

Strategiefelder

ziele

Aufgaben

Haushaltssatzung

Projekte

**Jahresabschluss zum
31.12.2021**

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bilanz zum 31. Dezember 2021	5
Ergebnisrechnung 2021	11
Teilergebnisrechnung 2021 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	13
Teilergebnisrechnung 2021 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	26
Teilergebnisrechnung 2021 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	28
Teilergebnisrechnung 2021 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	36
Teilergebnisrechnung 2021 Produktbereich 14 – Umweltschutz	38
Teilergebnisrechnung 2021 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	40
Finanzrechnung 2021	43
Teilfinanzrechnung 2021 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung	45
Teilfinanzrechnung 2021 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	58
Teilfinanzrechnung 2021 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	60
Teilfinanzrechnung 2021 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	68
Teilfinanzrechnung 2021 Produktbereich 14 – Umweltschutz	70
Teilfinanzrechnung 2021 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	72
Anhang	75
Lagebericht	109

Bilanz

des

Regionalverbandes Ruhr

zum 31. Dezember 2021

**Regionalverband Ruhr, Essen
Bilanz zum 31. Dezember 2021**

Aktiva	31.12.2021 EUR	31.12.2020 TEUR
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	6.482.095,43	2.057
1. Anlagevermögen	520.124.995,92	516.511
2. Umlaufvermögen	27.126.578,16	37.316
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	86.704.531,85	87.054
	<u>640.438.201,36</u>	<u>642.938</u>

Passiva	31.12.2021 EUR	31.12.2020 TEUR
1. Eigenkapital	223.809.728,63	223.957
2. Sonderposten	144.954.465,01	140.794
3. Rückstellungen	57.307.858,03	57.274
4. Verbindlichkeiten	166.576.738,28	174.902
5. Passive Rechnungsabgrenzung	47.789.411,41	46.011
	<u>640.438.201,36</u>	<u>642.938</u>

Regionalverband Ruhr, Essen
Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktiva	EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 TEUR
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		6.482.095,43	2.057
1. Anlagevermögen		520.124.995,92	516.511
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		251.392,29	346
1.2 Sachanlagen		389.402.895,07	385.826
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		193.498.398,99	193.276
1.2.1.1 Grünflächen	24.600.796,53		24.709
1.2.1.2 Ackerland	38.447.727,47		38.444
1.2.1.3 Wald, Forsten	129.949.406,73		129.621
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	500.468,26		502
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		39.543.280,56	40.181
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00		0
1.2.2.2 Schulen	0,00		0
1.2.2.3 Wohnbauten	570.529,34		589
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	38.972.751,22		39.592
1.2.3 Infrastrukturvermögen		136.049.915,05	127.267
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.173.416,41		24.471
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	47.852.179,00		44.498
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	687.162,42		741
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	56.003.229,40		51.728
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.333.927,82		5.829
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		4.737.294,41	4.886
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		574.953,63	578
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		813.296,93	845
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.565.427,51	3.540
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		9.620.327,99	15.253
1.3 Finanzanlagen		130.470.708,56	130.339
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		115.911.732,00	115.912
1.3.2 Beteiligungen		7.946.092,01	7.946
1.3.3 Sondervermögen		5.906.377,75	5.906
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		691.149,49	555
1.3.5 Ausleihungen		15.357,31	20
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00		0
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00		0
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00		0
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	15.357,31		20
2. Umlaufvermögen		27.126.578,16	37.316
2.1 Vorräte		124.322,83	122
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		124.322,83	122
2.1.2 Geleistete Anzahlung		0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		16.596.149,15	19.986
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		485.035,00	453
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		11.837.096,50	15.413
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		4.274.017,65	4.120
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0
2.4 Liquide Mittel		10.406.106,18	17.208
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		86.704.531,85	87.054
		640.438.201,36	642.938

