

Jahresabschluss zum 31.12.2019

des

Regionalverbandes Ruhr

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bilanz zum 31. Dezember 2019	5
Ergebnisrechnung 2019	11
Teilergebnisrechnung 2019 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	13
Teilergebnisrechnung 2019 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	26
Teilergebnisrechnung 2019 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	28
Teilergebnisrechnung 2019 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	35
Teilergebnisrechnung 2019 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	37
Finanzrechnung 2019	39
Teilfinanzrechnung 2019 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	42
Teilfinanzrechnung 2019 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	55
Teilfinanzrechnung 2019 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	57
Teilfinanzrechnung 2019 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	64
Teilfinanzrechnung 2019 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	66
Anhang	69
Lagebericht	103

Bilanz

des

Regionalverbandes Ruhr

zum 31. Dezember 2019

**Regionalverband Ruhr, Essen
Bilanz zum 31. Dezember 2019**

Aktiva	31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR
	<hr/>	<hr/>
1. Anlagevermögen	504.456.679,29	496.362
2. Umlaufvermögen	24.527.777,53	35.849
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	88.737.616,60	69.982
	<hr/>	<hr/>
	<u>617.722.073,42</u>	<u>602.193</u>

Passiva	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	TEUR
1. Eigenkapital	221.025.639,64	222.778
2. Sonderposten	142.982.334,63	145.503
3. Rückstellungen	55.480.004,24	54.212
4. Verbindlichkeiten	152.719.958,24	134.496
5. Passive Rechnungsabgrenzung	45.514.136,67	45.204
	<u>617.722.073,42</u>	<u>602.193</u>

Regionalverband Ruhr, Essen
Bilanz zum 31. Dezember 2019

Aktiva	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	TEUR
1. Anlagevermögen	504.456.679,29	496.362
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	352.338,50	395
1.2 Sachanlagen	373.930.121,64	365.764
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	183.018.405,93	183.208
1.2.1.1 Grünflächen	24.499.333,59	24.853
1.2.1.2 Ackerland	37.926.396,56	38.040
1.2.1.3 Wald, Forsten	120.127.085,25	119.853
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	465.590,53	462
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.750.459,31	26.031
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0
1.2.2.2 Schulen	0,00	0
1.2.2.3 Wohnbauten	595.737,50	613
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.154.721,81	25.418
1.2.3 Infrastrukturvermögen	129.493.316,24	132.552
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.497.575,38	24.483
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	44.911.815,73	46.009
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	794.952,42	849
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	53.148.189,74	54.753
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.140.782,97	6.458
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	5.035.375,41	5.180
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	580.461,63	578
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	608.327,29	549
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.452.031,17	2.100
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.991.744,66	15.566
1.3 Finanzanlagen	130.174.219,15	130.203
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	115.911.732,00	115.898
1.3.2 Beteiligungen	7.946.092,01	7.954
1.3.3 Sondervermögen	5.906.377,75	5.906
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	385.933,52	414
1.3.5 Ausleihungen	24.083,87	31
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen		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	24.083,87	31
2. Umlaufvermögen	24.527.777,53	35.849
2.1 Vorräte	111.892,43	150
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	111.892,43	150
2.1.2 Geleistete Anzahlung	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.803.777,74	10.217
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	726.906,00	902
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	8.050.936,32	5.314
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	4.025.935,42	4.001
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0
2.4 Liquide Mittel	11.612.107,36	25.482
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	88.737.616,60	69.982
	617.722.073,42	602.193

Passiva	EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR
1. Eigenkapital		221.025.639,64	222.778
1.1 Allgemeine Rücklage		195.917.839,23	195.926
1.2 Sonderrücklage		0,00	0
1.3 Ausgleichsrücklage		26.852.142,28	24.194
1.4 Jahresüberschuss		-1.744.341,87	2.658
2. Sonderposten		142.982.334,63	145.503
2.1 für Zuwendungen		142.982.334,63	145.503
2.2 für Beiträge		0,00	0
2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00	0
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00	0
3. Rückstellungen		55.480.004,24	54.212
3.1 Pensionsrückstellungen		36.208.499,00	34.874
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		1.671.123,69	615
3.4 Sonstige Rückstellungen		17.600.381,55	18.723
4. Verbindlichkeiten		152.719.958,24	134.496
4.1 Anleihen		0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		111.762.520,52	115.735
4.2.1 von verbunden Unternehmen		0,00	3.700
4.2.2 von Beteiligungen		0,00	0
4.2.3 von Sondervermögen		0,00	0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich		46.674.362,17	59.900
4.2.5 von Kreditinstituten		65.088.158,35	52.135
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		4.998.613,74	3.434
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		32.662.297,78	13.785
4.8 Erhaltene Anzahlungen		3.296.526,20	1.542
5. Passive Rechnungsabgrenzung		45.514.136,67	45.204
		617.722.073,42	602.193

Ergebnisrechnung 2019

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	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.869.458,26	83.008.000,00	0,00	82.049.698,11	-958.301,89	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.637,37	8.000,00	0,00	15.933,79	7.933,79	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.554.192,14	1.010.000,00	0,00	1.677.592,06	667.592,06	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.663.518,51	3.565.000,00	0,00	3.742.593,24	177.593,24	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	989.401,96	287.000,00	0,00	665.699,21	378.699,21	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	1.194.391,92	1.490.000,00	0,00	1.182.461,68	-307.538,32	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-82.269,16	0,00	0,00	-38.491,83	-38.491,83	0,00
10	= Ordentliche Erträge	85.202.331,00	89.368.000,00	0,00	89.295.486,26	-72.513,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	-24.353.304,75	-29.250.000,00	0,00	-25.479.632,09	3.770.367,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.196.924,67	-2.735.000,00	0,00	-4.246.374,04	-1.511.374,04	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-6.906.321,94	-14.655.373,17	-1.425.373,17	-11.516.921,04	3.138.452,13	-1.617.258,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.913.995,75	-8.444.000,00	0,00	-8.153.452,30	290.547,70	0,00
15	- Transferaufwendungen	-27.911.985,75	-30.243.000,00	-1.032.000,00	-28.482.564,23	1.760.435,77	-614.719,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.124.177,30	-16.305.720,93	-2.419.720,93	-14.322.643,11	1.983.077,82	-1.717.373,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	-83.406.710,16	-101.633.094,10	-4.877.094,10	-92.201.586,81	9.431.507,29	-3.949.350,49
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.795.620,84	-12.265.094,10	-4.877.094,10	-2.906.100,55	9.358.993,55	-3.949.350,49
19	+ Finanzerträge	3.000.000,00	3.027.000,00	0,00	3.042.750,22	15.750,22	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.137.651,30	-2.065.000,00	0,00	-1.880.991,54	184.008,46	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	862.348,70	962.000,00	0,00	1.161.758,68	199.758,68	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.657.969,54	-11.303.094,10	-4.877.094,10	-1.744.341,87	9.558.752,23	-3.949.350,49
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)	2.657.969,54	-11.303.094,10	-4.877.094,10	-1.744.341,87	9.558.752,23	-3.949.350,49

Teilergebnisrechnung 2019 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	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	512.195,41	858.600,00	0,00	405.335,35	-453.264,65	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.637,37	8.000,00	0,00	15.933,79	7.933,79	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.583,89	10.000,00	0,00	16.982,10	6.982,10	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.491.244,44	2.993.000,00	0,00	3.576.337,30	583.337,30	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	774.748,36	287.000,00	0,00	146.444,37	-140.555,63	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-81.820,11	0,00	0,00	-41.810,86	-41.810,86	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.718.589,36	4.156.600,00	0,00	4.119.222,05	-37.377,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	-12.306.553,80	-13.986.000,00	0,00	-12.482.733,47	1.503.266,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.196.924,67	-2.735.000,00	0,00	-4.246.374,04	-1.511.374,04	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-2.584.229,94	-3.857.436,63	-39.436,63	-2.893.176,28	964.260,35	-646.104,35
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.504.537,87	-3.866.000,00	0,00	-2.485.407,67	1.380.592,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	-20.066.296,95	-22.150.000,00	-1.000.000,00	-20.712.814,03	1.437.185,97	-533.219,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.004.566,18	-8.390.730,23	-854.730,23	-7.669.984,06	720.746,17	-802.453,92
17	= Ordentliche Aufwendungen	-51.663.109,41	-54.985.166,86	-1.894.166,86	-50.490.489,55	4.494.677,31	-1.981.777,30
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-46.944.520,05	-50.828.566,86	-1.894.166,86	-46.371.267,50	4.457.299,36	-1.981.777,30
19	+ Finanzerträge	3.000.000,00	3.027.000,00	0,00	3.042.750,22	15.750,22	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-7.248,83	-20.000,00	0,00	-23.003,00	-3.003,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.992.751,17	3.007.000,00	0,00	3.019.747,22	12.747,22	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-43.951.768,88	-47.821.566,86	-1.894.166,86	-43.351.520,28	4.470.046,58	-1.981.777,30
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)	-43.951.768,88	-47.821.566,86	-1.894.166,86	-43.351.520,28	4.470.046,58	-1.981.777,30

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	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	16.233,76	16.233,76	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	16.233,76	16.233,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	-987.630,89	-1.393.000,00	0,00	-1.293.618,03	99.381,97	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-94.954,67	-935.000,00	-15.000,00	-465.119,31	469.880,69	-450.188,55
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	-468,70	-3.005.000,00	0,00	-2.830.653,38	174.346,62	-381.384,96
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.083.054,26	-5.333.000,00	-15.000,00	-4.589.390,72	743.609,28	-831.573,51
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.083.054,26	-5.333.000,00	-15.000,00	-4.573.156,96	759.843,04	-831.573,51
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.083.054,26	-5.333.000,00	-15.000,00	-4.573.156,96	759.843,04	-831.573,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.083.054,26	-5.333.000,00	-15.000,00	-4.573.156,96	759.843,04	-831.573,51

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 ./ 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	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	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	19.700,00	19.700,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.380,76	0,00	0,00	1.838,59	1.838,59	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	2.380,76	15.000,00	0,00	21.538,59	6.538,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.945.534,87	-1.987.000,00	0,00	-1.855.892,47	131.107,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-498.445,52	-518.536,63	-15.536,63	-461.507,37	57.029,26	-79.669,73
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	-407.585,08	-417.162,40	-37.162,40	-350.527,91	66.634,49	-8.874,81
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.851.565,47	-2.922.699,03	-52.699,03	-2.667.927,75	254.771,28	-88.544,54
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.849.184,71	-2.907.699,03	-52.699,03	-2.646.389,16	261.309,87	-88.544,54
19	+ Finanzerträge						
20	- Finanzaufwendungen						
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)	-2.849.184,71	-2.907.699,03	-52.699,03	-2.646.389,16	261.309,87	-88.544,54
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)	-2.849.184,71	-2.907.699,03	-52.699,03	-2.646.389,16	261.309,87	-88.544,54

Teilergebnisrechnung Referat 010200 - Verbandsghremien

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermchtigungs- bertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermchtigungs-bertragungen 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	309.846,16	200.000,00	0,00	207.845,20	7.845,20	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	370.855,59	359.000,00	0,00	364.532,88	5.532,88	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	680.701,75	559.000,00	0,00	572.378,08	13.378,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	-420.739,44	-591.000,00	0,00	-513.390,29	77.609,71	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-339.699,49	-233.000,00	0,00	-185.018,32	47.981,68	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	-897.228,99	-1.285.000,00	0,00	-1.607.634,73	-322.634,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.657.667,92	-2.109.000,00	0,00	-2.306.043,34	-197.043,34	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-976.966,17	-1.550.000,00	0,00	-1.733.665,26	-183.665,26	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)	-976.966,17	-1.550.000,00	0,00	-1.733.665,26	-183.665,26	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)	-976.966,17	-1.550.000,00	0,00	-1.733.665,26	-183.665,26	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 010500 - Bildung und Soziales

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	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	10.000,00	0,00	22,25	-9.977,75	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	10.000,00	0,00	22,25	-9.977,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	-673.806,10	-993.000,00	0,00	-745.728,50	247.271,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-138.978,10	-218.000,00	0,00	-96.515,49	121.484,51	-2.656,50
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	-15.019,35	-59.000,00	0,00	-13.951,68	45.048,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-827.803,55	-1.270.000,00	0,00	-856.195,67	413.804,33	-2.656,50
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-827.803,55	-1.260.000,00	0,00	-856.173,42	403.826,58	-2.656,50
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)	-827.803,55	-1.260.000,00	0,00	-856.173,42	403.826,58	-2.656,50
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)	-827.803,55	-1.260.000,00	0,00	-856.173,42	403.826,58	-2.656,50

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	1.000,00	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	5.057,50	5.057,50	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	13,94	0,00	0,00	27,42	27,42	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	1.013,94	1.000,00	0,00	6.084,92	5.084,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	-362.013,73	-475.000,00	0,00	-445.471,04	29.528,96	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	-71.935,33	-288.000,00	0,00	-151.072,41	136.927,59	-60.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-433.949,06	-763.000,00	0,00	-596.543,45	166.456,55	-60.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-432.935,12	-762.000,00	0,00	-590.458,53	171.541,47	-60.000,00
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)	-432.935,12	-762.000,00	0,00	-590.458,53	171.541,47	-60.000,00
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)	-432.935,12	-762.000,00	0,00	-590.458,53	171.541,47	-60.000,00

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	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.882,00	483.500,00	0,00	38.905,00	-444.595,00	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	2.619.455,27	2.601.000,00	0,00	2.607.555,27	6.555,27	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	578.464,86	0,00	0,00	48.245,31	48.245,31	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	3.236.802,13	3.084.500,00	0,00	2.694.705,58	-389.794,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.251.603,52	-1.209.000,00	0,00	-1.081.211,70	127.788,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-376.837,67	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	-1.634.547,73	-2.889.000,00	0,00	-1.605.453,84	1.283.546,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	-20.066.296,95	-22.150.000,00	-1.000.000,00	-20.712.814,03	1.437.185,97	-533.219,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.992.835,21	-1.209.295,33	-614.295,33	-951.754,06	257.541,27	-165.440,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	-31.322.121,08	-27.457.295,33	-1.614.295,33	-24.351.233,63	3.106.061,70	-698.659,76
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-28.085.318,95	-24.372.795,33	-1.614.295,33	-21.656.528,05	2.716.267,28	-698.659,76
19	+ Finanzerträge	3.000.000,00	3.027.000,00	0,00	3.015.025,24	-11.974,76	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-7.248,83	-20.000,00	0,00	-23.003,00	-3.003,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.992.751,17	3.007.000,00	0,00	2.992.022,24	-14.977,76	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-25.092.567,78	-21.365.795,33	-1.614.295,33	-18.664.505,81	2.701.289,52	-698.659,76
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)	-25.092.567,78	-21.365.795,33	-1.614.295,33	-18.664.505,81	2.701.289,52	-698.659,76

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 ./ 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	474.504,63	8.000,00	0,00	546.008,74	538.008,74	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	181.534,29	272.000,00	0,00	34.950,89	-237.049,11	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	656.038,92	280.000,00	0,00	580.959,63	300.959,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.051.274,05	-3.328.000,00	0,00	-2.809.841,50	518.158,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.820.087,00	-2.735.000,00	0,00	-4.246.374,04	-1.511.374,04	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-226.029,67	-312.000,00	0,00	-314.741,74	-2.741,74	-6.205,42
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-72.132,00	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	-213.539,73	-281.272,50	-17.272,50	-312.324,67	-31.052,17	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.383.062,45	-6.656.272,50	-17.272,50	-7.683.281,95	-1.027.009,45	-6.205,42
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.727.023,53	-6.376.272,50	-17.272,50	-7.102.322,32	-726.049,82	-6.205,42
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	27.724,98	27.724,98	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	27.724,98	27.724,98	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.727.023,53	-6.376.272,50	-17.272,50	-7.074.597,34	-698.324,84	-6.205,42
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)	-5.727.023,53	-6.376.272,50	-17.272,50	-7.074.597,34	-698.324,84	-6.205,42

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	9.872,91	9.872,91	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	123,01	0,00	0,00	15,90	15,90	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	123,01	0,00	0,00	9.888,81	9.888,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	-283.787,74	-283.000,00	0,00	-294.533,99	-11.533,99	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	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	-25.488,30	-20.000,00	0,00	-51.117,10	-31.117,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-309.276,04	-303.000,00	0,00	-345.651,09	-42.651,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-309.153,03	-303.000,00	0,00	-335.762,28	-32.762,28	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)	-309.153,03	-303.000,00	0,00	-335.762,28	-32.762,28	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)	-309.153,03	-303.000,00	0,00	-335.762,28	-32.762,28	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 011302 - Recht

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	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	1.393,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.952,62	5.000,00	0,00	5.817,83	817,83	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	4.346,57	5.000,00	0,00	5.817,83	817,83	0,00
11	- Personalaufwendungen	-422.303,00	-433.000,00	0,00	-402.805,19	30.194,81	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	-252.213,92	-240.000,00	0,00	-306.722,40	-66.722,40	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-674.516,92	-673.000,00	0,00	-709.527,59	-36.527,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-670.170,35	-668.000,00	0,00	-703.709,76	-35.709,76	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)	-670.170,35	-668.000,00	0,00	-703.709,76	-35.709,76	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)	-670.170,35	-668.000,00	0,00	-703.709,76	-35.709,76	0,00

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	-397.345,96	-526.000,00	0,00	-411.027,31	114.972,69	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	-397.345,96	-534.000,00	0,00	-411.027,31	122.972,69	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-397.345,96	-534.000,00	0,00	-411.027,31	122.972,69	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)	-397.345,96	-534.000,00	0,00	-411.027,31	122.972,69	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)	-397.345,96	-534.000,00	0,00	-411.027,31	122.972,69	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 011800 - Zentrale Dienste

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	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	162.467,25	159.100,00	0,00	157.585,15	-1.514,85	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.637,37	8.000,00	0,00	15.933,79	7.933,79	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.583,89	10.000,00	0,00	16.982,10	6.982,10	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	25.035,00	25.000,00	0,00	23.610,00	-1.390,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.278,88	0,00	0,00	39.292,42	39.292,42	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-81.820,11	0,00	0,00	-41.810,86	-41.810,86	0,00
10	= Ordentliche Erträge	137.182,28	202.100,00	0,00	211.592,60	9.492,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.510.514,50	-2.768.000,00	0,00	-2.629.213,45	138.786,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.286.122,49	-1.640.900,00	-8.900,00	-1.370.274,05	270.625,95	-107.384,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-797.858,14	-977.000,00	0,00	-879.953,83	97.046,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.128.251,57	-1.578.000,00	-186.000,00	-1.094.225,72	483.774,28	-186.753,42
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.722.746,70	-6.963.900,00	-194.900,00	-5.973.667,05	990.232,95	-294.137,57
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.585.564,42	-6.761.800,00	-194.900,00	-5.762.074,45	999.725,55	-294.137,57
19	+ Finanzerträge						
20	- Finanzaufwendungen						
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)	-5.585.564,42	-6.761.800,00	-194.900,00	-5.762.074,45	999.725,55	-294.137,57
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)	-5.585.564,42	-6.761.800,00	-194.900,00	-5.762.074,45	999.725,55	-294.137,57

Teilergebnisrechnung 2019
Produktbereich 04
Kultur und Wissenschaft

- **Referat 4 – Kultur und Sport**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

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	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	543.117,10	1.510.000,00	0,00	933.012,82	-576.987,18	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	7.225,35	230.000,00	0,00	295.427,00	65.427,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	14.348,66	14.348,66	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.762,79	0,00	0,00	5.287,91	5.287,91	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	555.105,24	1.740.000,00	0,00	1.248.076,39	-491.923,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.032.587,51	-1.171.000,00	0,00	-1.124.883,52	46.116,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.637.864,66	-3.817.605,83	-562.605,83	-3.147.379,17	670.226,66	-467.930,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.813,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-545.885,72	-565.000,00	-32.000,00	-409.354,73	155.645,27	-81.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.551,97	-35.000,00	0,00	-9.904,90	25.095,10	-981,09
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.255.703,70	-5.588.605,83	-594.605,83	-4.691.522,32	897.083,51	-550.411,88
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.700.598,46	-3.848.605,83	-594.605,83	-3.443.445,93	405.159,90	-550.411,88
19	+ Finanzerträge	0,00	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	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)	-2.700.598,46	-3.848.605,83	-594.605,83	-3.443.445,93	405.159,90	-550.411,88
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)	-2.700.598,46	-3.848.605,83	-594.605,83	-3.443.445,93	405.159,90	-550.411,88

Teilergebnisrechnung 2019
Produktbereich 09
Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

- **Referat 8 – Regionalentwicklung**
- **Referat 9 – Geoinformation und Raumbeobachtung**
- **Referat 11 – Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung**
- **Referat 15 – Staatliche Regionalplanung**
- **Referat 19 – Industriekultur**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

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	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.838.986,82	13.102.000,00	0,00	12.697.641,07	-404.358,93	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	274.006,83	247.000,00	0,00	340.189,00	93.189,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	149.062,77	572.000,00	0,00	125.761,29	-446.238,71	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.767,74	0,00	0,00	24.542,51	24.542,51	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	822.015,66	1.152.000,00	0,00	817.473,71	-334.526,29	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-449,05	0,00	0,00	3.319,03	3.319,03	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.103.390,77	15.073.000,00	0,00	14.008.926,61	-1.064.073,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	-8.870.469,04	-11.405.000,00	0,00	-9.610.629,10	1.794.370,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.891.785,06	-4.961.830,71	-820.830,71	-3.172.561,80	1.789.268,91	-386.546,39
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.476.004,97	-3.571.500,00	0,00	-3.531.900,85	39.599,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	-7.299.803,08	-7.528.000,00	0,00	-7.360.395,47	167.604,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.850.278,41	-7.667.990,70	-1.564.990,70	-6.278.211,58	1.389.779,12	-723.938,07
17	= Ordentliche Aufwendungen	-23.388.340,56	-35.134.321,41	-2.385.821,41	-29.953.698,80	5.180.622,61	-1.110.484,46
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-10.284.949,79	-20.061.321,41	-2.385.821,41	-15.944.772,19	4.116.549,22	-1.110.484,46
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.290,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.290,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-10.288.239,94	-20.061.321,41	-2.385.821,41	-15.944.772,19	4.116.549,22	-1.110.484,46
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)	-10.288.239,94	-20.061.321,41	-2.385.821,41	-15.944.772,19	4.116.549,22	-1.110.484,46

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 ./ 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	157.712,55	200.000,00	0,00	144.232,20	-55.767,80	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	65.854,53	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.283,29	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	224.850,37	202.000,00	0,00	144.232,20	-57.767,80	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.954.568,15	-2.214.000,00	0,00	-1.851.458,04	362.541,96	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	-342.653,09	-891.400,00	-199.400,00	-440.469,27	450.930,73	-180.862,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.297.221,24	-3.105.400,00	-199.400,00	-2.291.927,31	813.472,69	-180.862,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.072.370,87	-2.903.400,00	-199.400,00	-2.147.695,11	755.704,89	-180.862,00
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)	-2.072.370,87	-2.903.400,00	-199.400,00	-2.147.695,11	755.704,89	-180.862,00
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)	-2.072.370,87	-2.903.400,00	-199.400,00	-2.147.695,11	755.704,89	-180.862,00

Teilergebnisrechnung Referat 090200 - Geoinformation und Raumbeobachtung

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	61.474,79	193.000,00	0,00	304.733,16	111.733,16	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	99.705,15	106.000,00	0,00	136.813,86	30.813,86	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	8.088,75	5.000,00	0,00	35.761,29	30.761,29	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	66,38	0,00	0,00	51,24	51,24	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	169.335,07	304.000,00	0,00	477.359,55	173.359,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.922.996,98	-2.522.000,00	0,00	-2.134.971,11	387.028,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-73.649,09	-413.840,82	-107.840,82	-222.713,17	191.127,65	-188.983,20
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	-181.395,54	-1.045.204,46	-503.204,46	-680.248,07	364.956,39	-215.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.178.041,61	-3.981.045,28	-611.045,28	-3.037.932,35	943.112,93	-403.983,20
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.008.706,54	-3.677.045,28	-611.045,28	-2.560.572,80	1.116.472,48	-403.983,20
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)	-2.008.706,54	-3.677.045,28	-611.045,28	-2.560.572,80	1.116.472,48	-403.983,20
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)	-2.008.706,54	-3.677.045,28	-611.045,28	-2.560.572,80	1.116.472,48	-403.983,20

Teilergebnisrechnung Referat 090300 - Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung

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	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.962.342,44	5.706.000,00	0,00	5.139.322,41	-566.677,59	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	174.203,68	136.000,00	0,00	203.160,09	67.160,09	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	75.119,49	565.000,00	0,00	90.000,00	-475.000,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.020,99	0,00	0,00	23.290,90	23.290,90	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	714.993,27	1.152.000,00	0,00	799.334,50	-352.665,50	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-449,05	0,00	0,00	3.319,03	3.319,03	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.927.230,82	7.559.000,00	0,00	6.258.426,93	-1.300.573,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.414.121,32	-4.679.000,00	0,00	-3.921.654,05	757.345,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.709.860,84	-3.854.196,68	-635.196,68	-2.233.126,62	1.621.070,06	-180.655,67
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.290.364,63	-3.349.200,00	0,00	-3.320.815,85	28.384,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.341.350,00	-1.568.000,00	0,00	-1.402.350,00	165.650,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-707.750,58	-1.110.772,36	-749.772,36	-627.615,87	483.156,49	-178.415,61
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.463.447,37	-14.561.169,04	-1.384.969,04	-11.505.562,39	3.055.606,65	-359.071,28
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.536.216,55	-7.002.169,04	-1.384.969,04	-5.247.135,46	1.755.033,58	-359.071,28
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-3.290,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.290,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.539.506,70	-7.002.169,04	-1.384.969,04	-5.247.135,46	1.755.033,58	-359.071,28
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)	-4.539.506,70	-7.002.169,04	-1.384.969,04	-5.247.135,46	1.755.033,58	-359.071,28

Teilergebnisrechnung Referat 090400 - Staatliche Regionalplanung

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	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.041.509,04	1.031.000,00	0,00	998.028,00	-32.972,00	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	16.950,00	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	1.058.459,04	1.031.000,00	0,00	998.028,00	-32.972,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-923.531,38	-1.031.000,00	0,00	-905.108,53	125.891,47	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	-66.399,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-989.931,33	-1.031.000,00	0,00	-905.108,53	125.891,47	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	68.527,71	0,00	0,00	92.919,47	92.919,47	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)	68.527,71	0,00	0,00	92.919,47	92.919,47	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)	68.527,71	0,00	0,00	92.919,47	92.919,47	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 090500 - 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	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.615.948,00	5.972.000,00	0,00	6.111.325,30	139.325,30	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	98,00	5.000,00	0,00	215,05	-4.784,95	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	447,08	0,00	0,00	1.200,37	1.200,37	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	107.022,39	0,00	0,00	18.139,21	18.139,21	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.723.515,47	5.977.000,00	0,00	6.130.879,93	153.879,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	-655.251,21	-959.000,00	0,00	-797.437,37	161.562,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-108.275,13	-693.793,21	-77.793,21	-716.722,01	-22.928,80	-16.907,52
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-185.640,34	-222.300,00	0,00	-211.085,00	11.215,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-5.958.453,08	-5.960.000,00	0,00	-5.958.045,47	1.954,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-552.079,25	-4.620.613,88	-112.613,88	-4.529.878,37	90.735,51	-149.660,46
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.459.699,01	-12.455.707,09	-190.407,09	-12.213.168,22	242.538,87	-166.567,98
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.736.183,54	-6.478.707,09	-190.407,09	-6.082.288,29	396.418,80	-166.567,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.736.183,54	-6.478.707,09	-190.407,09	-6.082.288,29	396.418,80	-166.567,98
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.736.183,54	-6.478.707,09	-190.407,09	-6.082.288,29	396.418,80	-166.567,98

