaft mbH & Co. KG, Beiratsvorsitzender Stadtwerke Recklinghausen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Recklinghausen Beleuchtungs GmbH, Aufsichtsrat Uniper GmbH, Beirat RWE AG, Beirat Gelsenwasser AG, Beirat AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Westenergie AG, Beirat 2. Sparkasse Vest, Verwaltungsrat, Risikoausschuss Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat, Genossenschaftsversammlung 3. WiN Emscher-Lippe Gesellschaft zur Strukturverbesserung SER GmbH, Geschäftsführer Stadtbetriebe Recklinghausen GmbH, Geschäftsführer Seniorenzentrum Grullbad gGmbH 4. Verband kommunaler Wahlbeamter, Vorsitz Ausbildungspaten im Kreis RE e. V. Neue Philharmonie Westfalen e. V. (NPW), Vorstandsvorsitzender Freunde der Ruhrfestspiele e. V. DRK, Präsidium, Vorsitz Kuratorium Sparkassenstiftung, Vorsitz Kuratorium Stiftung „ernten und säen“, stv. Vorsitz Kuratorium Stiftung Miteinander im Vest, Vorsitz

sonstige Gremien

HVB-Konferenz
 Kommunaler Arbeitgeberverband
 LWL Lenkungsgruppe Kultur Westfalen
 Dt. Städtetag, Hauptausschuss
 Städtetag NRW, Kulturausschuss, Vorstand, Personalausschuss
 Konferenz der kreisangehörigen Städte (Städtetag) NRW
 Studieninstitut Emscher-Lippe, Dozent
 Brandenburgische Kommunalakademie Potsdam, Dozent

Thieser, Dietmar

Rentner

keine

Tischler, BerndOberbürgermeister
der Stadt Bottrop

Arbeitsgemeinschaft Arbeit für Bottrop ARGE AfB, Trägerversammlung
 Arbeiter-Samariter-Bund, Regionalverband Ruhr e. V., Beirat (stv. Beiratsvorsitzender)
 Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Bottrop, Vorstand (Vorsitzender)
 Arbeiterwohlfahrt Bezirksverband Westliches Westfalen e. V., Vorstand
 Bottroper Musikverein, Vorstand
 e.b.a. Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und Arbeit GmbH (DGB-Bildungswerk), Aufsichtsrat
 DRK - Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Bottrop e. V., Präsidium (Beisitzer)
 Emscherfreunde (priv. Verein)
 Emscher Lippe Energie (ELE), Gesellschafterversammlung
 Gesellschaft für Bauen und Wohnen Bottrop mbH, Aufsichtsrat
 G.I.B., Aufsichtsrat
 Gründerzentrumsgesellschaft Prosper III mbH (GZP), Aufsichtsrat
 InnovationCity Management GmbH, Aufsichtsrat
 LBS Westdeutsche Landesbausparkasse, Trägerversammlung
 Naturpark Hohe Mark (priv. Verein), Vorstand
 Rotary Club Gladbeck-Kirchhellen
 Roter Keil Bottrop e. V.
 RWE, Beirat
 Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat (Vorsitzender), Hauptausschuss (Vorsitzender), Risikoausschuss (Vorsitzender)
 Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung, Verbandsverwaltungsrat
 Städtetag NRW, Sportausschuss, Wirtschaftsausschuss (Vorsitzender), Mittelstandsbeirat des Landes NRW, Vorstand kommunale Wirtschaftsförderung NRW (Vorsitzender)
 Startercenter NRW, Partnerausschuss
 Verband der kommunalen Aktionäre des RWE, GmbH (VKA), Gesellschafterversammlung, Gebietsausschuss West