Passiva	EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 TEUR
1. Eigenkapital		223.809.728,63	223.957
1.1 Allgemeine Rücklage		196.213.676,13	195.918
1.2 Sonderrücklage		0,00	0
1.3 Ausgleichsrücklage		28.039.152,16	25.108
1.4 Jahresüberschuss		-443.099,66	2.931
2. Sonderposten		144.954.465,01	140.794
2.1 für Zuwendungen		144.954.465,01	140.794
2.2 für Beiträge		0,00	0
2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00	0
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00	0
3. Rückstellungen		57.307.858,03	57.274
3.1 Pensionsrückstellungen		37.699.986,00	37.204
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		5.827.540,62	3.877
3.4 Sonstige Rückstellungen		13.780.331,41	16.193
4. Verbindlichkeiten		166.576.738,28	174.902
4.1 Anleihen		0,00	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		124.194.763,69	129.442
4.2.1 von verbundenen Unternehmen		0,00	0
4.2.2 von Beteiligungen		0,00	0
4.2.3 von Sondervermögen		0,00	0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich		50.437.231,32	52.832
4.2.5 von Kreditinstituten		73.757.532,37	76.610
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		4.543.980,47	5.907
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		32.641.869,90	32.079
4.8 Erhaltene Anzahlungen		5.196.124,22	7.474
5. Passive Rechnungsabgrenzung		47.789.411,41	46.011
		640.438.201,36	642.938

Ergebnisrechnung 2021

Ergebnisrechnung						
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.590.916,53	88.826.000,00	0,00	86.429.475,21	-2.396.524,79
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.078,58	12.000,00	0,00	249.938,27	237.938,27
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.488.859,69	917.000,00	0,00	994.220,29	77.220,29
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	4.020.120,09	3.987.000,00	0,00	4.577.783,26	590.783,26
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.088.094,09	1.192.000,00	0,00	1.697.548,80	505.548,80
8	+ Aktivierte Eigenleistung	865.261,50	2.000.000,00	0,00	1.083.628,40	-916.371,60
9	+/- Bestandsveränderungen	10.222,64	0,00	0,00	2.207,76	2.207,76
10	= Ordentliche Erträge	93.097.553,12	96.934.000,00	0,00	95.034.801,99	-1.899.198,01
11	- Personalaufwendungen	-25.754.712,28	-33.072.000,00	0,00	-26.965.449,86	6.106.550,14
12	- Versorgungsaufwendungen	-4.819.453,88	-3.526.000,00	0,00	-3.923.049,86	-397.049,86
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-11.801.139,77	-14.233.150,02	-1.825.150,02	-13.302.116,05	931.033,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.576.145,78	-9.100.000,00	0,00	-8.452.484,40	647.515,60
15	- Transferaufwendungen	-32.318.333,50	-30.743.452,00	-322.452,00	-34.390.889,92	-3.647.437,92
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.467.599,28	-15.644.435,86	-1.679.435,86	-14.396.044,35	1.248.391,51
17	= Ordentliche Aufwendungen	-97.737.384,49	-106.319.037,88	-3.827.037,88	-101.430.034,44	4.889.003,44
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.639.831,37	-9.385.037,88	-3.827.037,88	-6.395.232,45	2.989.805,43
19	+ Finanzerträge	7.029.621,18	4.788.000,00	0,00	3.025.401,67	-1.762.598,33
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.515.468,60	-2.230.000,00	0,00	-1.498.334,87	731.665,13
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.514.152,58	2.558.000,00	0,00	1.527.066,80	-1.030.933,20
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	874.321,21	-6.827.037,88	-3.827.037,88	-4.868.165,65	1.958.872,23
23	+ Außerordentliche Erträge	2.057.029,44	0,00	0,00	4.425.065,99	4.425.065,99
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	2.057.029,44	0,00	0,00	4.425.065,99	4.425.065,99
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	2.931.350,65	-6.827.037,88	-3.827.037,88	-443.099,66	6.383.938,22