Teilergebnisrechnung 2019
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	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	587.966,49	123.400,00	0,00	592.187,16	468.787,16	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	1.264.376,07	523.000,00	0,00	1.024.993,96	501.993,96	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	23.211,30	0,00	0,00	26.145,99	26.145,99	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	190.113,94	0,00	0,00	489.424,42	489.424,42	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	372.376,26	338.000,00	0,00	364.987,97	26.987,97	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.438.044,06	984.400,00	0,00	2.497.739,50	1.513.339,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.143.724,33	-2.688.000,00	0,00	-2.261.386,00	426.614,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-792.442,28	-2.018.500,00	-2.500,00	-2.303.803,79	-285.303,79	-116.676,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.924.632,56	-1.006.500,00	0,00	-2.136.143,78	-1.129.643,78	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-238.780,74	-212.000,00	0,00	-364.542,57	-152.542,57	-190.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.099.579,91	-5.925.000,00	-2.500,00	-7.065.876,14	-1.140.876,14	-306.676,85
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.661.535,85	-4.940.600,00	-2.500,00	-4.568.136,64	372.463,36	-306.676,85
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.661.535,85	-4.955.600,00	-2.500,00	-4.568.136,64	387.463,36	-306.676,85
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)	-2.661.535,85	-4.955.600,00	-2.500,00	-4.568.136,64	387.463,36	-306.676,85

Teilergebnisrechnung 2019
Produktbereich 16
Allgemeine Finanzwirtschaft

- **Referat 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

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	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.387.192,44	67.414.000,00	0,00	67.421.521,71	7.521,71	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9,13	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	64.387.201,57	67.414.000,00	0,00	67.421.521,71	7.521,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6,51	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	64.387.195,06	67.414.000,00	0,00	67.421.521,71	7.521,71	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.127.112,32	-2.030.000,00	0,00	-1.857.988,54	172.011,46	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.127.112,32	-2.030.000,00	0,00	-1.857.988,54	172.011,46	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	62.260.082,74	65.384.000,00	0,00	65.563.533,17	179.533,17	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)	62.260.082,74	65.384.000,00	0,00	65.563.533,17	179.533,17	0,00

Finanzrechnung 2019

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		0,00	0,00			0,00	0,00
2	+	75.141.044,40	79.602.000,00		79.128.596,11	-473.403,89	0,00
3	+	0,00	0,00			0,00	0,00
4	+	9.812,85	8.000,00		8.936,32	936,32	0,00
5	+	1.606.750,24	1.010.000,00		1.727.374,55	717.374,55	0,00
6	+	3.555.447,55	3.565.000,00		3.287.619,10	-277.380,90	0,00
7	+	572.613,75	216.000,00		637.974,01	421.974,01	0,00
8	+	3.000.000,00	3.027.000,00		3.268.829,65	241.829,65	0,00
9	=	83.885.668,79	87.428.000,00	0,00	88.059.329,74	631.329,74	0,00
10	-	-23.039.159,43	-28.150.000,00		-24.296.970,04	3.853.029,96	0,00
11	-	-3.057.239,91	-2.555.000,00		-3.520.998,30	-965.998,30	0,00
12	-	-6.794.660,61	-14.655.373,17	-1.425.373,17	-10.288.381,31	4.366.991,86	-1.617.258,38
13	-	-2.101.272,17	-2.045.000,00		-2.023.617,54	21.382,46	
14	-	-30.170.187,22	-30.243.000,00	-1.032.000,00	-33.870.815,50	-3.627.815,50	-614.719,03
15	-	-9.072.853,67	-19.481.720,93	-2.419.720,93	-10.112.197,05	9.369.523,88	-1.717.373,08
16	=	-74.235.373,01	-97.130.094,10	-4.877.094,10	-84.112.979,74	13.017.114,36	-3.949.350,49
17	=	9.650.295,78	-9.702.094,10	-4.877.094,10	3.946.350,00	13.648.444,10	-3.949.350,49
18	+	743.665,53	4.639.268,00		432.923,56	-4.206.344,44	0,00
19	+	75.655,00	0,00		42.523,52	42.523,52	0,00
20	+	0,00	0,00			0,00	0,00
21	+	0,00	0,00			0,00	0,00
22	+	0,00	0,00			0,00	0,00
23	=	819.320,53	4.639.268,00	0,00	475.447,08	-4.163.820,92	0,00
24	-	-1.480.325,30	-13.244.800,00	-229.800,00	-1.020.435,03	12.224.364,97	-8.739.992,00
25	-	-6.773.241,70	-18.875.009,00	-4.796.009,00	-8.748.346,74	10.126.662,26	-4.634.425,93
26	-	-948.993,11	-4.372.096,00	-1.462.096,00	-2.200.088,28	2.172.007,72	-345.480,74
27	-	-93.369,56	0,00				0,00
28	-	0,00	0,00				0,00
29	-	-385.707,89	-2.700.000,00		-1.235.192,27	1.464.807,73	-454.172,00
30	=	-9.681.637,56	-39.191.905,00	-6.487.905,00	-13.204.062,32	25.987.842,68	-14.174.070,67
31	=	-8.862.317,03	-34.552.637,00	-6.487.905,00	-12.728.615,24	21.824.021,76	-14.174.070,67
32	=	787.978,75	-44.254.731,10	-11.364.999,10	-8.782.265,24	35.472.465,86	-18.123.421,16
33	+	15.904.361,48	34.254.000,00		14.539.459,24	-19.714.540,76	0,00
34	+	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
35	-	-6.354.354,39	-10.540.000,00		-18.505.891,03	-7.965.891,03	0,00
36	-	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
37	=	9.550.007,09	23.714.000,00	0,00	-3.966.431,79	-27.680.431,79	0,00
38	=	10.337.985,84	-20.540.731,10	-11.364.999,10	-12.748.697,03	7.792.034,07	-18.123.421,16
39	+	15.064.426,97	10.605.476,97		25.482.524,70	14.877.047,73	0,00
40	+	80.111,89	0,00		-1.121.720,31	-1.121.720,31	0,00
41	=	25.482.524,70	-9.935.254,13	-11.364.999,10	11.612.107,36	21.547.361,49	-18.123.421,16

Teilfinanzrechnung 2019 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 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	445.186,11	366.000,00	0,00	393.794,63	27.794,63	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.812,85	8.000,00	0,00	8.936,32	936,32	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.849,13	10.000,00	0,00	16.216,51	6.216,51	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.456.687,02	2.993.000,00	0,00	3.085.452,89	92.452,89	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	442.009,40	16.000,00	0,00	346.539,76	330.539,76	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.000.000,00	3.027.000,00	0,00	3.268.829,65	241.829,65	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.362.544,51	6.420.000,00	0,00	7.119.769,76	699.769,76	0,00
10	- Personalauszahlungen	-11.005.073,42	-12.319.696,73	0,00	-11.304.540,97	1.015.155,76	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.057.239,91	-2.570.000,00	0,00	-3.520.998,30	-950.998,30	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.630.466,79	-3.822.660,72	-39.436,63	-2.874.722,49	947.938,23	-646.104,35
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	54.746,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-21.196.815,46	-22.038.000,00	-1.000.000,00	-20.494.022,62	1.543.977,38	-533.219,03
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.044.566,59	-9.132.809,41	-854.730,23	-7.722.890,90	1.409.918,51	-802.453,92
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.879.416,14	-49.883.166,86	-1.894.166,86	-45.917.175,28	3.965.991,58	-1.981.777,30
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-37.516.871,63	-43.463.166,86	-1.894.166,86	-38.797.405,52	4.665.761,34	-1.981.777,30
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	4.649,57	4.649,57	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	14.128,52	14.128,52	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	18.778,09	18.778,09	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.564,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.166.249,05	-4.077.000,00	0,00	-1.344.124,68	2.732.875,32	-1.816.100,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-933.572,49	-4.372.096,00	-1.462.096,00	-2.195.288,28	2.176.807,72	-345.480,74
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-93.369,56	-13.650,00	0,00	0,00	13.650,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-385.418,93	-2.643.050,00	0,00	-1.235.192,27	1.407.857,73	-454.172,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.599.174,75	-11.105.796,00	-1.462.096,00	-4.774.605,23	6.331.190,77	-2.615.752,74
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.599.174,75	-11.105.796,00	-1.462.096,00	-4.755.827,14	6.349.968,86	-2.615.752,74
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-40.116.046,38	-54.568.962,86	-3.356.262,86	-43.553.232,66	11.015.730,20	-4.597.530,04

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		4.427,93	4.427,93	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	4.427,93	4.427,93	0,00
10	- Personalauszahlungen	-987.630,89	-1.393.000,00		-1.293.618,03	99.381,97	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.518,00	-935.000,00	-15.000,00	-463.062,81	471.937,19	-450.188,55
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-366,00	-3.265.346,79		-2.882.473,14	382.873,65	-381.384,96
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.063.514,89	-5.593.346,79	-15.000,00	-4.639.153,98	954.192,81	-831.573,51
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.063.514,89	-5.593.346,79	-15.000,00	-4.634.726,05	958.620,74	-831.573,51
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-1.063.514,89	-5.593.346,79	-15.000,00	-4.634.726,05	958.620,74	-831.573,51

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		19.700,00	19.700,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	19.700,00	4.700,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.946.676,43	-2.021.775,91		-1.854.750,91	167.025,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-503.828,34	-483.760,72	-15.536,63	-477.944,00	5.816,72	-79.669,73
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-445.218,26	-417.162,40	-37.162,40	-349.233,38	67.929,02	-8.874,81
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.895.723,03	-2.922.699,03	-52.699,03	-2.681.928,29	240.770,74	-88.544,54
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.895.723,03	-2.907.699,03	-52.699,03	-2.662.228,29	245.470,74	-88.544,54
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-2.895.723,03	-2.907.699,03	-52.699,03	-2.662.228,29	245.470,74	-88.544,54

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	325.796,11	200.000,00		243.014,63	43.014,63	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	392.677,00	359.000,00		397.200,00	38.200,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	718.473,11	559.000,00	0,00	640.214,63	81.214,63	0,00
10	- Personalauszahlungen	-420.741,95	-694.920,82		-511.233,80	183.687,02	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-340.999,82	-233.000,00		-187.861,21	45.138,79	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-909.062,44	-1.886.079,18		-1.621.501,32	264.577,86	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.670.804,21	-2.814.000,00	0,00	-2.320.596,33	493.403,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-952.331,10	-2.255.000,00	0,00	-1.680.381,70	574.618,30	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-952.331,10	-2.255.000,00	0,00	-1.680.381,70	574.618,30	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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-676.380,30	-993.000,00		-742.441,42	250.558,58	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-139.412,10	-218.000,00		-96.198,66	121.801,34	-2.656,50
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.314,89	-59.000,00		-22.441,94	36.558,06	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-822.107,29	-1.270.000,00	0,00	-861.082,02	408.917,98	-2.656,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-822.107,29	-1.260.000,00	0,00	-861.082,02	398.917,98	-2.656,50
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-822.107,29	-1.260.000,00	0,00	-861.082,02	398.917,98	-2.656,50

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	1.000,00	1.000,00		1.000,00	0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		5.057,50	5.057,50	
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.000,00	1.000,00	0,00	6.057,50	5.057,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	-362.013,73	-475.000,00		-445.471,04	29.528,96	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-60.664,02	-288.000,00		-143.084,34	144.915,66	-60.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-422.677,75	-763.000,00	0,00	-588.555,38	174.444,62	-60.000,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-421.677,75	-762.000,00	0,00	-582.497,88	179.502,12	-60.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-421.677,75	-762.000,00	0,00	-582.497,88	179.502,12	-60.000,00

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.602.795,27	2.601.000,00		2.624.215,27	23.215,27	
7	+ Sonstige Einzahlungen	327.013,23	0,00		297.309,32	297.309,32	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.000.000,00	3.027.000,00		3.268.829,65	241.829,65	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.929.808,50	5.628.000,00	0,00	6.190.354,24	562.354,24	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.206.250,51	-1.209.000,00		-1.082.637,77	126.362,23	
11	- Versorgungsauszahlungen	-312.839,91	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-200.000,00	0,00		0,00	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	54.746,03	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	-21.157.703,10	-22.038.000,00	-1.000.000,00	-20.494.022,62	1.543.977,38	-533.219,03
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.968.215,80	-948.948,54	-614.295,33	-1.020.743,55	-71.795,01	-165.440,73
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.790.263,29	-24.195.948,54	-1.614.295,33	-22.597.403,94	1.598.544,60	-698.659,76
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-20.860.454,79	-18.567.948,54	-1.614.295,33	-16.407.049,70	2.160.898,84	-698.659,76
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		4.649,57	4.649,57	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	4.649,57	4.649,57	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.144.927,23	-4.077.000,00		-1.344.124,68	2.732.875,32	-1.816.100,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-13.650,00		0,00	13.650,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-385.418,93	-2.643.050,00		-1.235.192,27	1.407.857,73	-454.172,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.530.346,16	-6.733.700,00	0,00	-2.579.316,95	4.154.383,05	-2.270.272,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.530.346,16	-6.733.700,00	0,00	-2.574.667,38	4.159.032,62	-2.270.272,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-22.390.800,95	-25.301.648,54	-1.614.295,33	-18.981.717,08	6.319.931,46	-2.968.931,76

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	360,00	0,00		0,00	0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	435.955,80	8.000,00		5.757,21	-2.242,79	
7	+ Sonstige Einzahlungen	105.012,96	1.000,00		28.061,23	27.061,23	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	541.328,76	9.000,00	0,00	33.818,44	24.818,44	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.791.465,91	-1.523.000,00		-1.636.808,06	-113.808,06	
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.744.400,00	-2.570.000,00		-3.520.998,30	-950.998,30	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-236.285,35	-312.000,00		-290.554,22	21.445,78	-6.205,42
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-212.514,88	-293.272,50	-17.272,50	-261.133,54	32.138,96	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.984.666,14	-4.698.272,50	-17.272,50	-5.709.494,12	-1.011.221,62	-6.205,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-4.443.337,38	-4.689.272,50	-17.272,50	-5.675.675,68	-986.403,18	-6.205,42
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-93.369,56	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-93.369,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-93.369,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-4.536.706,94	-4.689.272,50	-17.272,50	-5.675.675,68	-986.403,18	-6.205,42

Teilfinanzrechnung Referat 011300 - Stabsstellen

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		9.872,91	9.872,91	
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	9.872,91	9.872,91	0,00
10	- Personalauszahlungen	-283.787,74	-283.000,00		-294.533,99	-11.533,99	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-25.215,79	-52.000,00		-50.545,90	1.454,10	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-309.003,53	-335.000,00	0,00	-345.079,89	-10.079,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-309.003,53	-335.000,00	0,00	-335.206,98	-206,98	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-309.003,53	-335.000,00	0,00	-335.206,98	-206,98	0,00

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.393,95	0,00		0,00	0,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.952,62	5.000,00		5.232,34	232,34	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.346,57	5.000,00	0,00	5.232,34	232,34	0,00
10	- Personalauszahlungen	-422.303,00	-433.000,00		-402.805,19	30.194,81	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-125,67	0,00		0,00	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	-39.112,36	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-166.375,76	-337.000,00		-316.013,44	20.986,56	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-627.916,79	-770.000,00	0,00	-718.818,63	51.181,37	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-623.570,22	-765.000,00	0,00	-713.586,29	51.413,71	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-623.570,22	-765.000,00	0,00	-713.586,29	51.413,71	0,00

Teilfinanzrechnung Referat 011400 - Rechnungsprüfung

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	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	-397.345,96	-526.000,00		-411.027,31	114.972,69	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-8.000,00		0,00	8.000,00	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-397.345,96	-534.000,00	0,00	-411.027,31	122.972,69	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-397.345,96	-534.000,00	0,00	-411.027,31	122.972,69	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-397.345,96	-534.000,00	0,00	-411.027,31	122.972,69	0,00

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	118.030,00	150.000,00		149.780,00	-220,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.812,85	8.000,00		8.936,32	936,32	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.849,13	10.000,00		16.216,51	6.216,51	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.865,00	25.000,00		23.650,00	-1.350,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.030,59	0,00		11.508,94	11.508,94	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	167.587,57	193.000,00	0,00	210.091,77	17.091,77	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.510.477,00	-2.768.000,00		-2.629.213,45	138.786,55	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.134.297,51	-1.640.900,00	-8.900,00	-1.359.101,59	281.798,41	-107.384,15
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.250.618,75	-1.578.000,00	-186.000,00	-1.055.720,35	522.279,65	-186.753,42
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.895.393,26	-5.986.900,00	-194.900,00	-5.044.035,39	942.864,61	-294.137,57
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-4.727.805,69	-5.793.900,00	-194.900,00	-4.833.943,62	959.956,38	-294.137,57
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		14.128,52	14.128,52	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	14.128,52	14.128,52	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.564,72	0,00		0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-21.321,82	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-933.572,49	-4.372.096,00	-1.462.096,00	-2.195.288,28	2.176.807,72	-345.480,74
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-975.459,03	-4.372.096,00	-1.462.096,00	-2.195.288,28	2.176.807,72	-345.480,74
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-975.459,03	-4.372.096,00	-1.462.096,00	-2.181.159,76	2.190.936,24	-345.480,74
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-5.703.264,72	-10.165.996,00	-1.656.996,00	-7.015.103,38	3.150.892,62	-639.618,31

Teilfinanzrechnung 2019
Produktbereich 04
Kultur und Wissenschaft

- **Referat 4 – Kultur und Sport**

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

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	493.086,10	1.510.000,00	0,00	1.038.012,82	-471.987,18	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	8.336,00	230.000,00	0,00	323.008,13	93.008,13	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	50.381,54	0,00	0,00	50.908,73	50.908,73	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	551.803,64	1.740.000,00	0,00	1.416.729,68	-323.270,32	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.032.587,51	-1.131.463,49	0,00	-1.124.883,52	6.579,97	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.606.207,94	-3.877.142,34	-562.605,83	-3.609.441,62	267.700,72	-467.930,79
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-503.069,54	-565.000,00	-32.000,00	-438.012,45	126.987,55	-81.500,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-35.976,13	-35.000,00	0,00	-12.205,22	22.794,78	-981,09
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.177.841,12	-5.608.605,83	-594.605,83	-5.184.542,81	424.063,02	-550.411,88
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.626.037,48	-3.868.605,83	-594.605,83	-3.767.813,13	100.792,70	-550.411,88
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)	-2.626.037,48	-3.868.605,83	-594.605,83	-3.767.813,13	100.792,70	-550.411,88

Teilfinanzrechnung 2019
Produktbereich 09
Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

- **Referat 8 - Regionalentwicklung**
- **Referat 9 - Geoinformation und Raumbeobachtung**
- **Referat 11 - Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung**
- **Referat 15 - Staatliche Regionalplanung**
- **Referat 19 - Industriekultur**

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	9.352.016,87	10.312.000,00	0,00	9.841.896,50	-470.103,50	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	333.333,12	247.000,00	0,00	330.322,62	83.322,62	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.310,07	572.000,00	0,00	128.456,08	-443.543,92	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	78.388,60	0,00	0,00	22.237,43	22.237,43	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.787.048,66	11.131.000,00	0,00	10.322.912,63	-808.087,37	0,00
10	- Personalauszahlungen	-8.877.272,25	-11.405.000,00	0,00	-9.606.159,55	1.798.840,45	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.711.000,62	-4.946.830,71	-820.830,71	-2.962.311,29	1.984.519,42	-386.546,39
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-8.441.689,34	-7.528.000,00	0,00	-12.938.780,43	-5.410.780,43	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.879.770,04	-3.782.990,70	-1.564.990,70	-2.253.866,92	1.529.123,78	-723.938,07
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-20.909.732,25	-27.662.821,41	-2.385.821,41	-27.761.118,19	-98.296,78	-1.110.484,46
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-11.122.683,59	-16.531.821,41	-2.385.821,41	-17.438.205,56	-906.384,15	-1.110.484,46
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	503.987,79	4.474.468,00	0,00	427.690,90	-4.046.777,10	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	503.987,79	4.474.468,00	0,00	427.690,90	-4.046.777,10	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	-541.797,57	-7.308.456,00	-1.258.156,00	-1.504.001,25	5.804.454,75	-1.106.977,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.280,00	-25.000,00	0,00	-4.800,00	20.200,00	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	-288,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-556.366,53	-7.333.456,00	-1.258.156,00	-1.508.801,25	5.824.654,75	-1.106.977,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-52.378,74	-2.858.988,00	-1.258.156,00	-1.081.110,35	1.777.877,65	-1.106.977,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-11.175.062,33	-19.390.809,41	-3.643.977,41	-18.519.315,91	871.493,50	-2.217.461,46

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	203.750,63	200.000,00		135.852,18	-64.147,82	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.928,39	2.000,00		20.251,19	18.251,19	
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.185,17	0,00		0,00	0,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	213.864,19	202.000,00	0,00	156.103,37	-45.896,63	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.956.854,50	-2.214.000,00		-1.851.458,04	362.541,96	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-408.202,86	-891.400,00	-199.400,00	-457.350,06	434.049,94	-180.862,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.365.057,36	-3.105.400,00	-199.400,00	-2.308.808,10	796.591,90	-180.862,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.151.193,17	-2.903.400,00	-199.400,00	-2.152.704,73	750.695,27	-180.862,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-2.151.193,17	-2.903.400,00	-199.400,00	-2.152.704,73	750.695,27	-180.862,00

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	34.510,50	193.000,00		397.602,47	204.602,47	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.773,81	106.000,00		120.728,52	14.728,52	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.381,68	5.000,00		30.204,89	25.204,89	
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	178.665,99	304.000,00	0,00	548.535,88	244.535,88	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.922.996,98	-2.522.000,00		-2.134.971,11	387.028,89	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-90.878,76	-398.840,82	-107.840,82	-195.007,13	203.833,69	-188.983,20
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-216.177,88	-1.045.204,46	-503.204,46	-484.810,94	560.393,52	-215.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.230.053,62	-3.966.045,28	-611.045,28	-2.814.789,18	1.151.256,10	-403.983,20
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.051.387,63	-3.662.045,28	-611.045,28	-2.266.253,30	1.395.791,98	-403.983,20
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-2.051.387,63	-3.662.045,28	-611.045,28	-2.266.253,30	1.395.791,98	-403.983,20

Teilfinanzrechnung Referat 090300 - Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	2.725.771,65	2.938.000,00		2.679.504,47	-258.495,53	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	197.461,31	136.000,00		209.379,05	73.379,05	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.000,00	565.000,00		78.000,00	-487.000,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	60.253,43	0,00		22.227,26	22.227,26	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.989.486,39	3.639.000,00	0,00	2.989.110,78	-649.889,22	0,00
10	- Personalauszahlungen	-3.418.413,38	-4.679.000,00		-3.917.184,50	761.815,50	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.553.476,05	-3.854.196,68	-635.196,68	-2.078.662,94	1.775.533,74	-180.655,67
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	-1.417.731,55	-1.568.000,00		-1.212.350,00	355.650,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-654.158,11	-1.110.772,36	-749.772,36	-704.494,60	406.277,76	-178.415,61
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.043.779,09	-11.211.969,04	-1.384.969,04	-7.912.692,04	3.299.277,00	-359.071,28
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-4.054.292,70	-7.572.969,04	-1.384.969,04	-4.923.581,26	2.649.387,78	-359.071,28
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	412.176,66	4.399.168,00		182.568,37	-4.216.599,63	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	412.176,66	4.399.168,00	0,00	182.568,37	-4.216.599,63	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-278.580,93	-6.828.457,00	-1.131.057,00	-1.178.034,45	5.650.422,55	-963.391,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.280,00	-25.000,00		-4.800,00	20.200,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-288,96	0,00		0,00	0,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-293.149,89	-6.853.457,00	-1.131.057,00	-1.182.834,45	5.670.622,55	-963.391,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	119.026,77	-2.454.289,00	-1.131.057,00	-1.000.266,08	1.454.022,92	-963.391,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.935.265,93	-10.027.258,04	-2.516.026,04	-5.923.847,34	4.103.410,70	-1.322.462,28

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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	773.059,09	1.031.000,00		998.028,00	-32.972,00	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	16.950,00	0,00		0,00	0,00	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	790.009,09	1.031.000,00	0,00	998.028,00	-32.972,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-923.531,38	-1.031.000,00		-905.108,53	125.891,47	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-66.399,95	-15.000,00		0,00	15.000,00	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-989.931,33	-1.046.000,00	0,00	-905.108,53	140.891,47	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-199.922,24	-15.000,00	0,00	92.919,47	107.919,47	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	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	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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)	-199.922,24	-15.000,00	0,00	92.919,47	107.919,47	0,00

Teilfinanzrechnung Referat 090500 - 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	
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	5.614.925,00	5.950.000,00		5.630.909,38	-319.090,62	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	98,00	5.000,00		215,05	-4.784,95	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		10,17	10,17	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.615.023,00	5.955.000,00	0,00	5.631.134,60	-323.865,40	0,00
10	- Personalauszahlungen	-655.476,01	-959.000,00		-797.437,37	161.562,63	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.645,81	-693.793,21	-77.793,21	-688.641,22	5.151,99	-16.907,52
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	-7.023.957,79	-5.960.000,00		-11.726.430,43	-5.766.430,43	
15	- Sonstige Auszahlungen	-534.831,24	-720.613,88	-112.613,88	-607.211,32	113.402,56	-149.660,46
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.280.910,85	-8.333.407,09	-190.407,09	-13.819.720,34	-5.486.313,25	-166.567,98
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.665.887,85	-2.378.407,09	-190.407,09	-8.188.585,74	-5.810.178,65	-166.567,98
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	91.811,13	75.300,00		245.122,53	169.822,53	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	91.811,13	75.300,00	0,00	245.122,53	169.822,53	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-263.216,64	-479.999,00	-127.099,00	-325.966,80	154.032,20	-143.586,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-263.216,64	-479.999,00	-127.099,00	-325.966,80	154.032,20	-143.586,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-171.405,51	-404.699,00	-127.099,00	-80.844,27	323.854,73	-143.586,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.837.293,36	-2.783.106,09	-317.506,09	-8.269.430,01	-5.486.323,92	-310.153,98

Teilfinanzrechnung 2019
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	1.256.325,69	523.000,00	0,00	1.057.827,29	534.827,29	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.068,92	0,00	0,00	22.801,40	22.801,40	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	164.889,55	0,00	0,00	264.396,82	264.396,82	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.446.284,16	523.000,00	0,00	1.345.025,51	822.025,51	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.143.724,33	-2.688.000,00	0,00	-2.261.386,00	426.614,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-846.985,26	-2.018.500,00	-2.500,00	-841.905,91	1.176.594,09	-116.676,85
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-28.612,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-107.831,63	-212.000,00	0,00	-117.606,54	94.393,46	-190.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.127.154,10	-4.933.500,00	-2.500,00	-3.220.898,45	1.712.601,55	-306.676,85
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.680.869,94	-4.410.500,00	-2.500,00	-1.875.872,94	2.534.627,06	-306.676,85
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	239.677,74	164.800,00	0,00	583,09	-164.216,91	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	75.655,00	0,00	0,00	28.395,00	28.395,00	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	315.332,74	164.800,00	0,00	28.978,09	-135.821,91	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.459.760,58	-13.244.800,00	-229.800,00	-1.020.435,03	12.224.364,97	-8.739.992,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.065.195,08	-7.507.853,00	-3.537.853,00	-5.900.220,81	1.607.632,19	-1.711.348,93
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.140,62	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	-6.526.096,28	-20.752.653,00	-3.767.653,00	-6.920.655,84	13.831.997,16	-10.451.340,93
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.210.763,54	-20.587.853,00	-3.767.653,00	-6.891.677,75	13.696.175,25	-10.451.340,93
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-7.891.633,48	-24.998.353,00	-3.770.153,00	-8.767.550,69	16.230.802,31	-10.758.017,78

Teilfinanzrechnung 2019
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	64.850.755,32	67.414.000,00	0,00	67.854.892,16	440.892,16	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	2,62	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	64.850.757,94	67.614.000,00	0,00	67.854.892,16	240.892,16	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	-2.156.018,20	-1.986.000,00	0,00	-2.023.617,54	-37.617,54	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-7.056.000,00	0,00	-5.627,47	7.050.372,53	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.156.018,20	-9.042.000,00	0,00	-2.029.245,01	7.012.754,99	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	62.694.739,74	58.572.000,00	0,00	65.825.647,15	7.253.647,15	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)	62.694.739,74	58.572.000,00	0,00	65.825.647,15	7.253.647,15	0,00

Anhang zum Jahresabschluss 2019 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 2019 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 Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

3. Grundlagen und Erläuterungen des Jahresabschlusses

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist dazu bestimmt, dauernd (für mehrere Jahre) der Aufgabenerfüllung des Regionalverbandes Ruhr zu dienen (vgl. § 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 118,1 T€ stehen planmäßige Abschreibungen über 161,0 T€ entgegen. Die Zugänge resultieren aus Softwareerweiterungen von Microsoft, (26,5 T€), Infoma (26,8 T€), Mekos (16,6 T€) und Tisoware (10,6 T€) sowie einem Citrix-Update (20,0 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 Re-

gionalverband 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 Forsteinrichtungswertes wurde nach den Waldbewertungsrichtlinien 2000 (WaldR 2000) ein Abtriebswert (Marktpreis) als Bewertungsgrundlage zum Eröffnungsbilanzstichtag verwendet.