		WiN Emscher-Lippe/Umbau 21, Aufsichtsrat (Vorstandsmitglied)
von der Beck, Sabine	PR-Beraterin / Geschäftsführerin	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Voss, Patrick	Student der Raumplanung	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Wandtke, Walter	Rentner	4. Neue Essener Welle e.V., Vorsitzender Verein zur Förderung der Soziokultur in Essen e. V., Vorstand
Waßmann, Uwe	Beamter, Land NRW	1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat Westfalahallen Unternehmensgruppe WHUG GmbH, Aufsichtsrat 3. VRR, Verbandsversammlung, Verwaltungsrat 4. VRR
Weber, Wolfgang	Rentner	4. Verein „Paten für Arbeit e. V.“, Vorsitzender
Wilmshöver, Ulrike	Geschäftsführerin der AfD-Fraktion im RVR	1. Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
Wöll, Werner	Finanzbeamter a. D.	1. Städtische Wohnungsbaugesellschaft GGW Gelsenkirchen, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Stadtentwicklungsgesellschaft Gelsenkirchen SEG GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat Wissenschaftspark Gelsenkirchen GmbH, Aufsichtsrat 2. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsrat, Verbandsversammlung Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Nienhausen 4. Union – Hausverein Gelsenkirchen, Vorsitzender
Prof. Dr. Wolters, Gereon	Universitätsprofessor	4. Juristische Gesellschaft Ruhr, Essen, Vorstand
Zander, Susanne	Verwaltungsfachwirtin	1. Duisburg Kontor, Aufsichtsrat Octeo, Aufsichtsrat 2. Landschaftsverband Rheinland MRR – Metropolregion Rheinland e. V. 3. Ratsfraktion Duisburg

Zielke, Reinard-Johannes	Rentner	4. SPD Neudorf, Ortsvereinsvorsitzende 1. AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat
Zimmer, Anika	Verkaufsberaterin Neuwagen Autohaus Zimmer	1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat 4. Frauen Union der CDU Kreis Wesel, Vorsitzende Frauen Union der CDU Nordrhein-Westfalen, Landesvorstand Frauen Union der CDU Deutschlands, Bundesvorstand CDU Kreis Wesel, Vorstand

Mitgliedschaften der Regionaldirektorin und des Kämmerers

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Geiß-Netthöfel, Karola	Regionaldirektorin	Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat / Präsidium Bundesarbeitsgemeinschaft der höheren Kommunalverbände BRD Deutscher Landkreistag, Hauptausschuss Deutscher Städte- und Gemeindebund, Hauptausschuss Deutscher Städtetag, Hauptausschuss, Hauptversammlung Gasometer Oberhausen, Beirat HBK Hochschule der bildenden Künste Essen, Kuratorium Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Landkreistag NRW, Hauptversammlung, Landkreisversammlung Rat der Gemeinden und Regionen Europas, Deutsche Sektion Städte- und Gemeindebund NRW, Hauptausschuss Städtetag NRW, Hauptausschuss Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat ecce, Kuratorium NRW-Stiftung, Kuratorium Stiftung Zollverein, Kuratorium Stiftung Industriedenkmalpflege und Geschichtskultur, Vorstand Stiftung Ruhr2010, Aufsichtsrat/Verwaltungsrat Joblinge gAG Ruhr, Aufsichtsrat Verein „pro Ruhrgebiet“, Vorstand/Mitgliederversammlung Katholikenrat „Wirtschaft und Soziales“, Mitglied IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsratsvorsitzende
Schlüter, Markus	Beigeordneter Bereich Wirtschaftsführung	Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Gesellschafterversammlung AGR-Betriebsführung GmbH, Gesellschafterversammlung AGR-DAR GmbH, Gesellschafterversammlung AGR-KAKO GmbH, Gesellschafterversammlung AGR-Personal-Service Ruhr GmbH, Gesellschafterversammlung DAH1 GmbH, Gesellschafterversammlung Deutscher Städte- und Gemeindebund, Ausschuss für Finanzen und Kommunalwirtschaft Deutscher Städtetag, Finanzausschuss Deutscher Städtetag, Personal- und Organisationsausschuss LAMBDA Gesellschaft für Gastechnik mbH, Gesellschafterversammlung ÖKODATA GmbH, Gesellschafterversammlung

ruhr:HUB GmbH, Gesellschafterversammlung
RZR II GmbH, Gesellschafterversammlung
Städtetag Nordrhein-Westfalen, Finanzausschuss
Städtetag Nordrhein-Westfalen, Wirtschaftsausschuss
Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsratsvorsitzender
Umweltzentrum Westfalen GmbH, Aufsichtsrat

Anlage 7

Übersichten über die Strategiefelder und Projekte des RVR