Teilergebnisrechnung 2021 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	360.854,40	406.000,00	0,00	494.900,72	88.900,72	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.078,58	12.000,00	0,00	53.203,27	41.203,27	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.029,79	13.000,00	0,00	20.748,70	7.748,70	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.900.918,09	3.684.000,00	0,00	3.796.547,06	112.547,06	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.768.553,24	692.000,00	0,00	814.168,48	122.168,48	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	9.569,38	0,00	0,00	3.345,26	3.345,26	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.093.003,48	4.807.000,00	0,00	5.182.913,49	375.913,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	-12.247.003,81	-14.527.000,00	0,00	-12.276.472,46	2.250.527,54	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-4.819.453,88	-3.526.000,00	0,00	-3.923.049,86	-397.049,86	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-5.080.520,87	-4.063.398,26	-872.398,26	-4.275.907,91	-212.509,65	-330.585,32
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.981.954,06	-3.250.000,00	0,00	-2.857.985,13	392.014,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	-25.677.144,33	-22.072.000,00	0,00	-27.087.884,01	-5.015.884,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.765.815,97	-8.801.171,00	-899.171,00	-8.329.623,73	471.547,27	-323.845,84
17	= Ordentliche Aufwendungen	-59.571.892,92	-56.239.569,26	-1.771.569,26	-58.750.923,10	-2.511.353,84	-654.431,16
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-53.478.889,44	-51.432.569,26	-1.771.569,26	-53.568.009,61	-2.135.440,35	-654.431,16
19	+ Finanzerträge	7.029.621,18	4.788.000,00	0,00	3.025.401,67	-1.762.598,33	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-21.119,77	-20.000,00	0,00	-85.448,06	-65.448,06	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	7.008.501,41	4.768.000,00	0,00	2.939.953,61	-1.828.046,39	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-46.470.388,03	-46.664.569,26	-1.771.569,26	-50.628.056,00	-3.963.486,74	-654.431,16
23	+ Außerordentliche Erträge	2.057.029,44	0,00	0,00	4.054.144,96	4.054.144,96	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	2.057.029,44	0,00	0,00	4.054.144,96	4.054.144,96	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-44.413.358,59	-46.664.569,26	-1.771.569,26	-46.573.911,04	90.658,22	-654.431,16

Teilergebnisrechnung Referat 010000 - Verbandsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+	15.000,00	0,00	0,00	37.464,00	37.464,00	0,00
5	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	3.063,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	18.063,85	0,00	0,00	37.464,00	37.464,00	0,00
11	-	-1.360.132,31	-1.451.000,00	0,00	-1.328.824,32	122.175,68	0,00
12	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	-2.496.178,13	-205.000,00	-50.000,00	-80.275,14	124.724,86	-20.325,20
14	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	-2.983.087,03	-3.249.135,00	-244.135,00	-3.033.810,90	215.324,10	-214.817,89
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.839.397,47	-4.905.135,00	-294.135,00	-4.442.910,36	462.224,64	-235.143,09
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.821.333,62	-4.905.135,00	-294.135,00	-4.405.446,36	499.688,64	-235.143,09
19	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.821.333,62	-4.905.135,00	-294.135,00	-4.405.446,36	499.688,64	-235.143,09
23	+	47.262,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	47.262,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.774.071,29	-4.905.135,00	-294.135,00	-4.405.446,36	499.688,64	-235.143,09

Teilergebnisrechnung Referat 010100 - Strategische Entwicklung und Kommunikation

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	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	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	731,55	0,00	0,00	465,52	465,52	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	731,55	15.000,00	0,00	465,52	-14.534,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.871.931,29	-1.954.000,00	0,00	-1.849.029,39	104.970,61	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-427.947,33	-515.000,00	-55.000,00	-411.782,60	103.217,40	-25.407,93
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	-179.992,93	-376.000,00	0,00	-229.218,95	146.781,05	-12.678,02
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.479.871,55	-2.845.000,00	-55.000,00	-2.490.030,94	354.969,06	-38.085,95
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.479.140,00	-2.830.000,00	-55.000,00	-2.489.565,42	340.434,58	-38.085,95
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)	-2.479.140,00	-2.830.000,00	-55.000,00	-2.489.565,42	340.434,58	-38.085,95
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)	-2.479.140,00	-2.830.000,00	-55.000,00	-2.489.565,42	340.434,58	-38.085,95