In 2019 werden Zugänge in die Bilanzposition „unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden in 2019 unter anderem aufgrund von Bodenwertanpassungen i.H.v. rund 184,7 T€ vorgenommen.

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

Die Bilanzposition „unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beläuft sich zum 31. Dezember 2019 auf 183.018,4 T€ (Vj. 183.208,3 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2019 T€	31.12.2018 T€	Δ absolut T€	Δ relativ %
Grünflächen	24.499	24.853	-354	-1,44
Ackerland	37.926	38.040	-114	-0,30
Wald, Forsten	120.127	119.853	274	0,23
Sonstige unbebaute Grundstücke	466	462	4	0,77
Summe	183.018	183.208	-190	-0,10

Im Haushaltsjahr 2019 ergeben sich Zugänge bei den „unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ in Höhe von 1.024,6 T€, Abgänge von rd. 69,9 T€ sowie planmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.144,6 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 2019 auf 39.750,5 T€ (Vj. 26.031,2 T€). Innerhalb dieser Bilanzposition werden verbandseigene Gebäude, unter anderem Verwaltungsgebäude, ausgewiesen. Im Jahr 2019 erfolgte die Fertigstellung und Aktivierung der Sanierungsmaßnahme des Dienstgebäudes an der Kronprinzenstraße 35. Hierdurch ist im Wesentlichen der Anstieg zu erklären.

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 werden in 2019 nicht vorgenommen.

Der „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ (außer: Grund und Boden von Haldenflächen) 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“ vermindert sich im Haushaltsjahr 2019 von 132.551,6 T€ auf 129.493,3 T€ und setzt sich wie folgt zusammen:

Infrastrukturvermögen	31.12.2019 T€	31.12.2018 T€	Δ absolut T€	Δ relativ %
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.498	24.483	15	0,06
Brücken und Tunnel	44.912	46.009	-1.097	-2,44
Gleisanlagen mit Strecken- ausrüstung und Sicherheitsanlagen	795	849	-54	-6,80
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	53.148	54.753	-1.605	-3,02
Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens	6.141	6.458	-317	-5,17
Summe	129.493	132.552	-3.059	-2,36

3.1.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Der Bilanzwert der Bauten auf fremdem Grund und Boden beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 5.035,4 T€ und reduzierte sich lediglich um die planmäßig Abschreibung. Zu den größten Einzelposten zählt ein Sammelgleis in Essen-Frintrop, Tourismusgleise auf Zollverein sowie der Silbersee II in Haltern am See.

3.1.1.2.5 Kunstegegenstände, Kunstdenkmäler

Der Buchwert der Kunstgegenstände im Besitz des RVR beläuft sich auf 580,5 T€. Hier ist insbesondere eine Skulptur am Rhein-Herne-Kanal aktiviert.

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 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.

Gem. § 36 Abs. 3 KomHVO hat sich die Wertgrenze für Geringwertige Vermögensgegenstände von 410,00 € (ohne Vorsteuer) auf 800,00 € (netto) erhöht. Im Berichtsjahr wurde die betragsmäßige Erhöhung jedoch nicht berücksichtigt, sodass sämtliche Neuanschaffung mit einem Wert bis 410,00 EUR (netto) als Aufwand gebucht wurden. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden in 2019 nicht vorgenommen.

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“ sind im Haushaltsjahr 2019 nicht erforderlich.

Die Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ beläuft sich per 31. Dezember 2019 auf 11.991,7 T€ nach 15.566,2 T€ im Vorjahr. Zugänge zu „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ erfolgten in Höhe von 11.690,2 T€ und bezogen sich auf Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden des RVR (5.355,4 T€), für Investitionsmaßnahmen in den Ruhrtalradweg Mülheim - Oberhausen (716,9 T€) sowie für den 4. Bauabschnitt der Springorumbahn. Darüber hinaus wurden Vermögensgegenstände fertiggestellt und aus der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ auf die jeweilige Anlagenkategorie umgebucht.

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 31.12.2019 hat der RVR keine außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen vornehmen müssen.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Finanzanlagevermögens des Haushaltsjahres 2019 kann den Tabellen „Anteile an verbundenen Unternehmen“ und „Beteiligungen“ entnommen werden. Der Beteiligungsbericht 2019 wird als gesonderte Vorlage veröffentlicht und ist daher dem Jahresabschluss 2019 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 (vormals Wirtschaftsförderung metropoleruhr 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.

3.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteilsverhältnisse setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Name	Anteil %	31.12.2019 T€	31.12.2018 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 metropolerruhr GmbH, Herten	100,0%	25	25
Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Witten	64,1%	14.124	14.124
Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Essen	60,0%	20	20
Internationale Gartenausstellung Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Essen	54,6%	14	0
Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH, Essen	51,0%	131	131
Ruhrwind Herten GmbH, Herten	51,0%	40	40

Durch Beschlüsse der Verbandsversammlung und der Mitgliedskörperschaften des RVR wurde der Durchführung der Internationalen Gartenausstellung (IGA 2027) zugestimmt und die Gründung einer Durchführungsgesellschaft beschlossen. Diese wurde am 20.12.2019 von den Gründungsgesellschaftern RVR, Deutsche Bundesgartenschau-gesellschaft mbH sowie den Städten Dortmund, Duisburg und Gelsenkirchen gegründet. Der RVR hält 54,6 % bzw. 13.650,00 € am Stammkapital.

3.1.1.3.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungsansätzen wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen:

Name	Anteil %	31.12.2019 T€	31.12.2018 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
RUHR.2010 GmbH, Essen	33,0%	0	8
Seegesellschaft Haltern mbH, Recklinghausen	25,0%	211	211
EKOCity GmbH, Herne	Zweck- verband	0	0
KoPart eG, Düsseldorf	Genossen- schaft	1	1
Summe der Beteiligungen; rd.		7.946	7.954

Gemäß Beschluss der Verbandsversammlung vom 24.09.2012 (DS 12/0671) wurde die Gesellschaft „Ruhr 2010 mbH“ liquidiert. Der Abgang des Beteiligungsbuchwertes in Höhe von 8 T€ wurde nachträglich zum Bilanzstichtag 31.12.2019 gegen die allgemeine Rücklage verrechnet.

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 2019 auf 5.906,4 T€.

3.1.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Der RVR hält Anteile an Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds), die treuhänderisch von den Rheinischen Versorgungskassen (RVK) gehalten werden. Der Bilanzansatz der KVR-Fondsanteile hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 27,7 T€ vermindert und beträgt zum 31.12.2019 rd. 385,9 T€.

Die in 2019 gebuchten Abgänge resultieren aus in den Fonds entnommenen Anteilen aus Abfindungszahlungen nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag oder entsprechenden landesrechtlichen Bestimmungen.

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 Forderungs-spiegel gem. § 47 KomHVO NRW ersichtlich (Anlage 2 zum Anhang).

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

Die „Liquidien Mittel“ enthalten die Finanzmittel des Regionalverbandes Ruhr in Form von Sichteinlagen und Kassenbeständen. Unter dieser Bilanzposition sind auch die beim Regi-onalverband 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 i.H.v. 3.543,3 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 vermindern sich die Vorräte um 38,5 T€ auf 111,9 T€.

3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum 31. Dezember 2019 auf 12.803,8 T€ (Vj. 10.216,3 T€).

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 726,9 T€ (Vj. 901,8 T€) beinhalten na-hezu ausschließlich Ausgleichsforderungen gegenüber der Kommunen aus der Übernahme von Beamten.

Die privatrechtlichen Forderungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 5.313,6 T€ auf 8.050,9 T€.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 25 T€ auf 4.025,9 T€ erhöht. Unver-ändert zum Vorjahr werden in dieser Bilanzposition auch weiterhin das Gebäude sowie die zum „Bahnbetriebswerk Bismarck“ gehörenden bebauten und angrenzenden Grundstücke

im Umlaufvermögen ausgewiesen. Bei diesem Objekt liegt zum Bilanzstichtag weiterhin eine Veräußerungsabsicht vor.

3.1.2.3 Liquide Mittel

Zur Veränderung der „Liquididen 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.

Die „Aktive Rechnungsabgrenzung“ erhöht sich gegenüber dem Vorjahr von 69.981,8 T€ auf 88.737,6 T€.

Hierunter werden vor allem Besitzüberlassungsverträge mit den Mitgliedskommunen bilanziert, die einen Wert in Höhe von 47.221,8 T€ (Vj. 46.149,6 T€) ausmachen. Die Erhöhung dieser Bilanzposition (1.072,2 T€) resultiert im Wesentlichen aus der Fertigstellung bzw. Aktivierung der Infrastrukturprojekte „Rad-/Wanderweg HUGO-Bahn bis Sutumer Brücke“ (870,5 T€) und sowie planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 1.094,8 T€.

Des Weiteren werden Investitionskostenzuschüsse gegenüber dem Sondervermögen „RVR Ruhr Grün“ von 4.161,8 T€ (Vj. 4.008,2 T€), der Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH für den Neubau des Solebeckens in der Betriebsstätte Kemnade (464,4 T€) und der Revierpark Gysenberg GmbH für den Neubau der Rutschenanlage (200,0 T€) ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um Zuwendungen, die eine Gegenleistungsverpflichtung mit zeitlichem Bezug aufweisen.

Im Jahresabschluss ist zudem ein Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe 15.244,4 T€ zu zeigen, der sich aus den vertraglichen Vereinbarungen mit der IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH errechnet.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

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

3.2.1.2 Ausgleichsrücklage

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

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

Der Gesetzgeber hat mit dem „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 2019 auf 221.025,6 T€ (Vj. 222.778,3 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Eigenkapital	31.12.2019 T€	31.12.2018 T€	absolut T€	relativ %
Allgemeine Rücklage	195.918	195.926	-8	0,0%
Ausgleichsrücklage	26.852	24.194	2.658	11,0%
Jahresergebnis	-1.744	2.658	-4.402	-165,6%
Summe des Eigenkapitals; rd.	221.026	222.778	-1.752	-0,8%

3.2.1.3 Jahresfehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2019 wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr – der „Ausgleichsrücklage“ entnommen.

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 2019 wie folgt zusammen:

Konsumtive Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW						
Position	Beschreibung	Produktbereich	Referat	€		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	01	Informations- und Motivationskampagne 2020. Vorbereitungsphase	Verbandsleitung	448.390,05	
			Konzeption, Gestaltung und technische Umsetzung des neuen RVR-Internet-Auftrittes	Referat 1	75.633,23	
			Optimierung KIR-Datenbank		4.036,50	
			Unterstützung bei der Internationalen Tagung 2020	Referat 3	2.656,50	
			Fortbildung und Einstellungstests	Referat 7	6.205,42	
			Update Swyx-VoIP-Anlage und Exchange 2010 auf 2016		7.384,15	
			Zeitliche Verschiebung bei der Umsetzung der Maßnahmen in der Unterhaltung des Immateriellen Vermögens aufgrund der Umzüge	Referat 18	100.000,00	
		Beauftragung div. Dienstleistungen für die Umsetzung der KCR wie z.B. Nachdruck Postkarten und Werbemittel für Kommunen und Projektträger, filmische Dokumentation Spielphase	04	Referat 4	174.463,67	
		Interkultur Ruhr			23.000,00	
		Ruhr Bühnen			102.700,00	
		Projekt "Zehn nach Zehn" - 10 Jahre Kulturhauptstadt Europas RUHR 2010			5.496,40	
		Kulturkonferenz			12.608,18	
		Nachhaltige Sportprojekte/ StartUpStudio Ruhr			24.170,36	
		Projekte im Geonetzwerk			20.000,00	
		Erstellung der Geodatenbank	09	Referat 9	124.932,80	
		Klimaschutz-Maßnahmen			29.000,00	
		Förderprojekt LELINA			107.000,00	
		Parkjubiläum 100 Jahre RVR			51.271,63	
		Pflege und Wartung des Programmes "Drugis"			23.800,00	
		Pflegemanagement Emscher Landschaftspark			417.258,23	
		Betreuung Kulturkanal			7.719,97	
		Radwegebeschilderung RIK	Referat 19	16.907,52		
		Bauwerksmonitoring	13	Referat 12	101.110,08	
		Bauarbeiten Dienstgebäude			15.566,77	
		13	Zwischensumme Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.901.311,46
		15	Transferaufwendungen	01	Referat 6	138.927,50
				04	Referat 4	26.000,00
55.500,00						
15	Zwischensumme Transferaufwendungen			220.427,50		

Konsumtive Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW						
Position	Beschreibung	Produktbereich	Referat	€		
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	01	Standortmarketingkampagne	Verbandsleitung	383.183,46	
			Projekte Bildung + Wissenschaft	Referat 1	8.400,00	
			Premieeintrag marcopolo.de		474,81	
			Kampagne „Europa in der Metropole Ruhr“	Referat 5	60.000,00	
			Einrichtung Tax Compliance Management System.	Referat 6	30.829,43	
			GPA Beratung Aufgabenbündelung		77.112,50	
			Arbeitskreis Bäder		25.338,80	
			Gutachten Gysenberg: Prüfauftrag: Zukünftige Zusammenarbeit Herne und RVR		32.160,00	
			Anbindung der Außenstellen und die Bereitstellung von WiFi in den Besucherzentren	Referat 18	186.753,42	
			09	Netzwerkarbeit im Zusammenhang mit Handlungsprogramm und Regionalplan Ruhr	Referat 8	17.542,00
		Infosystem Ruhr Mobil		89.000,00		
		Inszenierung der Perspektivwechselorte am Hohe Mark Steig		28.560,00		
		Freizeitmobilität		27.760,00		
		FTK-Online-Befragung		18.000,00		
		Kooperation Luftbilder		Referat 9	305.000,00	
		Aktualisierung der mesoskaligen Klimamodellierung für das Gebiet des RVR			981,09	
		Umweltbericht 2020		Referat 11	18.439,95	
		Fortführung des Projektes Internationale Gartenschau Metropole Ruhr 2027			178.415,61	
		Überarbeitung Themenrouten		Referat 19	31.179,80	
		Ankerpunkte Inet-Auftritt			27.790,66	
		Entdeckerpass 2019			10.000,00	
		Anzeigenschaltung Reiseführ			4.165,00	
		Ausstellung "Haus des RVR"			8.302,50	
		Durchführung Fahrradsommer + NRW-Tag 2020			35.000,00	
		Nutzungsumlage Dauerausstellung Baukunstarchiv NRW			11.400,00	
		EuroVelo-Route der Industriekultur			15.050,00	
		Instandhaltung Radwegebeschilderung			6.772,50	
		13		Wettbewerb Bahnbetriebswerk Bismarck	Referat 12	190.000,00
		16	Zwischensumme Sonstige ordentliche Aufwendungen			1.827.611,53
		Summe aller Ermächtigungsübertragungen				3.949.350,49

Durch die Neuorganisation der Bereiche III Planung und IV Umwelt im Haushaltsjahr 2020 wurden einige Projekte u. a. „Pflege und Unterhaltung Grüne Infrastruktur“ an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün verlagert. Dadurch haben sich die Positionen der Ermächtigungsübertragung wie folgt verschoben:

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (1.617,3 T€)
- Transferaufwendungen (614,7 T€)
- Sonstige ordentliche Aufwendungen (1.717,4 T€).

Investive Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW							
Position	Investitions-Nr.	Bezeichnung	Produktbereich	Referat	€		
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	I12100-002	Waldflächen	13	Referat 12	1.000.000	
		I12100-003	Ausgleich- und Ersatzflächen			400.000	
		I12100-008	Grunderwerbsmaßnahmen kleineren Umfangs			150.000	
		I12100-012	Gartenstadtradbweg Dortmund			200.000	
		I12100-034	Allee des Wandels Hoheward-Westerholt, 4. Bauabsch			68.000	
		I12100-040	Eigenanteil Radweg Brückensteg über die Volme			280.000	
		I12100-045	AktivLinearPark in Herten und Recklinghausen			90.800	
		I12100-046	Alte Bahntrasse-Grünverbindung Halde Hoheward-Emsc			70.000	
		I12100-050	Touris. Weiterentwicklung LP Hoheward Herten u. RE			900.000	
	I12100-051	Ankauf Waldflächen von der RAG			5.581.192		
24	Zwischensumme Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				8.739.992		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	IRG-036	Investitionen in das eigene Vermögen Ruhr Grün	01	Referat 6	55.000	
		IRG-043	9160130 Ausstellung Bislicher Insel			216.100	
		IRG-061	Bislicher Insel, Umbau Scheune u. a.			507.000	
		IRG-076	Brandschutzanlage Heidhof			98.000	
		IRG-020	9150005 Herrichtung Brücken			62.000	
		IRG-021	9150012 Halde Scholvener Feld, Gelsenkirchen			20.000	
		IRG-022	9150020 Wegebau- und Wegeinstandsetzung			126.000	
		IRG-023	9150031 Reitwegebau			20.000	
		IRG-030	9160011 NSG Bislicher Insel			20.000	
		IRG-032	9160015 NSG Gut Grindt			10.000	
		IRG-046	9160116 Regionale 2016, Waldband			3.000	
		IRG-052	9150044 Rad- und Wanderweg Springorum 3. Bauabschn			83.000	
		IRG-053	9150045 Rad- und Wanderweg Springorum 4. Bauabschn			182.000	
		IRG-059	9150065 Ruhrtalradweg Oberhausen und Mülheim			107.000	
		IRG-060	9150066 Optimierung Ruhrtalradweg Bochum-Stiepel			14.000	
		IRG-065	9160046 NSG Die Burg			8.000	
		IRG-069	9150080 Waldband: Hohe Mark Steig			80.000	
		IRG-070	9150081 Waldband: Naturverträgl. Tourismusentwickl			120.000	
		IRG-072	9160048 NSG Tongrube Lessmöllmann			20.000	
		IRG-074	9160117 Neophytenprojekt Üfter Mark (EA)			40.000	
		IRG-075	9160071 Leveringhäuser Vogelteiche			25.000	
		I-9140113	RWP Rastplatz Erzbahntrasse	152.224	09	Referat 11	
		I-9140114	RWP EmscherPark Radweg in Bochum	683.995			
		I-9140115	Allee des Wandels Hoheward-Westerholt, 1. Bauabsch	127.172			
		I-RIK-005	Infrastruktur Route der Industriek.-Standortauss.	86.079		Referat 19	
		I-RIK-007	Ausstellung Bauten der Industriekultur	57.507			
		I12401-021	KP 35 - Brandschutzmaßnahmen	27.929	13	Referat 12	
		I12401-022	KP 35 - Erneuerung Heizungsanlage	49.256			
		I12401-023	KP 35 - Lüftung und Klima	87.391			
		I12401-025	KP 35 - Elektrotechnische Anlagen	15.046			
		I12401-026	KP 35 - Erneuerung Wasseranlage	30.628			
		I12401-028	KP 35 - Planungskosten Sanierungen	52.868			
		I12401-060	KP 35 - Umgestaltung Erdgeschoss	7.780			
I12401-061	KP 35 - Malerarbeiten und Bodenbelag	5.000					
I12401-062	KP 35 - Sonstige Umbau- bzw. Modernierungsarbeiten	38.939					
I12401-063	KP 35 - Sanierung Tiefgarage und Neugestaltung IH	100.000					
I12401-064	KP 35 - Aussenanlagen	140.000					
I12401-065	KP 35 - Sonderreinigung	4.303					
I12401-030	KP 6 - Brandschutzmaßnahmen	318.919					
I12401-039	KP 6 - Sanierung Tiefgarage	414.346					
I12401-001	KP 6 - Sonstige Umbau- bzw. Modernierungsarbeiten	30.950					
I12401-071	Diverse Investitionsmaßnahmen Haus Glörtal	310.000					
I12401-073	GU 47 - Sanierungsmaßnahmen	77.994					
25	Zwischensumme Auszahlungen für Baumaßnahmen				4.634.425		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	I18100-001	Sammelposten Software und Lizenzen	01	Referat 18	285.374	
		I18100-004	Sammelposten Hardware			37.106	
		I18100-005	Sammelposten Geräte			23.000	
26	Zwischensumme Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				345.481		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	I06300-002	Baukostenzuschüsse Gesellschaften	01	Referat 6	299.472	
		I06300-006	Baukostenzuschüsse Freizeitgesellschaften (KOA)			154.700	
16	Zwischensumme Sonstige Investitionsauszahlungen				454.172		
Summe aller Ermächtigungsübertragungen					14.174.069		

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 2019 auf 142.982,3 T€ (Vj. 145.503,0 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 31.12.2019 die Bewertung der Beihilferückstellung gemäß dem dort benannten vereinfachten Ermittlungsverfahren aus Kosten- und Effizienzgründen selbst vorgenommen.

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 34.874,4 T€ auf 36.208,5 T€.

Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten betragen 10.035,6 T€ (Vj. 9.405,4 T€) und erhöhen sich zum Vorjahr um 630,2 T€. Der Wert der Rückstellung für die Versorgungsempfänger erhöht sich ebenfalls von 21.554,3 T€ im Vorjahr auf 22.044,8 T€ in 2019. Die Beihilferückstellungen für Beschäftigte und Versorgungsempfänger erhöhen sich insgesamt um 213,4 T€ auf 4.128,1 T€.

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 lassen sich einige Gewerke nicht mehr länger aufschieben. Für die Beseitigung des Sanierungsstaus sind Rückstellungen mit einer Gesamthöhe von 1.671,1 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“ sinken gegenüber dem Vorjahr von 18.723,2 T€ auf 17.600,4 T€ in 2019.

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 2019 in Höhe von 261,5 T€ in Anspruch genommen, so dass sich zum 31.12.2019 ein Rückstellungsbestand von rd. 1.746,6 T€ ergibt. Der Regionalverband Ruhr hatte bereits in 2015 seine vertraglichen Verpflichtungen von insgesamt 25.000,0 T€ gegenüber den Standorten erfüllt.

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

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

Im Haushaltsjahr 2019 wurden 3.900,0 T€ der Rückstellung zugeführt und in Höhe von 6.675,0 T€ in Anspruch genommen, so dass sich zum 31.12.2019 ein Rückstellungsbestand von rd. 2.695,4 T€ errechnet.

Rückzahlungsverpflichtung gegenüber Fördermittelgebern

Der Regionalverband Ruhr hat zur Unterhaltung und Sanierung des Bahnbetriebwerkes Bismarck insgesamt Zuwendungen in Höhe von 1.822,0 T€ erhalten. Anhand eines Wertgutachtens wurde jedoch entschieden, das Gebäude nicht zu sanieren, sondern nur notdürftig zu unterhalten und inkl. der bebauten und angrenzenden Grundstücke zu veräußern. Darüber hinaus hält der RVR im Umlaufvermögen bezuschusste Vermögensgegenstände, bei denen ebenfalls eine Verkaufsabsicht besteht. Für die erhaltene und im Falle der Veräußerung innerhalb der Zweckbindungsfrist zurückzuzahlende Zuwendung hat der Regionalverband Ruhr eine „Sonstige Rückstellung“ zu passivieren.

Der Regionalverband Ruhr hat im Jahr 2002 ein Grundstück mit Fördermitteln des Landes NRW aus dem Ökologieprogramm Emscher Lippe in der Üfter Mark erworben. Im Rahmen des Grundstückskaufvertrages hat der Regionalverband Ruhr einen Ausgrabungsvertrag mit einem Unternehmen übernommen, dem es gestattet wurde, Kies und Sand zu gewinnen, aufzubereiten und zu veräußern. Aus dem mit dem Unternehmen abgeschlossenen Auskiesungsvertrag hat der Regionalverband Ruhr in der Zwischenzeit Erträge in Höhe von rd. 1.700,0 T€ erzielt. Das Land NRW will an den Einnahmen aus den Auskiesungsverträgen entsprechend dem Fördermittelanteil beteiligt werden. Dementsprechend wurde zum 31.12.2019 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 bedeutender Standorte wurde die bestehende Rückstellung für den Landschaftspark Duisburg Nord zum 31.12.2019 auf 1.803,4 T€ erhöht.

Des Weiteren wurde für den Radweg Springorum eine Rückstellung i. H. v. 65,0 T€ für Fördermittelrückzahlungen 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 BeamStVG eine „Sonstige Rückstellung“ in Höhe von 3.368,2 T€ zu passivieren.

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

Die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden belaufen sich auf 1.694,8 T€. Für die im Folgejahr fälligen Entgelte für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) sind 474,0 T€ einzustellen.

Rückstellung für FMR-Sonderzuschuss

Der RVR hat sich im Zuge des Verschmelzungsprozesses der Revierpark Nienhausen GmbH, der Revierpark Vonderort GmbH, der Revierpark Mattlerbusch GmbH sowie der Freizeitzentrum Kemnade GmbH zur Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH bereit erklärt, die aufgrund der Verschmelzung anfallende Grunderwerbsteuer der FMR zu erstatten. Die Verfahren zur Veranlagung der Grunderwerbsteuer sind wie bereits im Vorjahr noch nicht abgeschlossen. Im Haushaltsjahr wurden 169 T€ der Rückstellung entnommen, sodass sich zum 31.12.2019 ein Rückstellungsbetrag in Höhe von rd. 1.269 T€ ergibt.

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“ vermindern sich gegenüber dem Vorjahr von 115.735,3 T€ auf 111.762,5 T€.

3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum Stichtag 31. Dezember 2019 wurde kein Kredit zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit) in Anspruch genommen.

3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ erhöhen sich Haushaltsjahr 2019 um 1.564,5 T€ auf 4.998,6 T€ (Vorjahr: 3.434,1 T€).

3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ belaufen sich zum Jahresabschluss 2019 auf 32.662,3 T€ (Vorjahr: 13.784,8 T€). Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten insbesondere Verpflichtungen gegenüber der IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH (16.767,0 T€) sowie dem Sondervermögen RVR Ruhr Grün (13.017,7 T€). Die Verbindlichkeiten gegenüber die IGA 2027 gGmbH setzen sich zusammen aus dem Anteil am Stammkapital über 13,7 T€, der erst nach Bilanzstichtag ausgezahlt wurde, dem Betriebskostenzuschuss für das Jahr 2019 in Höhe von 1.508,9 T€, der ebenfalls erst nach Bilanzstichtag zur Auszahlung gekommen ist sowie den Gesellschafterzuschüssen der Jahre 2020 bis 2028.

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 3.296,5 T€ (Vorjahr: 1.541,5 T€) Zuwendungen erhalten, denen zum Bilanzstichtag noch keine Vermögensgegenstände gegenüberstehen.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition „Passive Rechnungsabgrenzung“ werden im Wesentlichen solche Zuwendungen ausgewiesen, die einem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zugeordnet sind. Der „Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ von rd. 45.514,1 T€ (Vorjahr: 45.204,1 T€) enthält im Wesentlichen Zuwendungen, die der Regionalverband Ruhr für die im „aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesenen Besitzüberlassungen erhalten hat. Die Erhöhung dieser Position korrespondiert mit der Zunahme der innerhalb des „aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesenen Besitzüberlassungen. In 2019 sind neue Besitzüberlassungsverträge abgeschlossen worden, so dass die hierauf entfallenden Zuwendungen innerhalb des „Passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ zu zeigen sind.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

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

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 schließt in der Ergebnisrechnung, unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2018, mit einem bereinigten Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.744,3 T€ ab. Für notwendige Ermächtigungen sind in das Haushaltsjahr 2020 insgesamt 3.949,4 T€ übertragen worden. Der Jahresfehlbetrag wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr – aus der „Ausgleichsrücklage“ gedeckt.

4.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich per 31. Dezember 2019 auf 89.295,5 T€ (Vj. 85.202,3T€).

Sie enthalten insbesondere die Erträge aus der Verbandsumlage in Höhe von 67.421,5 T€ (Vj. 64.387,2 T€). Darüber hinaus enthalten die ordentlichen Erträge die planmäßige Auflösung der Sonderposten in Höhe von 3.377,2 T€ (Vj. 3.344,1 T€) sowie Zuschüsse und Zuweisungen in Höhe von 11.251,0 T€ (Vj. 10.138,2 T€). Zudem sind Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von RVR-eigenen Grundstücken sowie Gestattungsentgelte von 1.025,0 T€ vereinnahmt worden. Für die vom RVR erbrachten Dienstleistungen (Overheadkosten) an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün ist ein Betrag von 2.511,0 T€ gebucht worden. Korrespondierend dazu wird unter der Aufwandsposition „Trans-

feraufwendungen“ derselbe Betrag für Leistungen des Sondervermögens an den RVR ausgewiesen. Die ertragswirksame Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen machen einen Gesamtbetrag von rd. 207,0 T€ aus. Desweiteren wurden Erträge aus Schadensersatzansprüchen von 251,2 T€ vereinnahmt. Darüber hinaus sind periodenfremde Erträge von 67,1 T€ und nicht zahlungswirksame sonstige Erträge von 38,2 T€ ergebniserhöhend gebucht. Mit einem Betrag von 1.182,5 T€ verbessern zudem die zu aktivierenden Eigenleistungen (Personalkosten für investive Baumaßnahmen) das Ergebnis.

4.2 Ordentlicher Aufwand

Der ordentliche Aufwand beträgt zum 31. Dezember 2019 rd. 92.201,6 T€ nach 83.406,7T€ im Vorjahr und stellt sich damit gegenüber dem Planansatz um 8.794,9 T€ höher dar.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich zum Abschluss des Haushaltsjahres 2019 in Summe auf 29.726,0 T€ (Vj. 27.550,2 T€). Für die externen Dienstleistungen im Bereich der Pflegemaßnahmen im Emscher-Landschaftspark und der Exponierten Standorte sind 1.682,1 T€ verausgabt worden. Die Aufwendungen für die Ruhr Games in 2018 belaufen sich auf 3.067,3 T€. Des Weiteren wurden für diverse Projekte des RVR 2.033,4 T€ verausgabt. In den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 8.153,5 T€ (Vj. 7.914,0 T€) sind zum einen die planmäßigen Abschreibungen für das Anlagevermögen in Höhe von 6.129,0 T€ und zum anderen die planmäßigen Auflösungen der „aktiven Rechnungsabgrenzung“ (1.863,5 T€), insbesondere im Zusammenhang mit den „Besitzüberlassungen“ und den Zuwendungen an RVR Ruhr Grün enthalten. Im Haushaltsjahr 2019 werden darüber hinaus immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 161,0 T€ abgeschrieben. Die Transferaufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2019 rd. 28.482,6 T€ (Vj. 27.912,0 T€) und sind mit 30,9 % anteilmäßig die größte Aufwandsposition innerhalb des ordentlichen Aufwandes in 2019. Mit einem Betrag in Höhe von 14.322,6 T€ zeigen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 1.983,1 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die im Haushaltsplan 2019 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 2019 beträgt der Saldo aus Finanzerträgen und -aufwendungen 1.161,8 T€ (Vj. 862,3T€).

Auch gegenüber dem Planansatz (962,0 T€) konnte das Finanzergebnis um 199,8 T€ verbessert werden. Es resultiert unter anderem aus den günstigeren Kreditmarktzinsen für umgeschuldete Investitionsdarlehen und der Vorfinanzierung von Investitionen durch verfügbare Mittel aufgrund noch nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen.

5. Haftungsverhältnisse

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

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

6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Wesentliche sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen für:

- **Sicherung von Großstandorten**
Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bis 2027 einen Betrag in Höhe von 39.000,0 T€ zum Erhalt der sechs regional bedeutsamen Großstandorte der „Route der Industriekultur“ zur Verfügung zu stellen.
- **IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH**
Aufgrund des Durchführungsvertrages ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bis 2027 einen Betrag in Höhe von 15.244,4 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 2019 keine entsprechenden Transaktionen abgeschlossen bzw. im Bestand gehalten.

Essen, im Juni 2021



Karola Geiß-Netthöfel
Regionaldirektorin



Markus Schlüter
Beigeordneter Wirtschaftsführung

Anlagenpiegel

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	2.101.474,50	118.131,67	0,00	0,00	2.219.606,17	-1.706.220,92	-161.046,75	0,00	0,00	-1.867.267,67	352.338,50	395.253,58
2. Sachanlagen	419.352.229,48	15.299.377,43	-1.046.660,95	0,00	433.604.945,96	-53.588.093,48	-6.128.979,84	0,00	42.249,00	-59.674.824,32	373.930.121,64	365.764.136,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	193.241.796,31	1.024.639,05	-69.938,00	0,00	194.196.497,36	-10.033.497,83	-1.144.593,60	0,00	0,00	-11.178.091,43	183.018.405,93	183.208.298,48
2.1.1 Grünflächen	28.924.863,45	22.899,85	0,00	-63.453,28	28.884.310,02	-4.072.111,83	-312.864,60	0,00	0,00	-4.384.976,43	24.499.333,59	24.852.751,62
2.1.2 Ackerland	38.040.175,34	22.408,06	-69.938,00	-13.520,84	37.979.124,56	0,00	-52.728,00	0,00	0,00	-52.728,00	37.926.396,56	38.040.175,34
2.1.3 Wald, Forsten	125.789.732,99	972.309,14	0,00	76.974,12	126.839.016,25	-5.936.304,00	-775.627,00	0,00	0,00	-6.711.931,00	120.127.085,25	119.853.428,99
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	487.024,53	7.022,00	0,00	0,00	494.046,53	-25.082,00	-3.374,00	0,00	0,00	-28.456,00	465.590,53	461.942,53
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	32.150.865,22	125.064,47	0,00	14.419.603,88	46.695.533,57	-6.119.646,84	-825.427,42	0,00	0,00	-6.945.074,26	39.750.459,31	26.031.218,38
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	898.059,50	0,00	0,00	0,00	898.059,50	-284.924,00	-17.398,00	0,00	0,00	-302.322,00	595.737,50	613.135,50
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	31.252.805,72	125.064,47	0,00	14.419.603,88	45.797.474,07	-5.834.722,84	-808.029,42	0,00	0,00	-6.642.752,26	39.154.721,81	25.418.082,88
2.3 Infrastrukturvermögen	163.656.235,12	347.196,38	-920.365,44	810.566,60	163.893.632,66	-31.104.670,52	-3.295.645,90	0,00	0,00	-34.400.316,42	129.493.316,24	132.551.564,60
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.482.667,50	25.366,41	-10.458,53	0,00	24.497.575,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.497.575,38	24.482.667,50
2.3.2 Brücken und Tunnel	52.743.090,99	0,00	-458.452,26	0,00	52.284.638,73	-6.733.801,00	-639.022,00	0,00	0,00	-7.372.823,00	44.911.815,73	46.009.289,99
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausstattung und Sicherheitsanlagen	1.345.443,42	0,00	0,00	0,00	1.345.443,42	-496.594,00	-53.897,00	0,00	0,00	-550.491,00	794.952,42	848.849,42
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	74.913.793,14	313.563,66	-451.454,65	810.566,60	75.586.468,75	-20.160.850,11	-2.277.428,90	0,00	0,00	-22.438.279,01	53.148.189,74	54.752.943,03
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.171.240,07	8.266,31	0,00	0,00	10.179.506,38	-3.713.425,41	-325.298,00	0,00	0,00	-4.038.723,41	6.140.782,97	6.457.814,66
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	7.063.433,27	5.000,00	0,00	0,00	7.068.433,27	-1.884.019,86	-149.038,00	0,00	0,00	-2.033.057,86	5.035.375,41	5.179.413,41
2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	583.297,63	4.800,00	0,00	0,00	588.097,63	-5.362,00	-2.274,00	0,00	0,00	-7.636,00	580.461,63	577.935,63
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.133.981,92	171.341,82	-56.357,51	0,00	1.248.966,23	-584.735,62	-98.152,32	0,00	42.249,00	-640.638,94	608.327,29	549.246,30
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.956.438,54	1.931.095,52	0,00	0,00	7.887.534,06	-3.856.160,81	-579.342,08	0,00	0,00	-4.435.502,89	3.452.031,17	2.100.277,73
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.566.181,47	11.690.240,19	0,00	-15.230.170,48	12.026.251,18	0,00	-34.506,52	0,00	0,00	-34.506,52	11.991.744,66	15.566.181,47
3. Finanzanlagen	130.203.125,79	13.650,00	-42.556,64	0,00	130.174.219,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.174.219,15	130.203.125,79
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	115.898.083,00	13.650,00	-1,00	0,00	115.911.732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.911.732,00	115.898.083,00
3.2 Beteiligungen	7.954.342,01	0,00	-8.250,00	0,00	7.946.092,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.946.092,01	7.954.342,01
3.3 Sondervermögen	5.906.377,75	0,00	0,00	0,00	5.906.377,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906.377,75	5.906.377,75
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	413.658,50	0,00	-27.724,98	0,00	385.933,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.933,52	413.658,50
3.5 Ausleihungen	30.664,53	0,00	-6.580,66	0,00	24.083,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.083,87	30.664,53
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	30.664,53	0,00	-6.580,66	0,00	24.083,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.083,87	30.664,53
Summe Anlagevermögen	551.656.829,77	15.431.159,10	-1.089.217,59	0,00	565.998.771,28	-55.294.314,40	-6.290.026,59	0,00	42.249,00	-61.542.091,99	504.456.679,29	496.362.515,37

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	726.906,00	0,00	0,00	726.906,00	902
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	8.050.936,32	2.645.461,55	5.377.240,29	28.234,48	5.313
Summe der Forderungen	8.777.842,32	2.645.461,55	5.377.240,29	755.140,48	6.215

Sonderpostenspiegel

Anlage 3 zum Anhang

Sonderposten	Zuschusseingänge /-abgänge					Kumulierte Zuschussauflösungen					Buchwerte	
	01.01.2019	Zugänge /	Verkäufe /	Umbuchung	31.12.2019	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	01.01.2019	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
	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	174.452.416,87	83.381,81	542.201,01	497.772,10	174.491.369,77	28.949.374,18	2.578.484,96	18.824,00	0,00	31.509.035,14	142.982.334,63	145.503.042,69
2.1 für Zuwendungen	174.452.416,87	83.381,81	542.201,01	497.772,10	174.491.369,77	28.949.374,18	2.578.484,96	18.824,00	0,00	31.509.035,14	142.982.334,63	145.503.042,69
vom Bund	6.400.220,75	0,00	0,00	0,00	6.400.220,75	220.821,88	73,00	0,00	0,00	220.894,88	6.179.325,87	6.179.398,87
vom Land	161.820.464,83	83.381,81	542.201,01	497.772,10	161.859.417,73	27.660.151,63	2.479.131,31	0,00	0,00	30.139.282,94	131.720.134,79	134.160.313,20
von Dritten	6.231.731,29	0,00	0,00	0,00	6.231.731,29	1.068.400,67	99.280,65	18.824,00	0,00	1.148.857,32	5.082.873,97	5.163.330,62
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	174.452.416,87	83.381,81	542.201,01	497.772,10	174.491.369,77	28.949.374,18	2.578.484,96	18.824,00	0,00	31.509.035,14	142.982.334,63	145.503.042,69

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	Inanspruch- nahme	Auflösung		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
		EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
3.1 Pensionsrückstellungen	34.874.352,00	1.334.147,00	0,00	0,00	36.208.499,00	0,00	0,00	36.208.499,00
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	9.405.390,00	630.216,00	0,00	0,00	10.035.606,00	0,00	0,00	10.035.606,00
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	414.648,00	39.039,00	0,00	0,00	453.687,00	0,00	0,00	453.687,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	21.554.301,00	490.500,00	0,00	0,00	22.044.801,00	0,00	0,00	22.044.801,00
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.500.013,00	174.392,00	0,00	0,00	3.674.405,00	0,00	0,00	3.674.405,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	614.805,33	1.255.660,00	0,00	-199.341,64	1.671.123,69	0,00	1.671.123,69	0,00
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	614.805,33	1.255.660,00	0,00	-199.341,64	1.671.123,69	0,00	1.671.123,69	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	18.723.153,04	6.562.153,41	-7.684.339,41	-585,49	17.600.381,55	1.300.348,73	10.903.790,59	5.396.242,23
Rückstellungen Prozessk. Horizontobservatorium	21.000,00	0,00	-20.727,54	-272,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Berufsgenossenschaft	30.000,00	35.000,00	-30.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (sonstige)	25.866,59	0,00	0,00	0,00	25.866,59	0,00	0,00	25.866,59
Rückstellungen für Steuernachzahlungen	9.973,93	450.167,49	-9.973,93	0,00	450.167,49	450.167,49	0,00	0,00
Rückstellungen Stiftung Zollverein	38.453,08	38.045,47	-38.453,08	0,00	38.045,47	38.045,47	0,00	0,00
Jubiläumsrückstellungen	57.020,00	0,00	0,00	0,00	57.020,00	0,00	0,00	57.020,00
Kaufpreisreduzierung	69.430,00	0,00	0,00	0,00	69.430,00	0,00	0,00	69.430,00
Ausstehende Rechnungen	65.000,00	53.048,34	-64.686,97	-313,03	53.048,34	53.048,34	0,00	0,00
sonstige Rückstellungen	49.436,67	168.476,68	0,00	0,00	217.913,35	217.913,35	0,00	0,00
Rückstellungen FMR Sonderzuschuss	1.438.241,18	0,00	-169.211,00	0,00	1.269.030,18	0,00	1.269.030,18	0,00
Rückstellung Ausgleichsverpflichtungen RG Beihilfe	172.263,07	8.613,15	0,00	0,00	180.876,22	0,00	0,00	180.876,22
Rückstellung aus UG Sopo	307.260,00	3.942,23	0,00	0,00	311.202,23	0,00	311.202,23	0,00
Rückstellung für das anteilige Leistungsentgelt	391.000,00	474.000,00	-391.000,00	0,00	474.000,00	474.000,00	0,00	0,00
Jahresabschlusskosten	442.088,50	46.825,00	-16.739,42	0,00	472.174,08	32.174,08	440.000,00	0,00
Überstundenrückstellungen	717.535,69	0,00	-7.114,06	0,00	710.421,63	0,00	0,00	710.421,63
Urlaubsrückstellungen	955.816,93	28.565,48	0,00	0,00	984.382,41	0,00	0,00	984.382,41
Rückstellung f. d. Inanspruchnahme von Altersteilzeit	61.371,11	182.376,95	0,00	0,00	243.748,06	0,00	243.748,06	0,00
Rückzahlungsverpflichtung ggü. Fördermittelgebern	3.185.121,60	1.012.700,09	0,00	0,00	4.197.821,69	0,00	4.197.821,69	0,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (Ausgleichsv. RG)	3.207.852,85	160.392,53	0,00	0,00	3.368.245,38	0,00	0,00	3.368.245,38
Rückstellungen für Großstandorte 2017-2027 39 Mio.	5.470.388,70	3.900.000,00	-6.674.966,43	0,00	2.695.422,27	0,00	2.695.422,27	0,00
Rückstellungen für Großstandorte gem. § 19 (4)	2.008.033,14	0,00	-261.466,98	0,00	1.746.566,16	0,00	1.746.566,16	0,00
Summe aller Rückstellungen	54.212.310,37	9.151.960,41	-7.684.339,41	-199.927,13	55.480.004,24	1.300.348,73	12.574.914,28	41.604.741,23

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	111.762.520,52	4.728.116,47	18.557.756,67	88.476.647,38	115.735
4.2.1 von verbunden Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	46.674.362,17	2.250.224,45	9.191.096,88	35.233.040,84	59.900
NRW Bank	13.560.006,20	407.226,09	1.657.864,08	11.494.916,03	24.472
Helaba	20.403.497,40	1.363.927,74	5.515.567,40	13.524.002,26	21.762
Norddeutsche Landesbank	12.710.858,57	479.070,62	2.017.665,40	10.214.122,55	13.666
4.2.5 von Kreditinstituten	65.088.158,35	2.477.892,02	9.366.659,79	53.243.606,54	52.135
Unicredit AG	20.246.492,54	585.180,05	2.456.859,07	17.204.453,42	20.993
Commerzbank	44.841.665,81	1.892.711,97	6.909.800,72	36.039.153,12	31.142
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	4.998.613,74	3.501.253,07	1.410.868,74	86.491,93	3.434
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	32.662.297,78	3.336.005,25	5.292.630,74	24.033.661,79	13.785
4.8 Erhaltene Anzahlung	3.296.526,20	3.296.526,20	0,00	0,00	1.542
Summe der Verbindlichkeiten	152.719.958,24	14.861.900,99	25.261.256,15	112.596.801,10	134.496

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
- Stützungserklärung i. S. e. Patronatserklärung gegenüber der Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen, für die Projekte aus der Förderung "Erlebnis.NRW" über die Haftung des RVR an eventuell entstehenden Rückzahlungsverpflichtungen aus der Förderung bis zur Höhe des Zuschussbetrages und eventuell anfallender Zinsen
- 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	195.926.089,23	0,00	-8.250,00	0,00		195.917.839,23
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	24.194.203,77	2.657.938,51				26.852.142,28
1.4 Jahresüberschuss/ fehlbetrag	2.657.969,54	-2.657.969,54			-1.744.341,87	-1.744.341,87
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	222.778.262,54	-31,03	-8.250,00	0,00	-1.744.341,87	221.025.639,64
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 (+/-)	26.230,28	-1.077.746,35	2,00	-1.051.514,07
Ausgleichsrücklage (+/-)	3.005.632,17	6.853.966,76	-276.625,32	9.582.973,61
Summe	3.031.862,45	5.776.220,41	-276.623,32	8.531.459,54

**Lagebericht zum
Jahresabschluss 2019
des Regionalverbandes Ruhr**

Übersicht über die Inhalte des Lageberichtes	Seite
1. Allgemeine Hinweise	104
1.1 Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit	104
2. Wirtschaftliche Entwicklung	105
2.1 Vermögens- und Schuldenlage	105
2.2 Ertragslage	107
2.3 Finanzlage	109
3. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	109
3.1 Wesentliche Ereignisse des Haushaltsjahres	110
3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft	110
3.2.1 Ergebnisrechnung	110
3.2.2 Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW	110
3.2.3 Finanzrechnung	110
3.3 Finanzierungstätigkeit	112
3.4 Darstellung der Personalsituation	112
4. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	117
4.1 Strukturbilanz	119
4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)	120
4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)	120
4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	122
5. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	126
5.1 Risiken	126
5.2 Chancen	131
6. Organe und Mitgliedschaften	136

1. Allgemeine Hinweise

Mit dem Jahresabschluss 2019 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.

1.1 Rahmenbedingungen der Verwaltungstätigkeit

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

Mit 353 Beschäftigten bzw. unter Berücksichtigung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün mit 463 Beschäftigten (Stand 31.12.2019) 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. Der Hebesatz zur Verbandsumlage bleibt wie in 2018 auf 0,6717 % . 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 31.12.2019 weist eine Bilanzsumme von rd. 617.722,1 T€ (Vj. 602.193,5 T€) aus, so dass sich in 2019 die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um rd. 15.528,6 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 373.930,1 T€ (Vj. 365.764,1 T€). Mit rd. 183.018,4 T€ (Vj. 183.208,3 T€) ist dabei der Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte die wertmäßig umfangreichste Position. Das Infrastrukturvermögen beläuft sich zum Abschlusstichtag auf 129.493,3 T€ (Vj. 132.551,6 T€).

Die Position Finanzanlagen weist einen Wert von 130.174,2 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. 24.527,8 T€ besteht aus liquiden Mitteln von rd. 11.612,1 T€ (Vj. 25.482,5 T€) und aus öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen von 8.777,8 T€ (Vj. 6.215,3 T€), sonstigen Vermögensgegenständen (4.025,9 T€) sowie Vorräten (111,9 T€). Zur Veränderung der liquiden Mittel wird auf die Erläuterung zur Finanzlage und auf die Finanzrechnung zum 31. Dezember 2019 verwiesen.

Der Bilanzansatz aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 88.737,6 T€ (Vj. 69.981,8 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 (60.363,0 T€). Für die gezahlten Investitionskostenzuschüsse an das Sondervermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün sind 4.161,8 T€ anzusetzen. Zudem sind rd. 4.588,6 T€ für Zuschüsse an Dritte (u. a. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Freizeitzentrum Xanten GmbH und Revierpark Gysenberg Herne GmbH) zu aktivieren. Auch sind Abgrenzungsposten von 887,5 T€ für noch zu leistende Pflegeaufwendungen im Rahmen von Kompensationsmaßnahmen bzw. für abzugrenzende Wartungs- und Leasingverträge, Besoldungsaufwendungen der Beamten u. a. in Höhe von 3.492,3 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 31.12.2019 beläuft sich auf insgesamt rd. 221.025,6 T€ (Vj. 222.778,3 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage in Höhe von rd. 195.917,8 T€ (Vj. 195.926,1 T€),
- Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 26.852,1 T€ (Vj. 24.194,2 T€),
- Jahresüberschuss im Jahr 2018 in Höhe von -1.744,3 T€ (Vj. 2.658,0 T€).

Die Sonderposten in Höhe von 142.982,3 T€ (Vj. 145.503,0 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. 36.208,5 T€ aus.

Die Position sonstige Rückstellungen hat einen Wert von 17.600,4 T€ und liegt damit um ca. 1.122,8 T€ höher gegenüber dem Wert zum 31.12.2018. 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 1.746,6 T€ sowie für den Vertrag 2017-2027 in Höhe von 2.695,4 T€, Rückstellungen für

die mögliche Rückzahlungsverpflichtung der Fördermittel (4.197,8 T€), für Ausgleichsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG gegenüber RVR Ruhr Grün (3.368,2 T€) sowie für Rückstellungsbedarfe von Urlaubs- und Überstundennachzahlungen (1.694,8 T€).

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 111.762,5 T€ machen den größten finanziellen Anteil der Verbindlichkeiten aus.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4.998,6 T€), die sonstigen Verbindlichkeiten (32.662,3 T€) und die Bilanzposition der erhaltenen Anzahlungen (3.296,5 T€) betragen zusammen rd. 40.957,4 T€ (Vj. 18.763,4 T€) und sind damit um 22.194,0 T€ höher als im Vorjahr.

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

2.2 Ertragslage

Der RVR schließt das Ergebnisjahr 2018 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -1.744,3 T€ ab. In Höhe von 4.877,1 T€ sind Aufwandsermächtigungsübertragungen i. S. d. § 22 KomHVO NRW u. a. für die Finanzierung der Durchführung bereits in 2018 geplanter und in das Haushaltsplan 2019 verschobener Projekte ausgesprochen worden. Insgesamt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 2.718,9 T€ aus 2018 in 2019 in Anspruch genommen.

Die Gesamterträge des Haushaltsjahres 2019 belaufen sich auf 89.295,5 T€ und weisen damit ein um rd. 72,5 T€ niedrigeres Ergebnis aus als geplant. Die größte Ertragsposition stellt dabei die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 82.049,7 T€ (Vj. 77.869,5 T€) dar. Hier sind insbesondere die Verbandsumlagen mit einer Höhe von 67.421,5 T€ (Vj. 64.387,2 T€), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 3.377,2 T€ (Vj. 3.344,1 T€) und die Zuweisungen vom Land, Bund und sonstigen öffentlichen Einrichtungen für laufende Zwecke mit 11.251,0 T€ (Vj. 10.138,2 T€) enthalten.

Der ausgewiesene Minderertrag bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 958,3 T€ ergibt sich aus nicht erfolgten Zuwendungen und Zuschüssen von rd. 937,0 T€ für die im Haushaltsjahr 2019 nicht realisierten Förderprojekte. Die Auflösung der Sonderposten fiel um 28,8 T€ geringer als geplant aus.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 1.677,6 T€ (Vj. 1.554,2 T€) ergibt sich der Mehrertrag von 667,6 T€ insbesondere aus den Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung des allgemeinen Grundvermögens.

Auch bei den Kostenerstattungen und -umlagen führt das Ergebnis von 3.742,6 T€ (Vj. 3.663,5 T€) zu einem Mehrertrag von 177,6 T€ und resultiert im Wesentlichen aus der Erstattung von RVR Ruhr Grün für die vom RVR in Vorleistung gezahlten Versorgungsbezüge an die Rheinischen Versorgungskassen (535,0 T€) für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung sowie den nicht realisierten Erstattungen von Gemeinden für die regionale Radwegeunterhaltung (-250,0 T€) und für das regionale Handlungskonzept (-225,0 T€).