Teilergebnisrechnung Referat 010200 - Verbandspremien

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.297,40	200.000,00	0,00	164.089,72	-35.910,28	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	364.532,88	365.000,00	0,00	383.932,88	18.932,88	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2,60	0,00	0,00	6.062,18	6.062,18	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	528.832,88	565.000,00	0,00	554.084,78	-10.915,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	-607.954,28	-658.000,00	0,00	-562.924,80	95.075,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-188.333,21	-233.000,00	0,00	-184.016,54	48.983,46	-8.851,00
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	-3.214.934,27	-2.018.000,00	-250.000,00	-2.109.170,16	-91.170,16	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.011.221,76	-2.909.000,00	-250.000,00	-2.856.111,50	52.888,50	-8.851,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.482.388,88	-2.344.000,00	-250.000,00	-2.302.026,72	41.973,28	-8.851,00
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)	-3.482.388,88	-2.344.000,00	-250.000,00	-2.302.026,72	41.973,28	-8.851,00
23	+ Außerordentliche Erträge	86.664,46	0,00	0,00	75.526,92	75.526,92	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	86.664,46	0,00	0,00	75.526,92	75.526,92	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.395.724,42	-2.344.000,00	-250.000,00	-2.226.499,80	117.500,20	-8.851,00

Teilergebnisrechnung Referat 010500 - Bildung und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ 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	10.000,00	0,00	2.000,00	-8.000,00	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	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6,71	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	6,71	10.000,00	0,00	2.000,00	-8.000,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-753.892,21	-1.104.000,00	0,00	-791.467,62	312.532,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-63.945,56	-160.000,00	0,00	-57.891,81	102.108,19	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	-15.467,44	-35.000,00	0,00	-8.974,48	26.025,52	-4.851,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-833.305,21	-1.299.000,00	0,00	-858.333,91	440.666,09	-4.851,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-833.298,50	-1.289.000,00	0,00	-856.333,91	432.666,09	-4.851,00
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)	-833.298,50	-1.289.000,00	0,00	-856.333,91	432.666,09	-4.851,00
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)	-833.298,50	-1.289.000,00	0,00	-856.333,91	432.666,09	-4.851,00

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	1.190,00	190,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.000,00	1.000,00	0,00	1.190,00	190,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-495.678,70	-567.000,00	0,00	-456.884,12	110.115,88	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	-47.009,85	-130.000,00	0,00	-48.228,39	81.771,61	-1.656,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	-542.688,55	-697.000,00	0,00	-505.112,51	191.887,49	-1.656,08
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-541.688,55	-696.000,00	0,00	-503.922,51	192.077,49	-1.656,08
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)	-541.688,55	-696.000,00	0,00	-503.922,51	192.077,49	-1.656,08
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)	-541.688,55	-696.000,00	0,00	-503.922,51	192.077,49	-1.656,08

Teilergebnisrechnung Referat 010600 - Finanzmanagement

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	38.905,00	36.000,00	0,00	112.472,00	76.472,00	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	2.903.895,27	2.601.000,00	0,00	2.656.543,88	55.543,88	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	887.098,11	0,00	0,00	41.314,87	41.314,87	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	3.829.898,38	2.637.000,00	0,00	2.810.330,75	173.330,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.230.527,40	-1.471.000,00	0,00	-1.314.974,02	156.025,98	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	-1.711.712,80	-2.290.000,00	0,00	-1.964.681,47	325.318,53	0,00
15	- Transferaufwendungen	-25.677.144,33	-22.072.000,00	0,00	-27.087.884,01	-5.015.884,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-461.249,11	-464.036,00	-54.036,00	-824.970,31	-360.934,31	-8.925,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-29.080.633,64	-26.297.036,00	-54.036,00	-31.192.509,81	-4.895.473,81	-8.925,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-25.250.735,26	-23.660.036,00	-54.036,00	-28.382.179,06	-4.722.143,06	-8.925,00
19	+ Finanzerträge	7.029.621,18	4.788.000,00	0,00	3.025.401,67	-1.762.598,33	0,00
20	- Finanzaufwendungen	-21.119,77	-20.000,00	0,00	-85.448,06	-65.448,06	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	7.008.501,41	4.768.000,00	0,00	2.939.953,61	-1.828.046,39	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-18.242.233,85	-18.892.036,00	-54.036,00	-25.442.225,45	-6.550.189,45	-8.925,00
23	+ Außerordentliche Erträge	1.726.916,60	0,00	0,00	3.392.097,70	3.392.097,70	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	1.726.916,60	0,00	0,00	3.392.097,70	3.392.097,70	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-16.515.317,25	-18.892.036,00	-54.036,00	-22.050.127,75	-3.158.091,75	-8.925,00