Das Ergebnis bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 665,7 T€ (Vj. 989,4 T€) verursacht einen Mehrertrag von 378,7 T€ im Vergleich zum Plan..

Im Wesentlichen setzt sich der Mehrertrag aus den nicht geplanten Erträgen aus Schadensersatzungen (250,0 T€) sowie den periodenfremden Erträgen aus den Rückzahlungen der Ausgleichsmittel aus der Qualitätssicherung ELP (50,0 T€).

Die aktivierbaren Eigenleistungen belaufen sich auf 1.182,5 T€ und weisen damit ein um lediglich 307,5 T€ niedrigeres Ergebnis aus als geplant. Sie setzen sich aus dem Bereich der Infrastrukturmaßnahmen im Emscher Landschaftspark und bei der Route der Industriekultur (817,5 T€) sowie den Baumaßnahmen an den Dienstgebäuden (365,0 T€) zusammen.

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2019 sind unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2018 (rd. 4.877,1 T€) mit 92.201,6 T€ (Vj. 83.406,7 T€) um 9.431,5 T€ niedriger als geplant.

Insgesamt ergibt sich ein Personalaufwand von 25.479,6 T€ (Vj. 24.353,3 T€), der mit 3.770,4 T€ unter dem Planansatz liegt. Im Wesentlichen setzt sich der Minderaufwand aus verspäteter Stellenbesetzung, Langzeiterkrankung von Mitarbeitenden sowie Inanspruchnahme von Elternzeiten zusammen. Der Mehraufwand bei den Versorgungsaufwendungen in Höhe von 1.511,4 T€ setzt sich zusammen aus Nachforderungen der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) bei den Versorgungsbezügen sowie erhöhtem Beihilfebedarf bei den Versorgungsempfängern.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Jahr 2019 rd. 11.516,9 T€ (Vj. 6.906,3 T€). Darin sind unter anderem die gesamten Aufwendungen für den laufenden Dienstbetrieb enthalten. Diese Position beinhaltet auch sämtliche Aufwendungen für die Dienstleistungen, die die Abwicklung verschiedener Projekte verursachen. Das Ergebnis liegt um rd. 3.138,5 T€ unter dem Planansatz und resultiert unter anderem aus Einsparungen bei der Bewirtschaftung der Dienstgebäude, der günstigeren finanziellen Abwicklung von Projekten bzw. aus Projektverschiebungen.

Die bilanziellen Abschreibungen hatten in 2019 eine Höhe von 8.153,5 T€ (Vj. 7.914,0 T€) und liegen damit um 290,5 T€ unter dem Planwert. Die Abschreibungen resultieren insbesondere aus dem Infrastrukturvermögen (Landschaftsbauprojekte RVR Ruhr Grün) sowie aus den Abschreibungen für Wohn- und Dienstgebäude des RVR.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 28.482,6 T€ (Vj. 27.912,0 T€) zeigen sich gegenüber der Planzahl um rd. 1.760,4 T€ vermindert. Von den geplanten Aufwendungen für Zuschüsse an verbundene Unternehmen (1.878,0 T€) wurden lediglich 1.148,2 T€ verausgabt. Der Gesellschafterzuschuss an die IGA 2027 GmbH fiel um 555,1 T€ geringer als geplant aus. Von den geplanten Zuschüssen an Private für Pflegemaßnahmen im ELP (568,0 T€) wurden lediglich 250,0 T€ verausgabt. Für die nicht ausgegebenen Mittel wurde eine Rückzahlungsverpflichtung an das Ministerium für Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz des Landes Nordrhein-Westfalen gebildet. Für die Kultur- und Sportförderung wurden rd. 155,0 T€ weniger verausgabt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von rd. 14.322,6 T€ (Vj. 13.124,2 T€) gebucht worden. Damit konnte eine Einsparung in Höhe von 1.983,1 T€ gegenüber dem Planansatz erreicht werden.

Für die Erstellung von Karten, Luftbildern und Analysen sowie für Planungs- und Entwicklungsleistungen sind 4.322,5 T€ (Vj. 4.497,6 T€) verausgabt worden. Zudem wurde die

planmäßige Zuführung zur Rückstellung für die Großstandorte 2017-2027 in Höhe von 3.900 T€ eingestellt. Des Weiteren wurden für externe Dienstleistung und Leasing 854,6 T€ verausgabt. Die Aufwendungen für Fraktionen und Gremien belaufen sich auf eine Gesamtsumme von 1.534,4 T€ (Vj. 896,8 T€). Für die Versicherungen des RVR sind rd. 183,4 T€ aufgewendet worden.

Das Finanzergebnis in Höhe von 1.161,8 T€ (Vj. 862,3 T€) errechnet sich aus den Zinsaufwendungen für Investitionskredite in Höhe von 1.881,0 T€ (Vj. 2.137,7 T€) abzüglich der Finanzerträge von rd. 3.042,8 T€ (Vj. 3.000,0 T€).

2.3 Finanzlage

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

Die gesamten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2019 betragen 88.059,3 T€, die Auszahlungen 84.113,0 T€, so dass sich ein positiver Saldo von rd. 3.946,4 T€ ergibt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit weisen ein Ergebnis von 475,4 T€ aus, das sich aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen in Höhe von 432,9 T€ sowie aus Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen von rd. 42,5 T€ zusammensetzt.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2019 rd. 13.204,1 T€. Sie errechnen sich aus den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (1.020,4 T€), den Auszahlungen für Baumaßnahmen (8.748,3 T€), dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (2.200,1 T€) sowie den sonstigen Investitionsauszahlungen in Höhe von 1.235,2 T€. Damit sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (39.191,9 T€) rd. 25.987,8 T€ weniger verausgabt worden.

Insgesamt ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von rd. 12.728,6 T€.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Jahr 2019 beträgt 3.966,4 T€, so dass sich insgesamt eine Änderung des Finanzmittelbestandes von rd. 12.748,7 T€ im Haushaltsjahr 2019 ergibt.

Per 31.12.2019 errechnet sich ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 11.612,1 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 2019 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 2019 ist, den gesetzlichen Bestimmungen der GO NRW und der KomHVO NRW folgend, nicht fristgerecht aufgestellt worden. Parallel zur Jahresabschlusserstellung musste auch der NKF-Gesamtabschluss zum 31.12.2018 bearbeitet werden.

3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft

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

3.2.1 Ergebnisrechnung

Gemäß § 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 2019 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 2020 vorzutragenden Ermächtigungen belaufen sich auf 3.949,4 T€.

Die Ermächtigungen aus 2018 in Höhe von 4.877,1 T€ wurden in den jeweiligen Referaten im Haushaltsjahr 2019 mit einem Gesamtbetrag von 2.718,9 T€ 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.

Die gesamten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2019 betragen 88.059,3 T€ (Vj. 83.885,7 T€), die Auszahlungen betragen 84.113,0 T€ (Vj. 74.235,4 T€), so dass sich ein Saldo von rd. 3.946,4 T€ (Vj. 9.650,3 T€) ergibt.

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

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf rd. 475,4 T€ und fallen damit um rd. 4.163,8 T€ geringer als geplant aus.

Insgesamt wurden in der Position Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen i. H. v. 4.639,3 T€ veranschlagt, wovon tatsächlich rd. 432,9 T€ vereinnahmt werden konnten. Der Abruf von Fördermitteln setzt die Umsetzung von Investitionsmaßnahmen voraus, die allerdings im Haushaltsjahr 2019 nicht vollständig umgesetzt werden konnten.

Durch den Verkauf von Grundvermögen konnten entgegen des Ist-Wertes 2018 (75,7 T€) nur rd. 42,5 T€ vereinnahmt werden.

Der Haushaltsplanansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 39.191,9 T€ wurde um 25.987,8 T€ unterschritten und weist damit ein Rechnungsergebnis von rd. 13.204,1 T€ aus.

Mit einem Ergebnis von 1.020,4 T€ ist der Planansatz der Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (13.244,8 T€) um rd. 12.224,4 T€ unterschritten worden.

Mit einem Ergebnis von 8.748,3 T€ ist der Planansatz der Auszahlungen für Baumaßnahmen (18.875,0 T€) weit unterschritten worden. Im Rahmen von investiven Sanierungsmaßnahmen an den Dienstgebäuden Kronprinzenstr. 4, 6 und 35 sind insgesamt Anschaffungskosten in Höhe von rd. 5.898,1 T€ ausgezahlt worden. Für diverse Projekte sind Investitionskostenzuschüsse von 1.344,1 T€ an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün ausgekehrt worden. Für die Realisierung des RWP-Projekts Knotenpunktsystem wurden im Haushaltsjahr 2019 rd. 142,9 T€ verausgabt.

Insgesamt betragen die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen rd. 2.200,1 T€ und unterschritten damit den Planansatz um 2.172,0 T€.

Das Rechnungsergebnis für sonstige Investitionsauszahlungen, Zuschüsse an die Freizeitgesellschaften, weist einen Wert in Höhe von 1.235,2 T€ aus.

3.3 Finanzierungstätigkeit

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

Kredite für Investitionen und deren Tilgung:

Im Haushaltsjahr 2019 wurde eine Neuaufnahme über 8.700,0 T€ realisiert. Zwei Darlehen mit einer Restschuld von 5.833,1 T€ konnten zu deutlich verbesserten Zinskonditionen umgeschuldet werden. Die Rückzahlung von zwei im Haushaltsjahr 2018 umgeschuldeten Darlehen in Höhe von 4.382,4 T€ erfolgte durch den Jahreswechsel erst Anfang Januar 2019. Aufgrund vorhandener hoher Liquidität konnte ein Darlehen über 3.700,0 T€ komplett zurückgezahlt werden. Die ordentliche Tilgung im Haushaltsjahr 2019 lag bei 4.590,4 T€.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:

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

Liquidität:

Die Minderung des Bestandes an liquiden Mitteln in Höhe von 13.870,4 T€ auf rd. 11.612,1 T€ errechnet sich aus dem positiven Zahlungssaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (3.946,4 T€) und den negativen Salden aus der Investitionstätigkeit (12.728,6 T€) und aus der Finanzierungstätigkeit (3.966,4 T€) sowie der Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln (1.121,7 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 01.01.2019 bis zum 31.12.2019 veränderte sich die Beschäftigtenzahl beim RVR (ohne RVR Ruhr Grün) von 354 um 25 auf insgesamt 379 Personen. Die Aufteilung getrennt nach Beamte/Beschäftigte, Vollzeit/Teilzeit, befristet und unbefristet ist den nachfolgenden Tabellen zu entnehmen.

01.01.2019

	Beamte/Beamtinnen		Beschäftigte		Gesamt
	w	m	w	m	
unbefristet	9	16	99	96	
unbefr./ TZ	3		73	8	
befristet			21	12	
befr./ TZ			12	5	
Summe	12	16	205	121	354

31.12.2019

	Beamte/Beamtinnen		Beschäftigte		Gesamt
	w	m	w	m	
unbefristet	10	15	112	85	
unbefr./ TZ	3		81	9	
befristet			24	17	
befr./ TZ			20	3	
Summe	13	15	237	114	379

Vollzeit/ Teilzeit

31.12.2019	w	m	Gesamt
Teilzeit	104	12	
Vollzeit	146	117	
Summe	250	129	379

Insgesamt fünf Mitarbeiter*innen sind aufgrund einer Zuweisung / Abordnung für Dritte tätig.

AltersteilzeitBeschäftigte

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 31.12.2020. 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.

Im Jahre **2019** erfolgte keine Bewilligung von Altersteilzeit für Beschäftigte.

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 Landesbesoldungs-gesetz) gezahlt.

Für Beamte erfolgte in **2019** keine Bewilligung von Altersteilzeit.

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 waren im Jahr **2019** 44 Beschäftigte mit einem Schwerbehin-dertenausweis bzw. Gleichgestellte tätig. Dies entspricht einer Quote von 8,58%. Die ge-setzliche Quote zur Beschäftigung schwerbehinderter Mitarbeiter*innen von 3% wird beim Regionalverband Ruhr deutlich überschritten, so dass die Zahlung einer Ausgleichabgabe nicht anfällt.

Ausbildung

Zum **31.12.2019** waren es insgesamt 9 Auszubildende, die sich wie folgt verteilen:

Ausbildungsberuf	Frauen	Männer
Verwaltungsfachangestellte/r	1	
Vermessungstechniker/in	1	
Geomatiker/in	1	1
Fachangestellte/r für Medien- und Informationsdienste		1
Bachelor of Laws	2	2

Stellenbesetzungsverfahren

Im Jahr 2019 hat der RVR in insgesamt 68 Stellenbesetzungsverfahren 73 Personen neu eingestellt oder entfristet. Davon sind 21 Stellen ohne Ausschreibung besetzt worden (durch Umsetzung, Entfristung, Abordnung oder Auswahl von Bewerber*innen aus ande-ren Verfahren). Ausschließlich interne Stellenausschreibungen erfolgten in drei Fällen.

In 2019 wurden bereits zwölf Verfahren für 2020 angestoßen.

Die Zahl der Bewerber*innen pro Verfahren lag durchschnittlich bei 30 Personen, wobei die Spanne zwischen einer Person und 180 Personen betrug.

Bei vier Stellenausschreibungen wurde keine abgeschlossene Ausbildung vorausgesetzt. Eine abgeschlossene Berufsausbildung wurde auch in 2019 bei elf Stellenausschreibungsverfahren gefordert. In 34 Verfahren waren Einstellungs voraussetzung ein Bachelor bzw. FH-Diplom. Der Abschluss eines Masters, Diploms oder 2. Jurist. Staatsexamen war in 15 Verfahren Einstellungs voraussetzung.

Zwischen den Bewerbungsgesprächen / AC-Verfahren und dem Dienstantritt lagen im Durchschnitt 73 Tage, wobei die Spanne von 15 Tagen bis zu 240 Tagen reichte.

Besetzung Führungsstellen

Beim Regionalverband Ruhr (ohne Ruhr Grün) sind 50 Personen in einer Führungsfunktion tätig. Die Steigerung der Führungsstellen ergibt sich insbesondere aus der erstmaligen Identifizierung von Projektleitungen und Leitung von Außenstellen wie z.B. Haus Ripshorst als eigene Führungsebene mit Wahrnehmung nicht mehr nur der fachlichen, sondern der gesamten Weisungsbefugnis. Diese Notwendigkeit ergab sich aus der Gesamtverantwortung für Projekte bzw. Einrichtungen des RVR.

Die Führungsfunktionen verteilen sich auf den Ebenen Referats-, Team- und Projektleitung wie folgt:

Funktion	Frauen	Männer	Gesamt
Referatsleitung	6	11	17
Teamleitung	13	12	25
Projektleitung	5	3	8
Gesamt	24	26	50

Im Jahre 2019 erfolgten insgesamt 3 Neu- bzw. erstmalige Besetzungen von Referats- und Teamleitungsstellen:

Stellenbewertungen

Bei Stellenbewertungen wird unterschieden zwischen besetzten und nicht besetzten Stellen.

a) Gutachten

Für nicht besetzte Stellen erfolgt die Bewertung in Form eines Gutachtens durch die zuständigen Sachbearbeiter des Referates Personal. Seit Anfang Dezember 2018 werden diese Gutachten durch Teamleitung, Referatsleitung und Gleichstellungsbeauftragte mitgezeichnet. Bis einschl. November 2018 erfolgte darüber hinaus die Mitzeichnung durch die personalratsseitigen Mitglieder der Bewertungskommission. Dieses Verfahren hat sich angesichts der Anzahl der mitzeichnenden Personen als zu langwierig herausgestellt und wurde daher geändert.

Im Jahr 2019 wurden 44 Bewertungsgutachten gefertigt.

b) Bewertungskommission

Bei besetzten Stellen erfolgt die Bewertung durch die Bewertungskommission, die paritätisch mit Personalrat und Arbeitgeberseite (incl. GB) besetzt ist. Die Kommission tagt regelmäßig mindestens im Abstand von zwei Monaten.

In 2019 erfolgten in ebenfalls sechs Sitzungen 26 Stellenbewertungen. Höhergruppierungen ergaben sich davon in 23 Fällen.

Teleheimarbeit / Mobiles Arbeiten

Auf Basis einer Dienstvereinbarung mit dem Personalrat besteht beim Regionalverband Ruhr die Möglichkeit, die Arbeitsleistung in Form von alternierender Teleheimarbeit oder als mobiles Arbeiten zu erbringen. Die aktuelle Dienstvereinbarung datiert vom 18.06.2014. Die alternierende Teleheimarbeit wird in der Regel am häuslichen Arbeitsplatz wahrgenommen. Hierfür sind in Abstimmung mit der IT technische Voraussetzungen zu schaffen, um auf die benötigten Daten sowie die benötigte Software und Ordnerstrukturen zurückgreifen zu können. Über die Einrichtung von Teleheimarbeitsplätzen entscheidet die Kommission Teleheimarbeit und Mobiles Arbeiten, die in der Regel vierteljährlich tagt. Auch beim Mobilien Arbeiten erfolgt die Erbringung der Arbeitsleistung in der Regel am Wohnort des/der Beschäftigten. Mobile Arbeit kann in Abstimmung mit dem/der direkten Vorgesetzten erfolgen. Hierbei handelt es sich im Regelfall um eine relativ spontane Maßnahme. Daher wird für den häuslichen Arbeitsplatz keine Technik seitens des Arbeitgebers bereitgestellt. Derzeit erfolgt eine Überarbeitung der Dienstvereinbarung. Ziel soll sein, den Zugang zur alternierenden Teleheimarbeit zu erleichtern.

Alternierende Teleheimarbeit

In 2019 haben insgesamt 43 Personen an der Teleheimarbeit teilgenommen. Die Bewilligung von Teleheimarbeit erfolgte für 47 Personen, allerdings konnten vier Teleheimarbeitsplätze erst im Laufe des Jahres 2020 tatsächlich eingerichtet werden.

Es erfolgten in 2019 insgesamt 14 Neuanträge.

Zum 01.01.2019 betrug die Quote 9 %.

Mobiles Arbeiten

Mobiles Arbeiten haben insgesamt 114 Beschäftigte und Beamte wahrgenommen. Inanspruchnahmen einzelner Beschäftigter reichen von einmal im Jahr 2019 bis zu 77-mal Mobile Arbeit in 2019.

Das Angebot der Mobilien Arbeit haben in 2019 fünf Referatsleitungen und neun Teamleitungen wahrgenommen.

Bei einem Blick in die verschiedenen Bereiche ist festzustellen, dass im Bereich I insgesamt 260-mal Mobile Arbeit in Anspruch genommen wurde, im Bereich II 42-mal, im Bereich III 353-mal und im Bereich IV insgesamt 161-mal. Insgesamt wurde in 2019 in 816 Fällen Mobile Arbeit geleistet.

Elternzeit

7 Mitarbeiterinnen und 7 Mitarbeiter haben in 2019 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 2019 folgende Maßnahmen von den Mitarbeitenden in Anspruch genommen:

- **Führungskräfteschulungen**

Im Berichtszeitraum wurden 2 Führungskräfteeinzelcoachings durchgeführt.

- **Qualifizierungsmaßnahmen**

2 Mitarbeitende nahmen in 2019 an Qualifizierungsmaßnahmen teil.

- **Teambezogene Maßnahmen**

Es wurden beim RVR 3 Team- oder Referats-Workshops durchgeführt.

- **Externe Fortbildung**

Insgesamt haben rund 130 Mitarbeitende externe Fortbildungsveranstaltungen besucht.

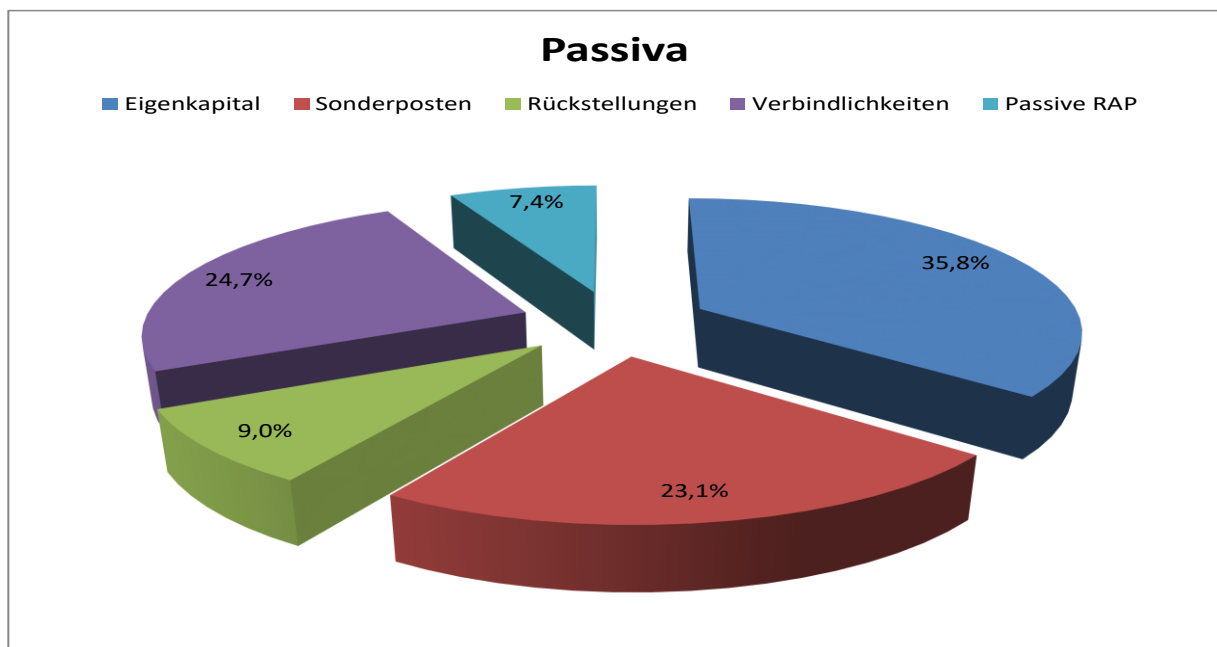
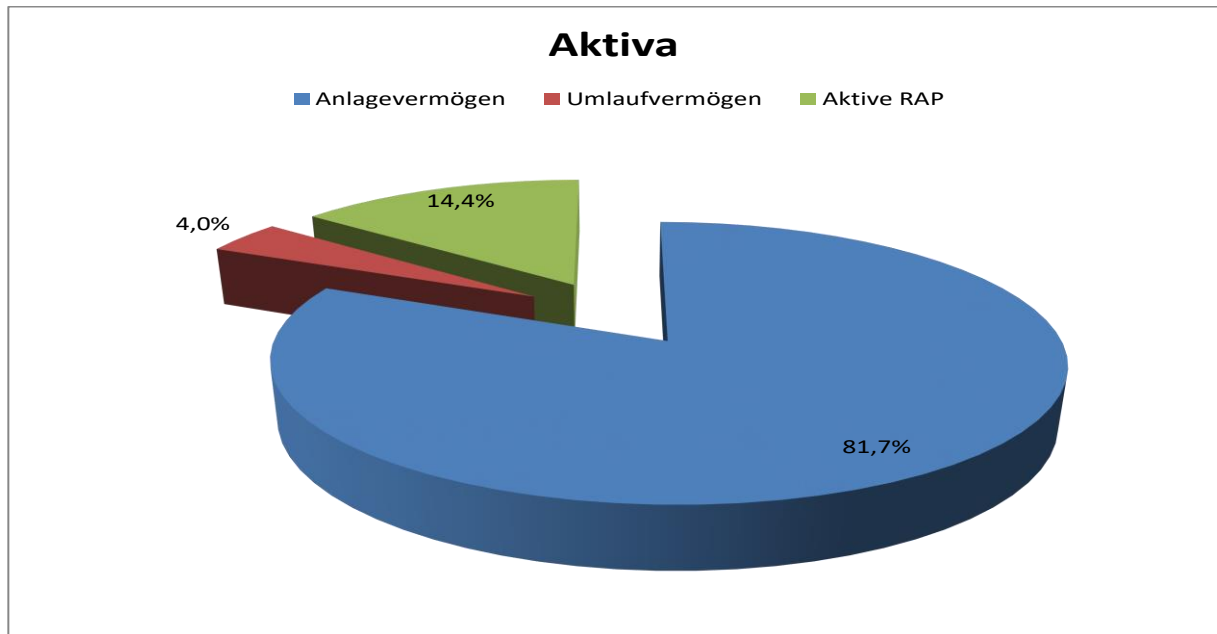
- **Interne Fortbildung**

Das Referat Personal hat im Jahr 2019 insgesamt 15 Inhouse-Schulungen für durchschnittlich jeweils 20 Mitarbeitende angeboten.

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

Die Bilanz des RVR schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 617.722,1 T€ ab. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz des RVR wie folgt dar:

Aktiva	in Mio €	in %	Passiva	in Mio €	in %
Anlagevermögen	504,5	81,7	Eigenkapital	221,0	35,8
Umlaufvermögen	24,5	4,0	Sonderposten	143,0	23,1
Aktive RAP	88,7	14,4	Rückstellungen	55,5	9,0
			Verbindlichkeiten	152,7	24,7
			Passive RAP	45,5	7,4
Summe	617,7	100,0	Summe	617,7	100,0



4.1 Strukturbilanz

AKTIVA

	31.12.2019		31.12.2018		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Anlagevermögen						
Immaterielles Vermögen	352	0,06%	395	0,07%	-43	-10,80%
Grundvermögen	222.769	36,06%	209.240	34,75%	13.528	6,47%
Infrastrukturvermögen	129.493	20,96%	132.552	22,01%	-3.059	-2,31%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.035	0,82%	5.179	0,86%	-144	-2,77%
Kunst, Kulturdenkmäler	580	0,09%	578	0,10%	2	0,43%
Maschinen, tech. Anlagen u. Fahrzeuge	608	0,10%	549	0,09%	59	10,81%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.452	0,56%	2.100	0,35%	1.352	64,38%
Anlagen im Bau	11.992	1,94%	15.566	2,58%	-3.574	-22,96%
Finanzanlagen	130.174	21,07%	130.203	21,62%	-29	-0,02%
Langfristige Forderungen	755	0,12%	901	0,15%	-146	-16,20%
	505.212	81,79%	497.264	82,58%	7.948	1,60%
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Vorräte	112	0,02%	150	0,02%	-38	-25,60%
Forderungen	8.023	1,30%	5.314	0,88%	2.709	50,97%
Sonstige Vermögensgegenstände	4.026	0,65%	4.001	0,66%	25	0,62%
Liquide Mittel	11.612	1,88%	25.483	4,23%	-13.870	-54,43%
Rechnungsabgrenzungsposten	88.738	14,37%	69.982	11,62%	18.756	26,80%
	112.510	18,21%	104.930	17,42%	7.580	7,22%
	617.722	100,00%	602.193	100,00%	15.529	2,58%

PASSIVA

Langfristige Finanzierungsmittel

Eigenkapital						
Rücklagen	221.026	35,78%	222.778	36,99%	-1.753	-0,79%
Sonderposten für Zuwendungen	142.982	23,15%	145.503	24,16%	-2.521	-1,73%
Rückstellungen	53.809	8,71%	53.598	8,90%	211	0,39%
Verbindlichkeiten	112.597	18,23%	86.688	14,40%	25.909	29,89%
	530.414	85,87%	508.566	84,45%	21.847	4,30%

Kurzfristige Finanzierungsmittel

Instandhaltungsrückstellungen	1.671	0,27%	615	0,10%	1.056	100,00%
Verbindlichkeiten	40.123	6,50%	47.808	7,94%	-7.685	-16,07%
Rechnungsabgrenzungsposten	45.514	7,37%	45.204	7,51%	310	0,69%
	87.308	14,13%	93.627	15,55%	-6.319	-6,75%
	617.722	100,00%	602.193	100,00%	15.529	2,58%

4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Die Aktivseite zeigt das Vermögen des RVR. Das Anlagevermögen stellt mit rd. 504.456,7 T€ (81,7 %) die mit Abstand größte Position der RVR-Bilanz dar. Rd. 222.768,9 T€ (36,6 %) 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. 120.127,1 T€ zu verzeichnen.

Der Anteil der Finanzanlagen am Vermögen beträgt rd. 130.174,2 T€ (21,7 %). 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 (132.551,6 T€) um rd. 3.058,3 T€ (2,3 %) auf 129.493,3 T€ (21,0 %) verringert.

Die Investitionsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 97,6 % auf 209,1 % erhöht.

Das Umlaufvermögen fällt mit rd. 24.527,8 T€ (4,0 %) nicht ins Gewicht, und ist nur um 2,0 % zum Vorjahr vermindert. 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 101,7 % aus. Die Kennzahl bildet den im Handelsrecht als sog. „Goldene Bilanzregel“ bezeichneten Grundsatz ab, dass langfristig gebundenes Vermögen langfristig finanziert werden soll.

4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)

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

Das Eigenkapital des RVR hat eine Höhe von rd. 221.025,6 T€ (35,8 %) und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit rd. 195.917,8 T€, der Ausgleichsrücklage mit rd. 26.852,1 T€ und dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.744,3 T€.

Bei den Sonderposten weist die Bilanz einen Bestand von rd. 142.982,3€ (23,1 %) 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. 55.480,0 T€ (9,0 %) gebildet und sind hauptsächlich langfristiger Natur.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 152.720,0 T€ (24,7 %) setzen sich, wie der Strukturbilanz zu entnehmen ist, zum größten Teil aus langfristigen Verbindlichkeiten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um rd. 17.971,0 T€ (2,3 %) erhöht.

Die Eigenkapitalquote 2 gibt einen Hinweis auf die Kapital- und Finanzierungsstruktur und lässt Rückschlüsse auf die „Bonität“ zu. Mit einer Eigenkapitalquote von 58,9 % weist der RVR weiterhin eine solide Eigenkapitalausstattung aus, sie hat im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 2,2 % abgenommen.

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

4.4 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

NKF - Kennzahlenset NRW

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

		2019	2018	Ver- änderung
		in %		
Aufwands- deckungsgrad	Ordentliche Erträge * 100	96,85	102,15	-5,30
	Ordentliche Aufwendungen			

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

Eigenkapitalquote I	Eigenkapital *100	35,78	36,99	-1,21
	Bilanzsumme			

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

Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) * 100	58,93	61,16	-2,23
	Bilanzsumme			

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

Fehlbetragsquote	Negatives Gesamtjahresergebnis * -100	-0,78	n.b.	-0,78
	Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage			

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

NKF - Kennzahlenset NRW

Kennzahlen zur Vermögenslage

		2019	2018	Ver- änderung
		in %		
Infrastrukturquote	<i>Infrastrukturvermögen * 100</i>	20,96	22,01	-1,05
	<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>	6,82	7,25	-0,43
	<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>	53,69	55,31	-1,62
	<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>	209,12	111,49	97,63
	<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

		2019	2018	Ver- änderung
		in %		
Anlagen- deckungsgrad II	<i>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen und Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) * 100</i>	101,66	98,69	2,97
	<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>	47,78	16,36	31,42
	<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>	48,94	64,42	-15,48
	<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>	6,50	7,94	-1,44
	<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>	2,04	2,56	-0,52
	<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

		2019	2018	Ver- änderung
		in %		
Allgemeine Umlagenquote	Allgemeine Umlage * 100	75,50	75,57	-0,07
	Ordentliche Erträge			

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

Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen * 100	12,60	11,90	0,70
	Ordentliche Erträge			

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

Personalintensität	Personalaufwendungen * 100	27,63	29,20	-1,57
	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	12,49	8,28	4,21
	Ordentliche Aufwendungen			

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

Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen * 100	30,89	33,46	-2,57
	Ordentliche Aufwendungen			

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

²Effektivverschuldung	<i>Gesamtes Fremdkapital ./ . Liquide Mittel ./ . kurzfristige Forderungen</i>	188.565.153,28	157.911.400,68	30.653.752,60
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

COVID-19-Pandemie

Im Dezember 2019 kam es in China, in der Millionenmetropole Wuhan, zu mehreren Fällen einer unbekannteren Lungenerkrankung. Im Januar 2020 meldet die WHO, dass chinesische Ärzte ein neuartiges Coronavirus entdeckt haben. Seit diesen ersten Erkrankungen und Todesfällen breitete sich das Coronavirus zunächst in China, dann in weiteren Teilen Asiens aus. Kurze Zeit später tauchen Corona-Fälle auch in zahlreichen anderen Ländern verteilt über die ganze Welt auf. Der erste Corona-Fall in Deutschland wurde Ende Januar aus dem Kreis Starnberg gemeldet. Im März 2020 wurde die Coronakrise zur weltweiten Pandemie, die zu erheblichen Einschränkungen des alltäglichen Lebens führte. In Deutschland werden einschneidende Schritte zur Bekämpfung der Pandemie unternommen: So wurden u. a. alle Einrichtungen und Geschäfte mit Ausnahme der Grundversorgung geschlossen, der Präsenzbetrieb in Schulen, Kindergärten und Universitäten verboten, Kontaktbeschränkungen verordnet. Das öffentliche und private Leben stand im Frühjahr 2020 weitestgehend still.

Die Bundesregierung und Landesregierungen, aber auch die EU, legten milliardenschwere Stützungs- und Hilfsprogramme auf, um die finanziellen Folgen für die Wirtschaft und die Bürger*innen abzufedern.

Die Sommermonate verlaufen in Deutschland relativ entspannt, das normale Leben findet weitestgehend wieder statt. Eine zweite Welle der Pandemie erreicht Deutschland jedoch ab Herbst 2020, so dass es erneut zu einschneidenden Beschränkungen der gewohnten Freiheiten kam. Schließungsanordnungen, Maskenpflicht, Kontaktbeschränkungen, Pflicht zur Ermöglichung von Homeoffice und weitere behördliche Maßnahmen waren erneut die Folge.

Mit der Entwicklung von Impfstoffen und steigenden Impfquoten konnte das Coronavirus in Deutschland ab dem Frühjahr 2021 weitestgehend zurückgedrängt werden. Ob und wie Deutschland eine dritte oder vierte Welle ab Herbst 2021 droht und welche Einschränkungen hiermit verbunden sein könnten, ist derzeit nicht sicher einschätzbar.

Auch der RVR und seine Beteiligungsgesellschaften wurde von den Auswirkungen der Corona-Pandemie hart getroffen. Sehr schnell richtete die Verbandsleitung einen Krisenstab ein, der vor allem die Aufrechterhaltung der Arbeitsfähigkeit des Verbandes und die Gesunderhaltung der Mitarbeiter*innen zum Ziel hatte. Folgende Maßnahmen wurden sehr kurzfristig durch den Krisenstab getroffen:

- umfangreiche Homeoffice-Regelungen,
- Bereitstellung von freiwilligen Sonderurlaubstagen für Eltern zur Ermöglichung der häuslichen Betreuung,
- Digitalisierung der Arbeitsplätze durch Herausgabe von mobilen Endgeräten an Mitarbeiter*innen, Citrix-Lizenzen für den Zugriff auf die Daten auch vom häuslichen Arbeitsplatz, Zoom-Lizenzen,
- Versorgung der Belegschaft mit Hygieneartikeln, Tests u. a.,
- laufende und transparente Information der Mitarbeiter*innen,
- ...

Durch die ergriffenen Maßnahmen konnten die Infektionszahlen innerhalb der RVR-Belegschaft auf ein Minimum reduziert werden. Vor allen Dingen ist es gelungen, innerbetriebliche Infektionen zu verhindern.

Neben den oben skizzierten Herausforderungen hat die Corona-Pandemie auch finanzielle Auswirkungen auf den RVR: Der RVR gewährte in 2020 und 2021 Sonderzuschüsse für die Freizeitgesellschaften. Die RVR-Bäder waren in 2020 für rund fünf Monate, in 2021 sogar für sechs Monate geschlossen, so dass in dieser Zeit sämtliche Umsatzerlöse weggebrochen und hohe Defizite angefallen sind. Auch der Maximilianpark Hamm musste zeitweise schließen und war auf finanzielle Unterstützung angewiesen. Weitere Mehraufwendungen entstanden durch Digitalisierung der Arbeitsplätze, erhöhten Reinigungsaufwand, Hygieneartikel, Masken, Tests u. a. Zahlreiche Projekte mussten verschoben oder ersatzlos gestrichen werden. Zudem kam es in einigen Bauprojekten zu zeitlichen Verzögerungen, da z. T. vorgeschriebene öffentliche Beteiligungsprozesse lange Zeit nicht durchgeführt werden konnten.

In den kommenden Jahren droht die Verbandsumlage aufgrund geringer ausfallender Umlagegrundlagen im Vergleich zur ursprünglichen Planung stark rückläufig auszufallen. Aufgrund der enormen finanziellen Lasten, die die Mitgliedskörperschaften des RVR durch die Corona-Pandemie zu schultern haben, erscheint eine Erhöhung des Hebesatzes der Verbandsumlage kein geeignetes Mittel zur Kompensation der Mindererträge und Mehraufwendungen. Insofern besteht für die Haushaltsplanung 2022 ff die Herausforderung, das Leistungsportfolio des Verbandes an die zur Verfügung stehenden finanziellen Ressourcen anzupassen.

Das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) ermöglicht dem RVR, die finanziellen Schäden, die auf die COVID-19-Pandemie zurückzuführen sind, im Haushalt durch Anwendung der sogenannten Bilanzierungshilfe zu separieren. So kann der „Corona-Schaden“ als außerordentlicher Ertrag im Ergebnisplan die entsprechenden Verluste ausgleichen. Die finanziellen Belastungen der Corona-Pandemie treffen somit die Haushalte ab dem Jahr 2025 und belasten somit die folgende Generation.

Noch nicht geklärt ist die Frage, ob die Isolierung Corona-bedingter Schäden auch für die Jahre ab 2022 ff möglich sein wird. Auch in den Folgejahren ist zu erwarten, dass sich die finanziellen Folgen der Pandemie auch im RVR-Haushalt niederschlagen werden.

RVR-Beteiligungen

Auch die RVR-Freizeitgesellschaften wurden hart von der Corona-Pandemie durch die Schließung ganzer Einrichtungen, Öffnungen nur unter sehr eingeschränkten Voraussetzungen und Absage von Veranstaltungen und Projekten getroffen. Abzuwarten bleibt, wie die Bürger*innen der Metropole Ruhr die Angebote der Revierparks nach Öffnung der Einrichtungen wieder nachfragen werden und ob die Nachfrage wieder auf Vor-Corona-Zeiten steigen wird oder ob Besucher*innen dauerhaft verloren wurden. Chancen liegen unstrittig in der zunehmenden Bedeutung des Themas Gesundheit in der gesellschaftlichen Diskussion und im alltäglichen Leben der Bürger*innen, wodurch die Bädergesellschaften insbesondere profitieren könnten. Insoweit besteht auch in den kommenden Jahren ein Risiko höherer Zuschussbedarfe.

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.

Trotz vielfältiger Hilfs- und Stützungsprogramme des Bundes, des Landes NRW und der EU konnten die RVR-Beteiligungsgesellschaften nur sehr eingeschränkt von diesen Programmen partizipieren. Neben den Regelungen zur Kurzarbeit profitierten die Freizeitgesellschaften lediglich von der außerordentlichen Wirtschaftshilfe des Landes NRW für die Monate November und Dezember. Für alle übrigen Hilfsprogramme waren und sind öffentliche Unternehmen nicht antragsberechtigt.

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 Besucher*innenentwicklung zeigt, dass ein verändertes Nachfrageverhalten in der Region zu erkennen ist. Insgesamt ist zu erkennen, dass trotz aller Maßnahmen der wirtschaftliche Handlungsdruck auf die Gesellschafter weiter zunimmt.

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 Mitgesellschafter 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 auszustatten. Diskutiert wird auch der Komplettabriss ganzer Gebäude mit einer anschließenden Neubaulösung.

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. Fraglich ist auch hier, inwieweit die RTC nach Überwindung

der Corona-Pandemie in den Jahren ab 2022 nachgefragt werden wird und wie lange finanzielle Ausfälle in diesem Produkt zu verkraften sind. Die ExtraSchicht musste in 2020 und 2021 abgesagt werden. Auch weitere Veranstaltungen, wie Sing! – Day of Song oder der Tag der Trinkhallen konnten nicht durchgeführt werden.

Entwicklung der Personalaufwendungen / Personalrückstellungen

Im Rahmen der Tarifeinigung zum TVöD für die Angestellten der Kommunen vom 25.10.2020 wurde u. a. die Gewährung einer einmaligen Corona-Sonderzahlung vereinbart. Der dazu gesondert geschlossene Tarifvertrag „TV Corona-Sonderzahlung 2020“ führt zu Mehraufwendungen von ca. 180 T€. Weiterhin werden die Tabellenentgelte zum 1. April 2021 um 1,4 Prozent, mindestens jedoch um 50 €, erhöht und ab dem 1. April 2022 um weitere 1,8 Prozent. Der Tarifvertrag hat eine Laufzeit von 28 Monaten und gilt rückwirkend vom 1. September 2020 bis zum 31. Dezember 2022. Die im Jahr 2019 erfolgte Besoldungsrunde für die Beamten der Länder und der Kommunen orientiert sich - wie auch in der Vergangenheit - am Abschluss des Tarifvertrages für den öffentlichen Dienst der Länder (TV-L). Das am 29.07.2019 verkündete Gesetz zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2019/2020/2021 sieht für die Jahre 2019 und 2020 jeweils eine Besoldungserhöhung von 3,2 % vor und weitere 1,4 % für das Jahr 2021.

Zum April 2021 belaufen sich die Überstunden aus Langzeitkonten und regulären Arbeitszeitkonten auf insgesamt 32.170 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. Zuführungen zu Urlaubsrückstellungen wurden nach 2018 auch im Jahr 2019 erforderlich. Auch hier ist es langfristiges Ziel, die Urlaubsrückstellung zu reduzieren.

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 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.

Haushaltswirtschaft/IKS

Kritisch zu sehen ist die Abarbeitung von haushaltswirtschaftlichen Zielen des Verbandes. Das MHKBG NRW hat in seiner Bestätigung zur Anzeige des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2018 festgestellt, dass Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen in nicht unbedeutendem Umfang in das Folgejahr übertragen wurden. Die Rückkehr zu einer realistischen Haushaltsplanung wird das MHKBG NRW im Zuge der Anzeige der Haushaltssatzung des Jahres 2022 kritisch prüfen.

Auch die verspätete Erstellung von Jahres- und Gesamtabschlüssen stellt ein Defizit in der Haushaltswirtschaft des RVR dar. Hier werden Anstrengungen unternommen, möglichst bis zur Jahresabschlusserstellung 2021 einen rechtmäßigen Zustand wiederherzustellen.

Vor großen Herausforderungen steht der RVR vor dem Hintergrund der Änderung der GO NRW im Jahre 2019. Gemäß § 104 Abs. 1 Ziff. 6 GO NRW gehört nun zu den weiteren Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung die Prüfung der Wirksamkeit interner Kontrollen im Rahmen des internen Kontrollsystems (IKS). In einem ersten Schritt sind alle Referate dazu aufgefordert, zunächst einen für das Referat relevanten Prozess mit Hilfe des entwickelten Leitfadens zu erfassen.

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 eingerichtet und befindet sich derzeit im Aufbau. 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.

Verwaltungsgebäude des RVR

Nach baulicher Fertigstellung des Gebäudes Kronprinzenstraße 35 konnten die neuen Räumlichkeiten 2019 bezogen werden. Die Sanierung der Kronprinzenstraße 35 wurde in der politischen Entscheidung verknüpft mit dem Freizug des Gebäudes an der Gutenbergstr. 47 und seinem anschließenden Verkauf. Durch deutlichen Wachstum der RVR-Belegschaft vor allem in den Jahren ab 2019 und dem Ziel, möglichst viele RVR-Beteiligungsgesellschaften auch am RVR-Standort unterzubringen, fehlen Bürokapazitäten in den derzeitigen Bestandsgebäuden Kronprinzenstr. 4/6 und Kronprinzenstraße 35. Derzeit gibt es Überlegungen, die Gutenbergstr. erneut zu belegen und beginnend ab dem Jahr 2021 umzubauen. Ein Anbau soll zudem errichtet werden, um weitere Bürokapazitäten zu schaffen.

Die Sanierungsbedarfe im Bestandsgebäude Kronprinzenstr. 4/6 sind seit dem Erwerb des Gebäudes erheblich. Auch in den kommenden Jahren sind u. a. brandschutztechnische Mängel und Mängel in der Stromversorgung zu beseitigen.

Die bauliche Instandsetzung und Modernisierung der Verwaltungsgebäude wird in den kommenden Jahren erhebliche finanzielle Ressourcen binden, die jedoch für eine zeitgemäße Unterbringung unabdingbar sind.

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 Seidenstraßen“ 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 wird eine zeitlich befristete Durchführungsgesellschaft gegründet.

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. Dezember 2018 zwischen der DBG und dem RVR geschlossen und notariell beurkundet. Die IGA-Durchführungsgesellschaft wurde am 20.12.2019 durch die Stadt Dortmund, Stadt Duisburg, Stadt 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.

Integriertes Handlungskonzept (Revierpark 2020)

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

Wasserstoffinitiativen des RVR

Der RVR wird in enger Zusammenarbeit mit der Business Metropole Ruhr GmbH bis spätestens zum Herbst 2021 ein Konzept zur Einrichtung einer regionalen „Koordinierungsstelle Wasserstoff Metropole Ruhr“ vorlegen, welches die relevanten Akteure aus der gesamten Region beteiligt und zusammenbringt. Aus diesem Konzept soll insbesondere eine Darstellung der benötigten Ressourcen (Personal- und Sachmittel) sowie mögliche Zugänge zu Fördermitteln des Landes und des Bundes hervorgehen. Aufgabenschwerpunkte dieser Koordinierungsstelle sollen u. a. die Erarbeitung einer regionalen Wasserstoff-Strat-

ategie 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.

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 2021 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.

Essen, im Januar 2021

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

**Dr. Dudda,
Frank**

Oberbürgermeister
der Stadt Herne

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

**Freye,
Wolfgang**

Angestellter

1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat
Kennametal Holding GmbH, Aufsichtsrat
Allbau GmbH, Aufsichtsrat (beratendes Mitglied)

		4. Gewerkschaft IG Metall Essen, Ortsvorstand kommunalpolitisches forum nrw e. V., Vorsitzender
Hegemann MdL, Lothar		2. Sparkasse Vest Recklinghausen, Verwaltungsrat RA WDR Köln, Verwaltungsrat Bavaria Film GmbH Grünwald, Aufsichtsrat Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH Herten, Auf- sichtsrat
Heidenreich, Frank	selbst. Kaufmann, Be- triebswirt	keine Angaben
Hovenjürgen MdL, Josef	Abgeordneter Generalsekretär der CDU NRW	1. RAG Herne – Regionalbeirat Nordrhein-Westfalen, Vorsitzender V-G-B Verwaltungsgesellschaft für Grundstücke und Beteili- gungen mbH, Düsseldorf, Geschäftsführender Gesellschaf- ter STEAG GmbH, Essen, Beirat 3. newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Datteln, Gesellschafterversammlung 4. Schützenverein Lavesum e. V., Vorsitzender
Kamps, Heinz-Peter	Steuerbeamter i.R. Dipl.-Finanzwirt	1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH & Co. KG, Aufsichtsrat Touristik Niederrhein GmbH, Aufsichtsrat 2. Sparkasse am Niederrhein Moers, Verbandsversammlung Bioabfallverband Niederrhein BAVN, Verbandsversammlung 4. Verein für Denkmalpflege Sonsbeck e.V., Vorsitzender Sachkundiger Bürger des Rates der Gemeinde Sonsbeck Mitglied des Kreistages Wesel stv. Vorsitzender der CDU Kreistagsfraktion in div. Ausschüssen u. a. Sprecher im Ausschuss für Bauen und Abfallwirtschaft Mitglied der AG Abfallwirtschaft Mitglied des Kreisausschusses Mitglied der Mitgliederversammlung Abfallwirtschaft Rhein-Wup- per e.V. Ehrenamtlicher Richter am Sozialgericht Duisburg Deutsche Steuergewerkschaft Bezirksverband Rheinland, Ehren- mitglied
Kutzner, Uwe	Betriebswirt	1. Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Allbau AG Essen, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Entwicklungsgesellschaft Universität, Aufsichtsrat 2. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Be- triebsstätte Nienhausen 4. DJK Jugendsport 1918 Altenessen, Vorsitzender Verwaltungsgericht Gelsenkirchen, Ehrenamtlicher Richter
Leiß, Claudia	Lehrerin i. R.	1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Be- triebsstätte Mattlerbusch 2. Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lint- fort, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Rat der Stadt Duisburg

Makiolla, Michael	Landrat des Kreises Unna	<ol style="list-style-type: none"> 1. Agentur für Arbeit Hamm, Verwaltungsausschuss Sparkasse Unna Kamen, Verwaltungsrat und Risikoausschuss Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Emschergenossenschaft, Widerspruchsausschuss 3. Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Unna e.V., Vorsitzender Landkreistag NRW, Mitglied des Vorstandes Sozialdemokratische Gemeinschaft für Kommunalpolitik NRW, Mitglied des Vorstandes Stiftung Zukunft der Sparkasse Unna, Vorsitzender des Kuratoriums Verein für Kriminalprävention, Jugendschutz und Verkehrssicherheit im Kreis Unna e.V., Vorsitzender Verein Neue Philharmonie Westfalen e.V., Vorstand RAG-Stiftung, Regionalbeirat Gelsenwasser, Kommunalbeirat
Mitschke, Roland	freiberufliche Tätigkeit	<p>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Präsidium des Aufsichtsrates, Aufsichtsratsvorsitzender Wirtschaftsentwicklungs-Gesellschaft Bochum, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender Bochumer Veranstaltungs-GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender Wirtschaftsförderung Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender EGR Projekt mbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender Bochum Perspektive 2022 GmbH, Aufsichtsrat Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat, stv. Vorsitzender VfL Bochum Stadion Center GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender Stiftung Erlöserkirche Bochum-Hiltrop, Beirat</p>
Pullem, Dirk	Shop Manager	<ol style="list-style-type: none"> 4. Piraten in der Kommunalpolitik in NRW, Vorsitzender
Schmück- Glock, Martina	Angestellte, Referentin (Altersteilzeit)	<ol style="list-style-type: none"> 3. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsrat, Verbandsversammlung EKOCity GmbH Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH USB Bochum GmbH USB Service GmbH Business Metropole Ruhr GmbH Ruhrverband, Delegierte

Sierau, Ulrich	Oberbürgermeister der Stadt Dortmund	<p>Dortmunder Stadtwerke Holding GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates Dortmunder Energie- und Wasserversorgung GmbH (DEW 21), Vorsitzender des Aufsichtsrates EmscherGenossenschaft, Vorsitzender des Genossenschaftsrats VRR, Verbandsversammlung VRR AöR, Ausschuss für Verkehr und Planung (stv. Mitglied) Westfälische Provinzial Versicherung AG, Kommunalen Beirat KEB Holding AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat RWE AG, Aufsichtsrat, Konzernbeirat Schüchtermann-Schiller'sche Familienstiftung zu Dortmund, Vorsitzender des Stiftungsvorstandes Schüchtermann-Schiller'sche Kliniken Bad Rothefelde GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat Sparkasse Dortmund, Vorsitzender des Verwaltungsrates BV Borussia 09 e.V. Dortmund, Wirtschaftsrat Borussia Dortmund Geschäftsführungs GmbH, Beirat Dortmund-Stiftung, Vorstand</p> <p>Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH, Vorsitzender des Gesellschafterausschusses, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Gesellschaft der Freunde der TU Dortmund, Vorstand ILS Institut für Landes- und Stadtentwicklungsforschung gGmbH, Nutzerbeirat Max-Planck-Institut für molekulare Physiologie, Kuratorium Stiftung DFB Fußballmuseum gGmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung August-Schmidt-Stiftung, Kuratorium Stiftung Soziale Stadt, Kuratorium Verkehrsverband Westfalen e. V., stv. Vorstandsvorsitzender polis-Urban Development, Beirat Stiftung Lebendige Stadt, Stiftungsrat TechnologieZentrumDortmund GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Technische Universität Dortmund, Beirat Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung Deutscher Städtetag, Hauptausschuss, stv. Delegierter der Deutschen Sektion des Rates der Gemeinden und Regionen Europas Städtetag NRW, Vorstand Lippeverband, Verbandsversammlung Regionalkonferenz Dortmund-Kreis Unna-Hamm, Vorsitzender im Wechsel Stiftung Westfälisches Wirtschaftsarchiv, Kuratorium Auslandsgesellschaft.de e. V., Vorstand Hauptausschuss der Deutschen Sektion des Rates der Gemeinden und Regionen Europas (RGRE), stv. Mitglied CEMR (europäischer Dachverband RGRE), Europäischer Hauptausschuss Dortmunder Stadtwerke AG, Vorsitzender des Aufsichtsrats</p>
Stalz, Helmut	Beamter i. R.	<p>4. FW Kreisverband Unna, Vorsitzender Landesvereinigung FW NRW, Beisitzer erweiterter Vorstand FW Kamen, stv. Vorsitzender Landesverband FW NRW, Beisitzer erweiterter Vorstand AKU, Gesellschafterversammlung Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat</p>
von der Beck, Sabine	PR-Beraterin / Geschäftsführerin	<p>1. Business Metropole Ruhr GmbH, Essen, Aufsichtsrat IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsrat</p>

2. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Bochum, Verbandsversammlung
entsorgung herne AÖR, Herne, Verbandsversammlung
Emschergenossenschaft eG, Essen, Genossenschaftsversammlung
Stadtentwässerung Herne, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
Stiftung der Kulturhauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat
3. vdB Public Relations GmbH, Gelsenkirchen, Geschäftsführerin,
Gesellschafterin