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	610.386,52	698.000,00	0,00	691.397,26	-6.602,74	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	858.251,79	687.000,00	0,00	744.830,40	57.830,40	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	1.468.638,31	1.385.000,00	0,00	1.436.227,66	51.227,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.795.076,33	-2.700.000,00	0,00	-1.826.634,05	873.365,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-4.819.453,88	-3.526.000,00	0,00	-3.923.049,86	-397.049,86	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-157.502,50	-347.000,00	0,00	-214.242,80	132.757,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-336.423,00	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	-357.016,72	-295.000,00	0,00	-360.417,82	-65.417,82	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.465.472,43	-6.868.000,00	0,00	-6.324.344,53	543.655,47	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.996.834,12	-5.483.000,00	0,00	-4.888.116,87	594.883,13	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)	-5.996.834,12	-5.483.000,00	0,00	-4.888.116,87	594.883,13	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	20.300,00	0,00	0,00	9.522,56	9.522,56	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	20.300,00	0,00	0,00	9.522,56	9.522,56	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-5.976.534,12	-5.483.000,00	0,00	-4.878.594,31	604.405,69	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 011300 - Stabsstellen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	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	-294.258,96	-311.000,00	0,00	-267.710,97	43.289,03	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	-21.664,28	-20.000,00	0,00	-23.772,04	-3.772,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-315.923,24	-331.000,00	0,00	-291.483,01	39.516,99	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-315.923,24	-331.000,00	0,00	-291.483,01	39.516,99	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)	-315.923,24	-331.000,00	0,00	-291.483,01	39.516,99	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)	-315.923,24	-331.000,00	0,00	-291.483,01	39.516,99	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 011302 - Recht

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.130,43	0,00	0,00	2.153,06	2.153,06	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000,00	0,00	8.840,33	3.840,33	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.130,43	5.000,00	0,00	10.993,39	5.993,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	-480.821,44	-647.000,00	0,00	-428.171,06	218.828,94	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	-238.436,46	-236.000,00	0,00	-432.432,79	-196.432,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-719.257,90	-883.000,00	0,00	-860.603,85	22.396,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-718.127,47	-878.000,00	0,00	-849.610,46	28.389,54	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)	-718.127,47	-878.000,00	0,00	-849.610,46	28.389,54	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)	-718.127,47	-878.000,00	0,00	-849.610,46	28.389,54	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	-544.916,37	-575.000,00	0,00	-564.261,86	10.738,14	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	-544.916,37	-583.000,00	0,00	-564.261,86	18.738,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-544.916,37	-583.000,00	0,00	-564.261,86	18.738,14	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)	-544.916,37	-583.000,00	0,00	-564.261,86	18.738,14	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)	-544.916,37	-583.000,00	0,00	-564.261,86	18.738,14	0,00

Teilergebnisrechnung Referat 011800 - Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ 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	156.652,00	144.000,00	0,00	215.149,00	71.149,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.078,58	12.000,00	0,00	15.739,27	3.739,27	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.029,79	13.000,00	0,00	20.748,70	7.748,70	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	20.972,99	20.000,00	0,00	62.519,98	42.519,98	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.398,63	0,00	0,00	12.655,18	12.655,18	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	9.569,38	0,00	0,00	3.345,26	3.345,26	0,00
10	= Ordentliche Erträge	244.701,37	189.000,00	0,00	330.157,39	141.157,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.811.814,52	-3.089.000,00	0,00	-2.885.590,25	203.409,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.746.614,14	-2.603.398,26	-767.398,26	-3.327.699,02	-724.300,76	-276.001,19
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-933.818,26	-960.000,00	0,00	-893.303,66	66.696,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.246.957,88	-1.970.000,00	-351.000,00	-1.258.627,89	711.372,11	-80.917,85
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.739.204,80	-8.622.398,26	-1.118.398,26	-8.365.220,82	257.177,44	-356.919,04
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.494.503,43	-8.433.398,26	-1.118.398,26	-8.035.063,43	398.334,83	-356.919,04
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.494.503,43	-8.433.398,26	-1.118.398,26	-8.035.063,43	398.334,83	-356.919,04
23	+ Außerordentliche Erträge	175.886,05	0,00	0,00	576.997,78	576.997,78	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	175.886,05	0,00	0,00	576.997,78	576.997,78	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.318.617,38	-8.433.398,26	-1.118.398,26	-7.458.065,65	975.332,61	-356.919,04