Vertreter*innen der Verbandsversammlung

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Aksevi, Gültaze	Rentnerin	2. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Kemnade Internationaler Kulturverein Wattenscheid e. V. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Rat der Stadt Bochum, Ratsmitglied Ausschuss für Arbeit, Gesundheit und Soziales, Bochum (stv. Mitglied) Integrationsratsmitglied Bezirksvertretung (Bochum-Süd)
Baranowski, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Gelsenkirchen	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Bayer, Udo	Beigeordneter a. D. Beratervertrag m. d. Fraktion der Freien Wähler im LVR	2. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat
Berger, Frank	Sozialversicherungsfachangestellter	1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG NIAG, Aufsichtsrat Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat und Risikoausschuss (stv. Mitglied) Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH, Aufsichtsrat Linksniederrheinische Entwässerungs-Genossenschaft LINEG, Genossenschaftsrat 2. Delta Port GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung Delta Port Verwaltungs GmbH, Gesellschafterversammlung Duisburger Verkehrsgesellschaft AG, Hauptversammlung 3. NVN Nahverkehr-Zweckverband Niederrhein, Verbandsversammlung 4. Metropolregion Rheinland e. V. Nahverkehrs-Zweckverband-Niederrhein, Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Verbandsversammlung
Berndsen, Hendrik	Betriebsleiter	1. Airport Dortmund, Aufsichtsrat 4. Rat der Stadt Dortmund stv. Ortsvereinsvorsitzender
Bies, Wilhelm	kfm. Angestellter	1. Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (DVV), Aufsichtsrat 2. Sparkassenzweckverbandes Duisburg-Kamp-Lintfort, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Betriebsstätte Mattlerbusch 4. FDP Duisburg, Kreisvorsitzender
Boos, Thomas	freiberuflicher Architekt	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses

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

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

Dr. Fischer, Hans-Dieter	Akademischer Direktor i. R.	1. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Stadthallenbetriebs GmbH, Aufsichtsrat 2. Sparkassenzweckverband der Städte Hagen und Herdecke, Ver- bandsversammlung 4. Städtepartnerschaftsverein Hagen, Vorsitzender
Fitzke, Frank	Softwareentwickler	keine
Foltys-Ban- ning, Martina	Dipl. Ing. Stadtplanerin	1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat 2. Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verbandsversammlung, Verwaltungsrat Rat der Stadt Bochum
Frank, Reinhard	selbständiger Kauf- mann	CDU-Ratsmitglied der Stadt Dortmund CDU-Fraktion Dortmund, Schatzmeister (Vorstand) Ausschuss Umwelt, Stadtgestaltung und Wohnen Bauausschuss, stellv. Sprecher Rechnungsprüfungsausschuss, Sprecher Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat DOGEWO, stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat DOGEWO, Prüfungsausschuss Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung DO, Schatzmeister CDU-Ortsunion Do.-Schüren, 1. Vorsitzender CDU-Kreispartei DO, Vorstand CDU-Stadtbezirk-Aplerbeck, Vorstand
Freye, Wolfgang	Angestellter	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Gabriel, Udo	Maschinenbau-techni- ker	1. IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsrat
Giesbert, Tim	Referent im Ministe- rium für Heimat, Kom- munales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW (MHKBG)	1. Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 2. Theater an der Ruhr gGmbH, Aufsichtsrat 3. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
Goldmann, Herbert	Beamter	1. Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA), Aufsichtsrat Auftragsgesellschaft für Abfallentsorgung Kreis Unna mbH (AKU), Aufsichtsrat Umweltzentrum Westfalen, Verwaltungsrat AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichts- rat Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU), Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna, Aufsichts- rat
Gräfinholt, Lothar	Rechtsanwalt	Rat der Stadt Bochum, Vorsitzender des Ausschusses für Beteiligun- gen und Controlling, stv. Vorsitzender des Ausschusses für Kul- tur, Kulturpolitischer Sprecher CDU USB Service GmbH, Aufsichtsrat USB Bochum GmbH, Aufsichtsrat AöR Schauspielhaus Bochum, Verwaltungsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat

		<p>CDU Ortsverband Bochum-Riemke, Vorsitzender Europa-Union Bochum, Vorsitzender Katholikenrat Bochum + Wattenscheid, Vorsitzender Collegium vocale und instrumentale, Vorsitzender Propsteipfarrei St. Peter und Paul Bochum, Kirchenvorstand Freunde der Ruhr-Universität Bochum, Vorstand Herausforderung Zukunft, Kuratorium Barbaramahl Ruhr, Kuratorium Theater Total, Kuratorium</p>
Gräler, Sebastian	Rechtsanwalt	<p>2. Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Gesellschafterversammlung Seegesellschaft Haltern mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung</p>
Grohé, Tomas	Rentner	<p>3. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Betriebsstätte Kemnade</p> <p>4. aGEnda 2030 - Gelsenkirchener Werkstatt Nachhaltige Entwicklung e.V., 2. Vorsitzender</p>
Dr. Haertel, Klaus Emil Hermann	./.	<p>1. ELE GmbH, stv. Aufsichtsratsvorsitzender Stadtwerke Gelsenkirchen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Gelsenwasser AG, Beirat</p> <p>2. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat, Hauptausschuss, Risikoausschuss (jeweils stv. Vorsitzender) Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>3. Abwassergesellschaft Gelsenkirchen, Aufsichtsrat STEAG Fernwärme GmbH, Beirat Fernwärmeversorgung Gelsenkirchen GmbH, Beirat</p>
Haltt, Felix	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	<p>1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Bochum, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Kemnade, Witten</p> <p>4. FDP Bochum, stv. Kreisvorsitzender FDP Ruhr, stv. Bezirksvorsitzender</p>
Hebebrand, Jens	Trauerredner	<p>1. VKU-Verkehrsgesellschaft Kreis Unna VBU- Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH</p> <p>2. ZRL- Zweckverband Ruhr Lippe (SPNV) NWL- Nahverkehrsverband Westfalen Lippe (SPNV)</p> <p>4. HVD Dortmund-Ruhr-Lippe (Humanistischer Verband), Vorsitzender Humanus e. V, Vorsitzender</p>
Hegemann MdL, Lothar		s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Heidenreich, Frank	selbst. Kaufmann, Betriebswirt	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Heidrich, Dennis	Angestellter der Bundesagentur für Arbeit	<p>2. Rat der Stadt Essen</p> <p>3. Jugendhilfe Essen gGmbH (JHE), Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Essen gGmbH (JBH), Aufsichtsrat</p>
Helbig, Günter	Techn. Angestellter i. R.	Kreistag des Kreises Wesel, stv. Mitglied Kreisausschuss, stv. Mitglied Rechnungsprüfungsausschuss, stv. Mitglied Jugendhil-

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

		Kreistag Unna, stv. Mitglied d. Ausschusses für Arbeitsmarkt und Wirtschaftsförderung
		Sparkassenzweckverband der Städte Lünen, Selm und Werne, stv. Mitglied d. Verbandsversammlung
		4. Wählergemeinschaft GFL – Gemeinsam für Lünen e. V., Vorsitzender
Horneck, Wolfgang	Unternehmensberater / Beratervertrag: Spitzke SE (Gleisbauunternehmen)	2. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat
Hovenjürgen MdL, Josef	Abgeordneter Generalsekretär der CDU NRW	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Hundrieser, Helga	Rentnerin	1. EWMR, Gesellschafterversammlung EVU-Zählwerk, Gesellschafterversammlung
Hunsteger-Petermann, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Hamm	1. RWE AG, Beirat 2. Sparkasse, Bilanzprüfungsausschuss, Risikoausschuss, Verwaltungsrat, Grundstückerschließungsgesellschaft (Beiratsvorsitzender) Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Vorstand, LBS (Verwaltungsrat, Vertreterversammlung), Kreditausschuss Helaba Stadtwerke Hamm GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Kommunales Jobcenter AöR, Verwaltungsrat NRW-Bank, Beirat RAG, Regionalbeirat Energie- und Wasserversorgung Hamm GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Volksbank Stiftung, Kuratorium 3. Dienstleistungs- und Finanzierungsgesellschaft Hamm mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Hamm mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Stadtmarketinggesellschaft Hamm mbH, Aufsichtsratsvorsitzender Zentralhallen Hamm GmbH, Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung 4. Städtetag Nordrhein-Westfalen Kommunalpolitische Vereinigung der CDU, Landesvorsitzender; Bundesvorstand Verkehrsverein Hamm, Vorsitzender Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Vorsitzender Waldbühne Heessen Förderverein Tierpark Hamm gGmbH Förderverein Hospiz, Vorsitzender
Imamura, Alan Daniel	Geschäftsführer	keine Angaben
Isenmann, Walburga	Studiendirektorin, Land NRW	2. GVE, Essen, Aufsichtsrat „Kur vor Ort“, Essen, Aufsichtsrat

Jasperneite, Wilhelm	Geschäftsführer	<ol style="list-style-type: none"> 1. Unnaer Kreis- und Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna, Aufsichtsrat Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat Entsorgungsbetriebe Essen GmbH, Aufsichtsrat Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 2. Landschaftsverband Westfalen-Lippe, Landschaftsversammlung 3. Werne Marketing GmbH, Gesellschafterversammlung Sparkasse an der Lippe, Verwaltungsrat, Zweckverbandsversammlung IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsrat 4. CDU-Fraktion im Kreistag des Kreises Unna, Fraktionsvorsitzender CDU-Stadtverband Werne, Vorsitzender CDU-Fraktion im Rat der Stadt Werne, Fraktionsvorsitzender CDU-Kreisverband Unna, Kreisvorstand, stv. Schriftführer KPV-Kreisverband Unna, Vorsitzender
Jung, Olaf	Dipl.-Ing. für Bergbau und Rohstoffe	<ol style="list-style-type: none"> 1. Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 3. Stadtparkasse Gladbeck, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) 4. Bürgerforum Gladbeck e. V., Vorstand
Kahle-Hausmann, Julia	Angestellte, Mediatorin	<ol style="list-style-type: none"> 1. Essener Arbeits- und Beschäftigungsgesellschaft (EABG), Aufsichtsratsvorsitzende Emschergenossenschaft, Verbandsversammlung Ruhrverband, Verbandsversammlung Rat der Stadt Essen, stv. Fraktionsvorsitzende der SPD-Fraktion, Ausschuss für Öffentliche Ordnung, Personal und Organisation, darin enthalten der Betriebsausschuss für das Essener Systemhaus (ESH), UAsschuss für Finanzen und Beteiligungen, Ausschuss für Umwelt, Verbraucherschutz, Grün & Gruga 2. Sparkasse Essen, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
Kamps, Heinz-Peter	Steuerbeamter i.R. Dipl.-Finanzwirt	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Karacakurtoglu, Fatma	Sozialarbeiterin / Einrichtungsleitung	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Jobcenter-Trägerausschuss Dortmund 4. Migrantinnenverein Dortmund e. V. Verein African Tide Union e. V. Verein Train of Hope Dortmund, stv. Vorsitzende Kermit e. V.
Kersch, Christoph	Lehrer	<ol style="list-style-type: none"> 2. Ruhrverband, Verbandsrat VRR Zweckverband, Verbandsversammlung (stv. Mitglied) 3. Allbau AG Essen, Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Universitätsviertel Essen mbH (EGU), Aufsichtsrat 4. Margarethe Krupp- Stiftung, Aufsichtsrat

Kipphardt, Guntmar	Studiendirektor i. E., Dozent	<ol style="list-style-type: none"> 1. Grundstücksverwaltung Stadt Essen GmbH, Aufsichtsrat Margarethe-Krupp Stiftung für Wohnungsfürsorge, Aufsichtsrat Sparkasse Essen, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Stadtwerke Essen AG, Aufsichtsrat 4. Bürgerbus Kettwig e. V., Vorstand Bahnhof Kettwig e. V., Vorstand Musikschule Kettwig e. V., Vorstand
Klein, Elmar	Rentner	<ol style="list-style-type: none"> 1. Duisburger Verkehrsgesellschaft, Aufsichtsrat 2. Sparkasse Duisburg, Verbandsversammlung Emschergenossenschaft, Genossenschaftsversammlung 4. G Gruen-Weiss Walsum, Vorstand
Kowalewski, Utz	Dipl.-Biologe	<ol style="list-style-type: none"> 1. Dortmunder Gesellschaft für Wohnen mbH (DoGeWo) Dortmunder Stadtwerke Holding GmbH (DSW) Dortmunder Stadtwerke AG (DSW)
Kranz, Hanslothar	Dipl.-Bauingenieur BDB, RAIV Essen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat Rat der Stadt Essen <ul style="list-style-type: none"> – Sachkundiger Bürger im Bau- und Verkehrsausschuss – Sachkundiger Bürger im Ausschuss für Stadtentwicklung und Stadtplanung CDU-Fraktion im Rat der Stadt Essen Sachkundiger Bürger der CDU-Ratsfraktion beim Institut für Denkmalschutz und Denkmalpflege der Stadt Essen 4. Heimat- und Verkehrsverein Kettwig, Vorstandsmitglied Mitglied der Bezirksvertretung IX (Werden, Kettwig, Bredeney) Ehrevorsitzender auf Lebenszeit des Parteibezirks IX (Werden, Kettwig, Bredeney) CDU-Ortsverband Werden, Vorsitzender Freiwillige Feuerwehren Werden und Kettwig, Ehrenbrandmeister Dachdeckerinnung Essen, Ehrenmitglied Herspertalbahn e. V., Ehrenmitglied
Krause, Christiane	./.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Klinikum Dortmund gGmbH, Aufsichtsrat, Präsidium 2. Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzende)
Kufen, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Essen	<ol style="list-style-type: none"> 1. RWE Power AG, Aufsichtsrat Stadtwerke Essen AG, Aufsichtsratsvorsitzender EMG – Essen Marketing GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender EWG – Essener Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH, Aufsichtsratsvorsitzender Flughafen Essen/Mülheim GmbH, Aufsichtsrat KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Messe Essen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender 2. Sparkasse Essen, Verwaltungsratsvorsitzender Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Vorstandsvorsitzender (stv. Mitglied) 3. RWE AG, Beirat Camp.Essen, Beirat

european centre for creative economy (ecce), Kuratorium
 Projektentwicklungsgesellschaft Essen mbH,
 Gesellschafterversammlung
 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH,
 Gesellschafterversammlung

4. Alfred-Krupp-und-Friedrich-Alfred-Krupp-Stiftung, Vorsitzender
 der Pflugschaft
 Deutsches Institut für Urbanistik, Wissenschaftlicher Beirat
 Essener Bündnis für Familie, Kuratoriumsvorsitzender
 Essener Chancen, Beirat
 Förderverein - Ideen für Essener Kinder e.V., Kuratorium
 Förderverein Universität Duisburg-Essen e. V., Präsidium
 Gut für Essen – Stiftung der Sparkasse Essen, Kuratorium
 Haus der Technik e.V., Vorstand
 hilfreich, edel & gut, Die Jugendstiftung des BDKJ im Bistum Es-
 sen, Kuratorium
 Hochschule der bildenden Künste Essen, Kuratoriumsvorsitzen-
 der
 Johanniter-Unfall-Hilfe e.V., Beirat
 Jury Gottschalk-Diederich-Baedeker-Preis, Jury
 Kinderstiftung Essen, Kuratorium
 Kulturstiftung Essen, Kuratorium
 Kuratorium Museum Folkwang, alternierender Vorsitzender des
 Kuratoriums
 Kuratorium Stiftung Zollverein, Kuratorium
 Kurt Loosen Stiftung, Vorstand
 Kulturstiftung in Essen, Kuratorium
 Partnerschaftsverein Essen-Tel Aviv e.V., Vorsitzender
 Philharmonie-Stiftung der Sparkasse, Kuratorium
 RAG-Stiftung, Kuratorium
 Regenbogen Stiftung für integrative Förderung, Stiftungsrat
 Ruhrstiftung Bildung und Erziehung, Vorstand
 Sportstiftung der Sparkasse Essen, Kuratoriumsvorsitzender
 Stiftung „Alten-, Behinderten- und Jugendförderung der Spar-
 kasse Essen“, Kuratoriumsvorsitzender
 Stiftung Ehrenamt Essen, Kuratoriumsvorsitzender
 Stiftung Zentrum für Türkeistudien und Integrationsforschung,
 Kuratorium
 Stiftungsfond Nationalbank, Kuratorium

Kutzner, Uwe	Betriebswirt	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Laupenmühlen, Janine	Lehrerin (Studiendirektorin)	1. Allbau, Aufsichtsrat
Lauschner, Olaf	Beamter Dipl.-Ing.	1. Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Unna mbH, Ge- sellschafterversammlung 4. CDU Stadtverband Fröndenberg/Ruhr, stv. Vorsitzender Umweltzentrum NRW in Bergkamen, Verwaltungsrat
Leiß, Claudia	Lehrerin i. R.	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Link, Sören	Oberbürgermeister der Stadt Duisburg	China Business Network Duisburg e. V. City-Management Duisburg e. V., Beirat Deutsche Oper am Rhein gGmbH, Aufsichtsrat, Gesellschafterver- sammlung Duisburger Jugendsport Stiftung, Beiratsvorsitzender

Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission, Ständiger Ausschuss
 Euregio Rhein-Waal, Vorstand, Euregiorat
 Fasel-Stiftung, Kuratorium
 Fernwärme Duisburg GmbH, Beirat

Fernwärmeverbund Niederrhein GmbH, Beirat, Gesellschafterversammlung
 Förderverein Ingenieurwissenschaften Universität Duisburg-Essen e. V., Kuratorium
 Förderverein Universität Duisburg-Essen e. V., Präsidium
 Fraunhofer Gesellschaft, Mitglied
 Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Duisburg mbH (GFW Duisburg), Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Immersatt Kinder- und Jugendtisch e. V., Beiratsvorsitzender
 KDN Dachverband kommunaler IT-Dienstleister, Verbandsversammlung
 Köhler-Osbahr-Stiftung, Vorstand
 KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH, Aufsichtsrat, Präsidium, Vermittlungsausschuss
 Kulturraum Niederrhein e. V., Kuratorium
 Max-Planck-Gesellschaft, Mitglied
 Metropolregion Rheinland, Mitgliederversammlung
 RAG Deutsche Steinkohle AG, Regionalbeirat NRW
 Region NiederRhein, Lenkungskreis
 RWE Konzern, Regionalbeirat West
 Sparkasse Duisburg, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss (Teilnahme als Beanstandungsbeamter)
 Sparkasse Duisburg, Kuratorium „Unsere Kinder – unsere Zukunft“
 Sparkasse Duisburg, Kuratorium Sparkasse Duisburg Stiftung
 Stadtwerke Duisburg AG, Aufsichtsratsvorsitzender, Vorsitzender der Hauptversammlung, Arbeitsausschuss, Personalkommission
 Städtetag, Vorstand Städtetag NRW, Hauptausschuss Deutscher Städtetag
 Stiftung Salvatorkirchenmusik, Beirat
 Stiftung Wilhelm Lehbruck Museum, Kuratoriumsvorsitzender
 Studieninstitut Duisburg, Institutsvorsteher
 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Gesellschafterversammlung, Gebietsausschuss West
 Verein „Konfuzius-Institut Metropole Ruhr“
 Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium

Logermann, Dirk	Dipl.-Ing. Architekt	1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat 4. Förderverein des Roxy-Kinos Dortmund e. V., 1. Vorsitzender
Lubitz, Eleonore	Angestellte	2. Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat 4. Bürgerselbsthilfe Gevelsberg e. V., Vorstand DIE LINKE., Kreisverband Ennepe-Ruhr-Kreis, Geschäftsführenden Vorstand DIE LINKE. im Rat der Stadt Schwelm, Ratsfrau
Ludwig, Claudia	Hausfrau	3. Sparkasse Vest Recklinghausen 4. UBP, stv. Parteivorsitzende
Lühns, Monika	Hausfrau	keine Angaben

Lukas, Manuela	kaufmännische Angestellte	<p>3. Herner Gesellschaft für Wohnungsbau (HGW), Aufsichtsrat Herner Bau- und Betreuungsgesellschaft HBB, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH, Aufsichtsrat Herner Schulmodernisierungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Herne mbH, Gesellschafterversammlung</p> <p>4. SPD Unterbezirksvorstand Herne, Mitglied SPD-Ortsverein Röhlinghausen, stv. Vorsitzende Herner SPD-Ratsfraktion, stv. Vorsitzende</p>
Makiolla, Michael	Landrat des Kreises Unna	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Mangen MdL, Christian	Rechtsanwalt	<p>1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH</p> <p>2. Sparkasse Mülheim</p> <p>4. Lions-Club Mülheim/Ruhr-Hellweg, Vorstand</p>
Marschan, Rainer	Pensionär	2. Messe Essen, Aufsichtsrat Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Essener Wirtschaftsförderung GmbH, Aufsichtsrat
Matzanke, Ulrike	selbständige Unternehmerin	<p>Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat TechnologieZentrum Dortmund, Aufsichtsrat (Vorsitzende) ARGE Dortmund, Verwaltungsausschuss Klinikum Dortmund, Aufsichtsrat (Vorsitzende) SPD-Ratsfraktion in Dortmund, stv. Vorsitzende</p> <p>4. AWO-Vorstand Dortmund, Beisitzerin</p>
Mayweg, Sabine	Hausfrau	<p>1. Stadtbetrieb der Stadt Wetter, Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband EKOCity, Verbandsversammlung</p> <p>2. Kreistag des Ennepe-Ruhr-Kreises, Kreistagsmitglied Kreistag des Ennepe-Ruhr-Kreises, Ausschüsse Umwelt, Bauen und Geoinformation und Schule, Bildung und Inklusion Umweltausschuss Stadt Wetter, Sachkundige Bürgerin Stadtentwicklungs-, Wirtschaftsförderungs- und Bauausschuss Stadt Wetter, Sachkundige Bürgerin</p> <p>4. Förderverein der freiwilligen Feuerwehr LG Esborn, Schriftführerin Verein Ennepetal - Zukunft - Ruhr Landfrauenverband EN-Kreis/MK-Hagen, Vorstand Bürgerverein Esborn CDU-Fraktion im RVR, Vorstand FU Ruhr, Vorstand CDU Ruhr, Vorstand CDU Fraktion im Ennepe-Ruhr-Kreis, kommissarische Kreisgeschäftsführerin</p>
McDevitt, Dieter	IT Senior Cultultant	<p>1. Technologie Zentrum Dortmund</p> <p>4. Piratenpartei KV Dortmund</p>
Metzlaff, Jennifer	Assistentin der Geschäftsführung	keine Angaben
Mitschke, Roland	freiberufliche Tätigkeit	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses

Moos, Christiane	Bilanzbuchhalterin	<ol style="list-style-type: none"> 1. Theater und Philharmonie Essen GmbH, Aufsichtsrat Essen Marketing GmbH, Aufsichtsrat Kath. Gesellenhaus AG, Aufsichtsrat 2. IHK Vollversammlung
Mosblech, Volker	Rentner	<ol style="list-style-type: none"> 1. Stadtwerke Duisburg AG, Aufsichtsrat Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH, Beirat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Mattlerbusch 2. Stadt Duisburg, Betriebsausschuss des Immobilienmanagements, Vorsitzender Stadt Duisburg, 2. Bürgermeister 4. 1. Große KG Rot-Weiß Hamborn-Marxloh 1958 e.V., Präsident Sportfreunde Hamborn 07 e.V., Verwaltungsrat Kath. Kirchengemeinde Propstei St. Johann, Kirchenvorstand
Dr. Müller, Ansgar	Landrat des Kreises Wesel	<ol style="list-style-type: none"> 1. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG (NIAG), Aufsichtsrat, Kommunalbeirat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR), Verwaltungsrat Niederrhein Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Stiftung „Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel“, Stiftungsrat Kommunales Rechenzentrum Niederrhein GmbH, Aufsichtsrat Bürgerstiftung Bäuerliches Kulturland Mommbach-Niederung, Stiftungsrat Remondis SE & CO. KG, Kommunalbeirat 2. Nahverkehrs-Zweckverband Niederrhein, Verbandsversammlung Region NiederRhein, Lenkungskreis Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsversammlung Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat (beratendes Mitglied) Zweckverband „Euregio Rhein-Waal“, Euregiorat Zweckverband „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“, Verwaltungsrat Stiftung „Altenhilfe in der Stadt Moers“, Vorstandsvorsitzender Jobcenter Kreis Wesel, Trägerversammlung gem. § 44 d SGB II Studieninstitut Niederrhein (S.I.N.N.), Kuratorium Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat 3. Kreis Weseler Abfallgesellschaft mbH & Co. KG (KWA), Gesellschafterversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung Stoffstromgesellschaft Asdonkshof Beteiligung GmbH, Gesellschafterversammlung RWE Vertrieb AG, Konzernbeirat innogy Netze Deutschland GmbH, Kommunalbeirat Niederrhein innogy SE, International Business Council Renewables (IBC) Standort Niederrhein GmbH, Gesellschafterversammlung RAG Deutsche Steinkohle, Regionalbeirat Volksbank Rhein-Lippe eG, Mitgliederversammlung DeltaPort VerwaltungsGmbH, Gesellschafterversammlung DeltaPort GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung

- | | | |
|-------------------------------|------------|--|
| | | <p>4. Verein „Pro Ruhrgebiet“, Kuratorium
Landkreistag Nordrhein-Westfalen, Vizepräsident, Präsidiums- und Vorstandsmitglied
Deutscher Landkreistag, Präsidiumsmitglied
Landkreistages Nordrhein-Westfalen, Vorsitzender Polizeiausschuss
Kulturraum Niederrhein e. V., Vorsitzender
Kreisverband Wesel im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Vorsitzender
Landestheater Burghofbühne im Kreis Wesel e. V., stv. Vorsitzender des Vorstandes
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, stv. Mitglied des Vorstandes
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung
Sparkassen-Kulturstiftung Rheinland, Vorstand
DJH-Landesverband Rheinland, Vorstand
DJH-Landesverband Rheinland, Mitgliederversammlung
Freiherr-vom-Stein-Institut, Beirat
Duisburger-Universitäts-Gesellschaft e. V., Präsidium
FOM (Fachhochschule Oekonomie und Management) Wesel, Kuratorium
Provinzial Rheinland, Kommunalbeirat
Wahrnehmung einer gesetzlichen Betreuung</p> |
| Müller, Hans-Peter | Handwerker | <p>2. SPD-Kreisverband Recklinghausen, Vorstand, Präsidium
SPD-Stadtverband Datteln, Vorsitzender
SPD Ortsverein Datteln-Süd, Vorsitzender
SPD-Kreistagsfraktion Recklinghausen, stv. Fraktionsvorsitzender
Kreistag Recklinghausen</p> |
| Mull, Rainer | Dipl.-Ing. | <p>1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat
2. Sparkasse am Niederrhein, Zweckverbandsversammlung
3. Stiftung Standort- und Zukunftssicherung Kreis Wesel, Stiftungsrat</p> |
| Musbach, Michael | Hausmann | <p>1. Stadtentwässerung Herne AöR, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Kernnade
2. Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr mbH (VVH), Aufsichtsrat
Straßenbahn Herne-Castrop-Rauxel mbH (HCR), Aufsichtsrat
Beschäftigungsgesellschaft Herne mbH (GBH), Gesellschafterversammlung
Herner Schulmodernisierungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat
4. Katholische Arbeitnehmer-Bewegung (KAB), Bezirksverband Herne/Wanne-Eickel/Castrop-Rauxel, Vorsitzender
Katholische Arbeitnehmer-Bewegung (KAB), Hl. Familie, Holsterhausen, Vorsitzender</p> |
| Nadolski-Voigt, Jochen | Retner | keine |
| Nitzsche, Bernd | Rentner | 3. Siedlerbund, VdK |

Nordhoff, Christian	Supply Chain Manager	Rat der Stadt Hamm
Obereiner, Jörg	Fachlehrer	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 2. Pro Familia EN-Süd, Beirat KIZZ ECCE (european centre for creative economy), Kuratorium 4. Jugend musiziert Westfalen West, Koordinierungsausschuss
Oberste-Kleinbeck, Kirsten	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> 2. Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen (ASO gGmbH), Aufsichtsratsvorsitzende Beschäftigungsförderung der Stadt Oberhausen (BFO gGmbH), Aufsichtsratsvorsitzende Stadtwerke Oberhausen (StOAG GmbH), Aufsichtsrat 4. Freundeskreis jüdisch-liberale Gemeinde (Perusch), Oberhausen, Beisitzerin
Oberste-Padtberg, Ulrich	Sicherheitsingenieur	keine Angaben
Ossowski, Silke	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> 2. Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen (ASO gGmbH), Aufsichtsratsvorsitzende Beschäftigungsförderung der Stadt Oberhausen (BFO gGmbH), Aufsichtsratsvorsitzende Stadtwerke Oberhausen (StOAG GmbH), Aufsichtsrat 4. Freundeskreis jüdisch-liberale Gemeinde (Perusch), Oberhausen, Beisitzerin
Päuser, Hermann	Lehrer / Pensionär	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ardey-Verlag, WLW, Kulturstiftung Westfalen-Lippe, Aufsichtsrat 2. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat, Risikoausschuss 4. DJK TuS Hordel
Panzer, Hans-Georg	Rentner	<ol style="list-style-type: none"> 3. Gesellschaft für Immobilien und aktive Vermögensnutzung der Stadt Hagen mbH, Aufsichtsrat
Pewny, Sebastian	Geowissenschaftler, Dt. Bergbau-Museum Bochum; Erziehungshelfer, Sozialwerk St. Georg e.V.	<ol style="list-style-type: none"> 1. USB Service GmbH USB Bochum GmbH EKOCity, Verbandsversammlung und Verbandsrat VRR, stv. Mitglied der Verbandsversammlung 4. Verein „Ruhrmetropole 4.0 e. V.“, Gründungsmitglied
Pilz, Daniel	Technischer Angestellter	<ol style="list-style-type: none"> 1. AVU AG, Aufsichtsrat VER Verkehrsgesellschaft Ennepe-Ruhr mbH, Aufsichtsrat 2. EN-Agentur Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Stadtbetrieb Wetter (Ruhr), AÖR, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
Ploetzing, Rolf	Siebdrucker, Kaufmann	keine Angaben

Portmann, Benno	Lehrer am Berufskolleg Castrop-Rauxel	<ul style="list-style-type: none"> 3. Sparkasse Vest Recklinghausen, Zweckverbandsversammlung, Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss Seniorenzentrum Grullbad gGmbH, Aufsichtsrat Ruhrfestspiele gGmbH, Aufsichtsrat Vestische Grunderwerbs- und Vermögensgesellschaft Kreis Recklinhausen mbH (VGV), Gesellschafterversammlung 4. Förderverein des Theodor-Heuss-Gymnasium Recklinghausen Förderverein des Berufskollegs Castrop-Rauxel Förderverein Seniorenzentrum Grullbad Tierheim e.V. in Recklinghausen Altstadtschmiede Recklinghausen e.V. Initiative Süd e.V.
Pufke, Marco Morten	<p>Personalberater (selbständig)</p> <p>freiberufl. Tätigkeit für CDU-Fraktion im Kreistag Unna</p> <p>stellv. Geschäftsführer CDU-Fraktion im LWL</p>	<ul style="list-style-type: none"> 1. Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat 2. Stadt Bergkamen, Betriebsausschuss (Entsorgungsbetrieb Bergkamen, Entwässerungsbetrieb Bergkamen) Rat der Stadt Bergkamen LWL-Verbandsversammlung 4. CDU Kreisverband Unna, Vorsitzender CDU Stadtverband Bergkamen, Vorsitzender
Pullem, Dirk	Shop Manager	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Radtke, Dennis	Mitglied des Europäischen Parlaments	keine
Dr. Ramrath, Stephan	Unternehmer, Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> 1. Enervie AG Hagen MarkE AG Hagen HagenAgentur GmbH 2. Wirtschaftsbetrieb Hagen (WBH) AöR, Hagen 3. GREIF Robot Schleifsystem GmbH, Gevelsberg, Geschäftsführer 4. SV Fortuna Hagen 1910 e. V., Hagen, Vorsitzender
Dr. Reinirkens, Peter	selbständiger Geowissenschaftler	<ul style="list-style-type: none"> 3. USB GmbH, Aufsichtsrat USB Service GmbH, Aufsichtsrat EkoCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung (Vorsitz) Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH, Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Bochum GmbH, Aufsichtsrat Bochum Perspektive 2022 GmbH, Aufsichtsrat Bochumer Veranstaltungen GmbH, Aufsichtsrat Bochum Marketing GmbH, Aufsichtsrat Planungsverband Freizeitzentrum Kemnade, Verbandsversammlung (Vorsitz) Emscher Genossenschaft eG, Verbandsversammlung Ruhrverband, Verbandsversammlung Holding für Versorgung und Verkehr GmbH Bochum, Aufsichtsrat Stadtwerke Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat Gelsenwasser AG, Kommunalen Beirat Vereinigung ehemaliger Aktionäre der VEW GmbH, Gesellschafterausschuss

		Wasserbeschaffung Mittlere Ruhr GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitz) Volksbank Sprockhövel eG, Aufsichtsrat
		4. Förderturm Bochum e.V. i. L. (Liquidator) Freunde des Südbades e.V. (Vorsitzender)
Reuter, Ingrid	selbständige Sachbuchredakteurin	1. DSW 21 in Dortmund, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat
		4. Fraktionssprecherin von Bündnis 90/Die Grünen im Rat der Stadt Dortmund
Rickert, Sven	Kundenbetreuer QVC Bochum	1. Emschergenossenschaft, Genossenschaftsversammlung Herner Sparkasse, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)
		2. TGG Tagungsstätten- und Gastronomiegesellschaft Herne mbH, Aufsichtsrat Stadtmarketing Herne GmbH, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) Herner Bau- und Betreuungsgesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) Herner Gesellschaft für Wohnungsbau mbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) Entwicklungsgesellschaft Mont-Cenis mbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied)
		3. CDU Herne, Kreisvorstand CDU Herne, Stadtbezirksverband Sodingen, Vorstand CDU Herne, Ortsverband Sodingen-Horsthausen, Vorstand
Rörig, Barbara	Bankkauffrau	1. GVE Grundstücksverwaltung der Stadt Essen GmbH, Vorsitzende TUP Theater und Philharmonie Essen GmbH
		2. EVV Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH Stiftung Kulturhauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat
		4. Evangelischer Arbeitskreis der CDU Essen, Schatzmeisterin CDU Essen, Ortsverband Südviertel, Vorsitzende
Sagurna, Bruno	Controlller	Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Duisburg-AöR (WBD-AöR), Verwaltungsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungsförderung mbH (GfB), Aufsichtsrat Euregio Rhein-Waal , Regiorat GEBAG Duisburger Baugesellschaft mbH, Aufsichtsrat
Schade, Olaf	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	1. AVU Aktiengesellschaft für Versorgungsunternehmen, Aufsichtsratsvorsitzender, Beirat Gelsenwasser, Gelsenkirchen, kommunaler Beirat
		2. Landkreistag NRW, Vorstand, Landkreisversammlung Eigenbetrieb für Informationstechnologie Habit, Hagen, Zentralausschuss Altlastensanierungsverband NRW, Vorstand EKOCity, Zweckverband
		3. Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender

		GVV-Kommunalversicherung, Regionalbeirat für den Regierungsbezirk Arnsberg
		4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Vorsitzender KV Ennepe-Ruhr SBG-Westfalen e. V. Verein zur Förderung der politischen Bildung, Vorsitzender
Schild, Klaus	Finanzbeamter i. R.	2. Sparkasse Vest Recklinghausen, Verwaltungsrat Vestische Grunderwerbs- und Vermögensgesellschaft Kreis Recklinghausen mbH, Gesellschafterversammlung
		4. Schwimmverein Neptun Erkenschwick e.V., Vorstand Kreissportbund Recklinghausen, Vorstand Veranstaltergemeinschaft für Lokalfunk im Kreis Recklinghausen e. V.
Schmück-Glock, Martina	Angestellte, Referentin (Altersteilzeit)	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Schmutzler-Jäger, Hiltrud	Beraterin NRW Regionalagentur MEO	keine Angaben
Scholten, Ulrich	Oberbürgermeister der Stadt Mülheim an der Ruhr	1. Beteiligungsholding Mülheim an der Ruhr GmbH, Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung Flughafen Essen/Mülheim GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender), Gesellschafterversammlung Mülheimer Stadtmarketing- und Tourismus GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender), Gesellschafterversammlung Mülheim & Business GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender), Gesellschafterversammlung medl GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender), Gesellschafterversammlung Ruhrbahn GmbH, Aufsichtsrat Ruhrbania GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung MWB eG, Aufsichtsrat (stv. Vorsitzender) MWB-Baubetreuungs- und Verwaltungsgesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung Betriebsgesellschaft Hans-Böckler-Platz GmbH, Gesellschafterversammlung RWE, Beirat Infrastrukturbeirat (Vorsitzender) Deutscher Städtetag, Hauptversammlung
		2. Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung Sparkasse, Verwaltungsrat (Mitglied gem. § 11 III SpkG NRW), Risikoausschuss VKA Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Verwaltungsrat Max-Planck-Institut für Kohlenforschung, Verwaltungsrat Mülheimer Bündnis für Familie, Kuratorium (Vorsitzender) Stiftung Leder- und Gerbermuseum, Kuratorium (Vorsitzender) Stiftung Sammlung Ziegler, Vorstand Leonhard-Stinnes-Stiftung, Beirat (Teilnahme als Stiftungsverwalter) Gretchen-Leonhard-Stiftung, Vorstand (Vorsitzender) Heinrich-Thöne-Stiftung, Kuratorium (Vorsitzender) Somborn-Stiftung, Vorstand (Vorsitzender) Stiftung Augenheilanstalt, Vorstand (Vorsitzender)

Vereinigte Coupienne- und Rosorius-Stiftungen,
Verwaltungsrat (Vorsitzender)
Stiftung Ev. Krankenhaus, Kuratorium
Cläre u. Hugo Stinnes Stiftung, Kuratorium (Vorsitzender)

3. Diakoniewerk Arbeit & Kultur gGmbH, Aufsichtsrat
4. CBE Centrum für bürgerschaftliches Engagement e. V. (stv. Vorsitzender)
Mülheimer Initiative für Klimaschutz e. V., Vorstand
SKJ - Soziale Kinder- und Jugendarbeit e. V. (Vorsitzender)
Bündnis für Familie, Kuratorium (Vorsitzender)

Verkehrsverein Mülheim an der Ruhr e. V. (Vorsitzender)
Verein zur Förderung der Städtepartnerschaften e.V.

**Schranz,
Daniel**

Oberbürgermeister
der Stadt Oberhausen

1. KSBG Kommunale Verwaltungsgesellschaft GmbH,
Aufsichtsrat
Energieversorgung Oberhausen AG (EVO),
Aufsichtsratsvorsitzender
Entwicklungsgesellschaft Neu-Oberhausen GmbH (ENO),
Aufsichtsratsvorsitzender
Projektentwicklungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH
(PBO), Aufsichtsratsvorsitzender
Oberhausener Wirtschafts- und Tourismusförderung GmbH
(OWT), Aufsichtsrat
RWE Konzern, Beirat
Gemeinschaftsmüllverbrennungsanlage Niederrhein GmbH
(GMVA), Gesellschafterversammlung
Oberhausener Gebäudemanagement GmbH (OGM),
Gesellschafterversammlung
Wirtschaftsbetriebe Oberhausen GmbH (WBO),
Gesellschafterversammlung
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (Vka),
Gesellschafterversammlung
2. Stadtparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat, 1. stv.
Vorsitzender
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband,
Verbandsversammlung, Vorstandsvorsitzender (stv.
Mitglied)

**Schulz,
Erik O.**

Oberbürgermeister
Stadt Hagen

1. HagenAgentur GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender
Mark-E AG, Hagen, Aufsichtsratsvorsitzender
ENERVIE AG – Südwestfalen Energie und Wasser AG, Ha-
gen, Aufsichtsratsvorsitzender
Stadtwerke Lüdenscheid GmbH, Verwaltungsrat
Hagener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Auf-
sichtsratsvorsitzender
Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
Wirtschaftsbetrieb Hagen – WBH (AÖR), Verwaltungsrat,
stv. Mitglied
2. Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Vorstandsvorsitzender, Vorsit-
zender des Präsidiums des Verwaltungsrates der VRR
AÖR, Vorsitzender des Verwaltungsrates der VRR AÖR,
Verbandsvorsitzender der Verbandsversammlung des
Zweckverbandes VRR, CDU-Fraktion in der Verbands-
versammlung des Zweckverbandes VRR (kooptiertes
Mitglied), CDU-Fraktion in der Verbandsversammlung
des Zweckverbandes VRR –Fraktionsvorstand- (koop-

- tiertes Mitglied), engerer geschäftsführender Fraktionsvorstand der CDU-Fraktion in der Verbandsversammlung des ZV VRR (kooptiertes Mitglied)
 Sparkasse HagenHerdecke, Zweckverbandsversammlung (stv. Vorsitzender u. Verbandsvorsteher), Verwaltungsrat (Beanstandungsbeamter), Risikoausschuss (Beanstandungsbeamter), Hauptausschuss
 Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung
 Zweckverband Südwestf. Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hagen, Verbands- und Institutsvorsteher, Verbandsausschuss, Verbandsversammlung (beratendes Mitglied)
 Kuratorium der Fachhochschule Südwestfalen, Hagen, Beirat
 HagenAgentur GmbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 Hagener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
 ENERVIE – Südwestfalen Energie und Wasser AG, Hagen, Vorsitzender des Präsidiums, Vorsitzender der Hauptversammlung, Vorsitzender des Beirats, Konsortialrat
 Jobcenter Hagen, Trägerversammlung
 Hagener Industrie- und Gewerbeflächen GmbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied)
3. Stiftung Allgemeines Krankenhaus Hagen, Stiftungsrat
4. Gesellschaft der Freunde der FernUniversität in Hagen, Vorstand
 Kommunalen Beirat an der FernUniversität in Hagen
 Kuratorium der Stiftung der Sparkasse Hagen zur Förderung von Kunst, Kultur, Wissenschaft, Bildung, Sport, Umweltschutz und Wohlfahrtspflege
 Deutscher Städtetag, Ausschuss für Wirtschaft und europäischen Binnenmarkt
 Städtetag NRW, Vorstand, Personal- und Organisationsausschuss, Wirtschaftsausschuss
 Lenkungskreis Märkische Region, Vorsitz
 Steuerkreis Bildung: Bildung integriert und Kommunale Koordinierung der Bildungsangebote für Neuzugewanderte, Vorsitz
 Stiftung „Emil-Schumacher-Museum“, Beirat,
 LWL – Lenkungsgruppe Kultur in Westfalen
 Bürgerstiftung der Theaterfreunde Hagen, Kuratorium
- Severin, Horst** Dipl.-Ing.
2. BAV Aufbereitung Herne, Gesellschafterversammlung, Gesellschafterausschuss
 HSM Herner Schulmodernisierungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat
 HBG Herner Bädergesellschaft, Aufsichtsrat
 Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Verwaltungsrat
 WHE Wanne-Herner Eisenbahn und Hafen GmbH, Beirat
 WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH
3. CDU Stadtbezirksverband, Beisitzer
 CDU Ortsverband, Beisitzer
 CDU Mittelstandsvereinigung, Beisitzer
- Sierau, Ulrich** Oberbürgermeister der Stadt Dortmund
- s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses

Simshäuser, Monika	Gesamtschullehrerin a. D.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat Hammer Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft, Aufsichtsrat 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"> 3. Stiftung Jüdisches Museum Dorsten, Vorstand AWO Juli-Kolb Haus in Marl, Kuratorium 4. SPD Ortsverein Drewer Süd, Schriftführerin IGBCE Ortsgruppe Drewer II, Vorstand – Beisitzerin Kreistag Recklinghausen
Stalz, Helmut	Beamter i. R.	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Süberkrüb, Cay	Landrat des Kreises Recklinghausen	<p>Arbeitsgemeinschaft fahrradfreundliche Städte, Gemeinden und Kreise e. V.</p> <p>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat</p> <p>Arbeitskreis der vestischen Heimatvereine e.V., Vorsitzender</p> <p>Bildungsforum Vest Recklinghausen e.V., Beirat</p> <p>ChemKom e.V. (Chemiekompetenzzentrum Marl), Vorsitzender</p> <p>ChemSite, Beirat</p> <p>CVUA-MEL, Verwaltungsrat, stellv. Vorsitzender</p> <p>Deutscher Landkreistag, Sozialausschuss</p> <p>e.b.a. gGmbH (Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und Arbeit gGmbH), Beirat</p> <p>EKOcity, Verbandsversammlung und Verbandsrat</p> <p>EKOcity GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>Gelsenwasser AG, Beirat</p> <p>GKD, Verbandsversammlung</p> <p>GVV Kommunalversicherungen, Beirat</p> <p>H2-netzwerk-ruhr e.V., Beirat</p> <p>Israel-Stiftung des Kreises Recklinghausen, Vorsitzender</p> <p>Jüdisches Museums Westfalen e.V., Beirat</p> <p>Landkreistag NRW</p> <p>Landkreistag NRW, Vorsitzender des Sozialausschusses</p> <p>Lippeverband, Verbandsrat</p> <p>Lippeverband, Investitionsausschuss, stellv. Vorsitzender</p> <p>Naturpark Hohe Mark e.V., Mitglied als Landrat</p> <p>newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat, stellv. Vorsitzender</p> <p>Ruhrkohle AG, Regionaler Beirat</p> <p>Schutzgemeinschaft Deutscher Wald e.V., stellv. Vorsitzender</p> <p>Sparkasse Vest Recklinghausen, Zweckverbandversammlung</p>

		Sparkasse Vest Recklinghausen, Verwaltungsrat, Risiko- und Hauptausschuss
		Studieninstitut Emscher-Lippe, Zweckverband, Verbandsversammlung, Verbandsvorsteher
		Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Römermuseums Haltern e.V., Kuratorium
		Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Zweckverband, Verbandsversammlung, stellv. Vorsteher
		Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Verwaltungsrat, Mitglied, Ausschusssitzungen, stellv. Mitglied
		Vestische Grunderwerbs- und Vermögensgesellschaft Kreis Recklinghausen mbH (VGV), Gesellschafterversammlung
		Vestische Straßenbahnen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender
		Vestische Straßenbahnen GmbH, Gesellschafterversammlung, Vorsitzender
		Westfälisch-Lippische Versorgungskasse, Verwaltungsrat
		Westfälische Provinzial Versicherungs AG, Kommunalen Beirat WiN Emscher-Lippe, Aufsichtsrat, Präsidium, Beirat
Thies, Werner	Kreisgeschäftsführer	1. Stadtwerke Hamm GmbH, Aufsichtsrat
Thieser, Dietmar		Sparkasse Hagen, Verwaltungsrat, Risikoausschuss Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Betriebsstätte Mattlerbusch Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat
Tischler, Bernd	Oberbürgermeister der Stadt Bottrop	Arbeitsgemeinschaft Arbeit für Bottrop ARGE AfB, Trägerversammlung Arbeiter-Samariter-Bund, Regionalverband Ruhr e. V., Beirat (stv. Beiratsvorsitzender) Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Bottrop, Vorstand (Vorsitzender) Arbeiterwohlfahrt Bezirksverband Westliches Westfalen e. V., Vorstand Bottroper 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) EFRE-Begleitausschuss Emscherfreunde (priv. Verein) Emscher Lippe Energie (ELE), Gesellschafterversammlung „Find it - Use it“ Projekt der BEST, Lenkungsausschuss Gesellschaft für Bauen und Wohnen Bottrop mbH, Aufsichtsrat G.I.B., Aufsichtsrat Gründerzentrumsgesellschaft Prosper III mbH (GZP), Aufsichtsrat innogy SE, International Business Retail InnovationCity Management GmbH, Aufsichtsrat Marienhospital Bottrop, Aufsichtsrat Naturpark Hohe Mark (priv. Verein), Vorstand RAG, Regionalbeirat (beratendes Mitglied) RAG-Stiftung, Beirat „Glückauf Zukunft!“ Rotary Club Gladbeck-Kirchhellen RWE, Beirat Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat (Vorsitzender), Hauptausschuss (Vorsitzender), Risikoausschuss (Vorsitzender) Städtetag NRW, Sportausschuss, Wirtschaftsausschuss (Vorsitzender); Vorstand der kommunalen Wirtschaftsförderung NRW, Mittelstandsbeirat des Landes NRW

		<p>Verband der kommunalen Aktionäre des RWE, GmbH (VKA), Gesellschafterversammlung, Verwaltungsrat, Gebietsaus- schuss West (Vorsitzender)</p> <p>Westf. Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsver- sammlung</p> <p>WiN Emscher-Lippe/Umbau 21, Aufsichtsrat (Vorstandsmit- glied)</p>
Trick, Ulrike	Hausfrau	<ol style="list-style-type: none"> 1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat 2. Sparkasse am Niederrhein, Verwaltungsrat (stv. Mitglied), Bilanzausschuss (stv. Mitglied), Risikoausschuss (stv. Mit- glied)
van Dinther MdL, Regina	Rentnerin / selbstst. Ingenieurin (geringf. Beschäfti- gung)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Castransfer 24 International AG, Dortmund, Aufsichtsrat (Start up) 2. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Be- triebsstätte Kemnade 4. Chorverband NRW, Präsidentin Deutscher Chorverband, Präsidium (Ehrenamt) Karl Arnold Stiftung, Vorstand Landesmusikrat, AG Laienmusik
Vahnenbruck, Heinrich	Landwirt	<ol style="list-style-type: none"> 3. Volksbank Dinslaken e.G., Aufsichtsrat Wohnbau Dinslaken, Aufsichtsrat 4. Gemeinde St. Vincentius Dinslaken, Kirchenvorstand Förderverein des St. Vincentius-Hospitals Dinslaken e. V.
von der Beck, Sabine	PR-Beraterin / Geschäftsführerin	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Prof. Dr. Wagener, Bert	Professor	<ol style="list-style-type: none"> 2. Sparkasse Vest, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) EKOCity Abfallwirtschaftsverband EUV Stadtbetrieb Castrop-Rauxel
Wegner, Britta	Rechtsanwältin	<p>Kreistag Wesel, Kreistagsmitglied Gemeinderat Schermbeck, Ratsmitglied Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH, Auf- sichtsrat Freizeitzentrum Xanten GmbH, Gesellschafterversammlung (stv. Mitglied) Sparkassenzweckverband des Kreises Wesel und der Städte Moers, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg, Verbandsver- sammlung Volksbank Schermbeck eG, Vertreterversammlung Metropolregion Rheinland e.V., Mitgliederversammlung (stv. Mitglied)</p>
Wiechering, Dieter	Ing. grad (Maschinen- bau), i. R.	<ol style="list-style-type: none"> 2. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat Mülheimer Entsorgungs-Gesellschaft mbH, Aufsichtsrat LBS Westdeutsche Landesbausparkasse, Kommunalbeirat Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsvor- stand
Wietelmann, Margarete Ma- ria	Beamtin i. R.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Theater an der Ruhr, Aufsichtsrat (Vorsitzende) Zentrum für verfolgte Künste, Solingen, Aufsichtsrat 3. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat 4. Speldorfer Bürger- und Kurverein e. V.

		<p>Arbeiterwohlfahrt Förderverein Theater an der Ruhr Förderverein für den Raffelbergpark Karnevalsverein Rot Funken THW, im Kinderschutzbund Klimaschutzbündnis Patenschaftsverein Elefon Geschichtsverein Mülheim, stv. Vorsitzende Rheinische Verein für Denkmalpflege und Landschaftsschutz Verkehrswacht Mülheim</p>
Will, Julius	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	<p>3. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>4. FDP Kreisverband Unna, stv. Vorsitzender FDP Bezirksverband Westfalen-Süd, Beisitzer</p>
Wittke, Oliver MdB	Mitglied des Deutschen Bundestags	<p>1. Deutsche Bahn, Aufsichtsrat</p> <p>4. Verein „Freunde der Katholischen Akademie in Berlin e.V.“, Vorsitzender Schutzgemeinschaft Deutscher Wald Landesverband NRW e.V. (SDW/NRW), Beisitzer</p>
Wittmann, Regina	Angestellte	<p>1. PBO – Projektentwicklung- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Oberhausen, Aufsichtsrat</p> <p>2. Stadtparkasse Oberhausen, Oberhausen, Verwaltungsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Vonderort</p> <p>4. Sparkassen-Bürgerstiftung Oberhausen, Oberhausen, Beirat Förderverein für das Baukunstarchiv NRW, Beirat</p>
Wöll, Werner	Finanzbeamter	<p>1. Städtische Wohnungsbaugesellschaft GGW Gelsenkirchen, Aufsichtsrat (stv. Vorsitzender) Stadtentwicklungsgesellschaft Gelsenkirchen SEG GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen, Aufsichtsrat EKOCity GmbH, Herne, Aufsichtsrat Wissenschaftspark Gelsenkirchen GmbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat</p> <p>2. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsrat, Verbandsversammlung</p> <p>4. Union – Hausverein Gelsenkirchen, stv. Vorsitzender</p>
Wolter, Horst	Rentner	<p>2. Sparkasse Oberhausen, Verwaltungsrat Sparkassen Bürgerstiftung</p> <p>4. Historischer Verein Oberhausen-Ost, Schatzmeister SPD-Fraktion Oberhausen, Vorstand SPD Ortsverein Oberhausen-Ost SPD, Vorstand</p>
Wülscheidt, Burkhard	Rentner	<p>1. Stadtwerke Gelsenkirchen, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat</p> <p>3. Gelsendienste (Eigenbetrieb der Stadt Gelsenkirchen), Betriebsausschuss</p>

**Zielazny,
Petra
Siglinde**

Bankfachwirtin

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

Mitgliedschaften der Regionaldirektorin und des Kämmerers

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Geiß-Netthöfel, Karola	Regionaldirektorin	<p>Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat/Präsidium Bundesarbeitsgemeinschaft der höheren Kommunalverbände BRD Deutscher Landkreistag, Hauptausschuss Deutscher Städte- und Gemeindebund, Hauptausschuss Deutscher Städtetag, Hauptausschuss, Hauptversammlung FMR, Aufsichtsrat HBK Hochschule der bildenden Künste Essen, Kuratorium Kommunale Gemeinschaftsstelle KGSt Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Landkreistag NRW, Hauptversammlung, Landkreisversammlung Rat der Gemeinden und Regionen Europas, Deutsche Sektion Städte- und Gemeindebund NRW, Hauptausschuss Städtetag NRW, Hauptausschuss Wirtschaftsförderung metropol 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</p>
Schlüter, Markus	Beigeordneter Bereich Wirtschaftsführung	<p>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 ecce GmbH, Gesellschafterversammlung EKO City Abfallwirtschaftsverband, Verbandsrat EKO City Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Aufsichtsrat Herner Sparkasse, Verwaltungsrat Kultur Ruhr GmbH, Gesellschafterversammlung LAMBDA Gesellschaft für Gastechnik mbH, Gesellschafterversammlung ÖKODATA GmbH, Gesellschafterversammlung ruhr:HUB GmbH, Gesellschafterversammlung RZR II GmbH, Gesellschafterversammlung SEH Stadtentwässerung Herne GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat SEH Stadtentwässerung Herne Verwaltungs GmbH, Aufsichtsrat Städtetag Nordrhein-Westfalen, Finanzausschuss Städtetag Nordrhein-Westfalen, Wirtschaftsausschuss</p>