Teilergebnisrechnung 2021
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 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	673.101,85	1.050.000,00	0,00	1.433.885,55	383.885,55	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	196.735,00	196.735,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.800,00	150.000,00	0,00	3.019,83	-146.980,17	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	148.776,36	148.776,36	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.033,21	0,00	0,00	37.830,43	37.830,43	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	682.935,06	1.200.000,00	0,00	1.820.247,17	620.247,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.065.155,58	-1.218.000,00	0,00	-1.259.347,24	-41.347,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.087.209,06	-2.707.300,00	-316.300,00	-3.314.669,84	-607.369,84	-491.224,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-433.692,40	-868.452,00	-282.452,00	-672.009,34	196.442,66	-122.415,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.347,95	0,00	0,00	-13.232,73	-13.232,73	-85.271,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.613.404,99	-4.793.752,00	-598.752,00	-5.259.259,15	-465.507,15	-698.910,36
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.930.469,93	-3.593.752,00	-598.752,00	-3.439.011,98	154.740,02	-698.910,36
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)	-1.930.469,93	-3.593.752,00	-598.752,00	-3.439.011,98	154.740,02	-698.910,36
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)	-1.930.469,93	-3.593.752,00	-598.752,00	-3.439.011,98	154.740,02	-698.910,36

Teilergebnisrechnung 2021
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**
- **Stabstelle klimametropole RUHR 2022**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.370.330,23	13.460.000,00	0,00	10.847.514,94	-2.612.485,06	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	183.866,88	240.000,00	0,00	191.530,58	-48.469,42	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.756,30	0,00	0,00	-1.138,65	-1.138,65	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.250.570,30	0,00	0,00	596.114,56	596.114,56	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	742.254,90	1.000.000,00	0,00	951.430,90	-48.569,10	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	653,26	0,00	0,00	-1.137,50	-1.137,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.549.431,87	14.700.000,00	0,00	12.584.314,83	-2.115.685,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	-9.049.046,96	-14.044.000,00	0,00	-9.650.472,08	4.393.527,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.458.006,31	-5.077.447,53	-309.447,53	-1.479.881,77	3.597.565,76	-321.030,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.487.556,57	-3.800.000,00	0,00	-3.491.205,37	308.794,63	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.207.496,77	-7.803.000,00	-40.000,00	-6.630.996,57	1.172.003,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.308.270,99	-6.526.264,82	-630.264,82	-5.767.690,92	758.573,90	-82.150,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	-25.510.377,60	-37.250.712,35	-979.712,35	-27.020.246,71	10.230.465,64	-403.181,65
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-12.960.945,73	-22.550.712,35	-979.712,35	-14.435.931,88	8.114.780,47	-403.181,65
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)	-12.960.945,73	-22.550.712,35	-979.712,35	-14.435.931,88	8.114.780,47	-403.181,65
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)	-12.960.945,73	-22.550.712,35	-979.712,35	-14.435.931,88	8.114.780,47	-403.181,65

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	166.263,04	116.000,00	0,00	215.301,03	99.301,03	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	-1.376,65	-1.376,65	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	23,20	23,20	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	183.470,00	183.470,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	166.263,04	116.000,00	0,00	397.417,58	281.417,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.084.667,17	-2.442.000,00	0,00	-2.388.441,04	53.558,96	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	-23.141,22	-23.141,22	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-340.000,00	-340.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-223.916,30	-655.252,92	-206.252,92	-388.836,99	266.415,93	-3.570,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.308.583,47	-3.097.252,92	-206.252,92	-3.140.419,25	-43.166,33	-3.570,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.142.320,43	-2.981.252,92	-206.252,92	-2.743.001,67	238.251,25	-3.570,00
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)	-2.142.320,43	-2.981.252,92	-206.252,92	-2.743.001,67	238.251,25	-3.570,00
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)	-2.142.320,43	-2.981.252,92	-206.252,92	-2.743.001,67	238.251,25	-3.570,00

Teilergebnisrechnung Referat 090200 - Geoinformation und Raumbearbeitung

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	197.748,85	240.000,00	0,00	342.453,65	102.453,65	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	116.577,22	104.000,00	0,00	107.077,99	3.077,99	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.756,30	0,00	0,00	238,00	238,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	100,42	100,42	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	316.082,37	344.000,00	0,00	449.870,06	105.870,06	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.558.843,09	-2.935.000,00	0,00	-1.790.614,74	1.144.385,26	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-74.862,58	-310.000,00	0,00	-140.375,70	169.624,30	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-11,59	0,00	0,00	-354,41	-354,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-339.429,58	-815.000,00	-290.000,00	-708.194,47	106.805,53	-56.745,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.973.146,84	-4.060.000,00	-290.000,00	-2.639.539,32	1.420.460,68	-56.745,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.657.064,47	-3.716.000,00	-290.000,00	-2.189.669,26	1.526.330,74	-56.745,00
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)	-1.657.064,47	-3.716.000,00	-290.000,00	-2.189.669,26	1.526.330,74	-56.745,00
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)	-1.657.064,47	-3.716.000,00	-290.000,00	-2.189.669,26	1.526.330,74	-56.745,00

Teilergebnisrechnung Referat 090300 - Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung

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	3.147.485,32	6.044.000,00	0,00	3.152.038,94	-2.891.961,06	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	67.255,10	136.000,00	0,00	84.399,97	-51.600,03	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.250.334,48	0,00	0,00	595.747,59	595.747,59	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	742.254,90	1.000.000,00	0,00	767.960,90	-232.039,10	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	653,26	0,00	0,00	-1.137,50	-1.137,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.207.983,06	7.180.000,00	0,00	4.599.009,90	-2.580.990,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.225.866,36	-5.912.000,00	0,00	-3.302.287,56	2.609.712,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-1.278.350,56	-3.999.907,11	-251.907,11	-1.126.103,52	2.873.803,59	-321.030,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.303.709,83	-3.655.000,00	0,00	-3.297.396,74	357.603,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	-249.047,00	-1.803.000,00	0,00	-239.085,12	1.563.914,88	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-365.630,97	-527.000,00	0,00	-252.005,76	274.994,24	-2.870,46
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.422.604,72	-15.896.907,11	-251.907,11	-8.216.878,70	7.680.028,41	-323.901,32
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.214.621,66	-8.716.907,11	-251.907,11	-3.617.868,80	5.099.038,31	-323.901,32
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)	-3.214.621,66	-8.716.907,11	-251.907,11	-3.617.868,80	5.099.038,31	-323.901,32
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)	-3.214.621,66	-8.716.907,11	-251.907,11	-3.617.868,80	5.099.038,31	-323.901,32

Teilergebnisrechnung Referat 090400 - Staatliche Regionalplanung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.186.000,00	1.333.000,00	0,00	1.439.400,05	106.400,05	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.186.000,00	1.333.000,00	0,00	1.439.400,05	106.400,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.106.894,19	-1.333.000,00	0,00	-1.230.906,27	102.093,73	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	-9.057,67	-9.057,67	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	-17.317,48	0,00	0,00	-78.227,30	-78.227,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.124.211,67	-1.333.000,00	0,00	-1.318.191,24	14.808,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	61.788,33	0,00	0,00	121.208,81	121.208,81	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)	61.788,33	0,00	0,00	121.208,81	121.208,81	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)	61.788,33	0,00	0,00	121.208,81	121.208,81	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	5.672.833,02	5.652.000,00	0,00	5.698.321,27	46.321,27	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	34,56	0,00	0,00	52,62	52,62	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	235,82	0,00	0,00	243,35	243,35	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.673.103,40	5.652.000,00	0,00	5.698.617,24	46.617,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.072.776,15	-995.000,00	0,00	-938.222,47	56.777,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-104.793,17	-217.540,42	-57.540,42	-204.344,88	13.195,54	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-183.835,15	-145.000,00	0,00	-170.313,00	-25.313,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-5.958.449,77	-6.000.000,00	-40.000,00	-6.051.911,45	-51.911,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.361.976,66	-4.529.011,90	-134.011,90	-4.340.426,40	188.585,50	-18.965,33
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.681.830,90	-11.886.552,32	-231.552,32	-11.705.218,20	181.334,12	-18.965,33
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.008.727,50	-6.234.552,32	-231.552,32	-6.006.600,96	227.951,36	-18.965,33
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.008.727,50	-6.234.552,32	-231.552,32	-6.006.600,96	227.951,36	-18.965,33
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.008.727,50	-6.234.552,32	-231.552,32	-6.006.600,96	227.951,36	-18.965,33

Teilergebnisrechnung Referat 040200 - Stabstelle Klimametropole RUHR 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	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	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	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	-427.000,00	0,00	0,00	427.000,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	-977.000,00	0,00	0,00	977.000,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-902.000,00	0,00	0,00	902.000,00	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)	0,00	-902.000,00	0,00	0,00	902.000,00	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)	0,00	-902.000,00	0,00	0,00	902.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2021
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	592.858,52	644.000,00	0,00	442.797,78	-201.202,22	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	1.283.163,02	514.000,00	0,00	778.921,18	264.921,18	0,00
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	117.445,70	303.000,00	0,00	633.598,49	330.598,49	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	51.677,31	500.000,00	0,00	249.330,38	-250.669,62	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistung	123.006,60	1.000.000,00	0,00	132.197,50	-867.802,50	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.168.151,15	2.961.000,00	0,00	2.236.845,33	-724.154,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	-2.258.018,53	-3.283.000,00	0,00	-2.473.550,27	809.449,73	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-3.653.300,20	-2.058.000,00	0,00	-3.600.346,65	-1.542.346,65	-144.698,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.106.635,15	-2.050.000,00	0,00	-2.102.693,90	-52.693,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-299.398,07	-317.000,04	-150.000,04	-229.904,36	87.095,68	-52.850,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.317.351,95	-7.708.000,04	-150.000,04	-8.406.495,18	-698.495,14	-197.548,87
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.149.200,80	-4.747.000,04	-150.000,04	-6.169.649,85	-1.422.649,81	-197.548,87
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	-90.903,95	-75.903,95	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	-15.000,00	0,00	-90.903,95	-75.903,95	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.149.200,80	-4.762.000,04	-150.000,04	-6.260.553,80	-1.498.553,76	-197.548,87
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.149.200,80	-4.762.000,04	-150.000,04	-6.260.553,80	-1.498.553,76	-197.548,87

Teilergebnisrechnung 2021
Produktbereich 14
Umweltschutz

- **Referat 20 - Klima und Umweltschutz**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 - Umweltschutz							
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	162.510,43	0,00	0,00	315.297,25	315.297,25	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	10.260,03	0,00	0,00	104,95	104,95	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	172.770,46	0,00	0,00	315.402,20	315.402,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.135.487,40	0,00	0,00	-1.305.607,81	-1.305.607,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	-522.103,33	-327.004,23	-327.004,23	-631.309,88	-304.305,65	-255.505,80
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	-66.766,30	0,00	0,00	-55.592,61	-55.592,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.724.357,03	-327.004,23	-327.004,23	-1.992.510,30	-1.665.506,07	-255.505,80
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.551.586,57	-327.004,23	-327.004,23	-1.677.108,10	-1.350.103,87	-255.505,80
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)	-1.551.586,57	-327.004,23	-327.004,23	-1.677.108,10	-1.350.103,87	-255.505,80
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)	-1.551.586,57	-327.004,23	-327.004,23	-1.677.108,10	-1.350.103,87	-255.505,80

Im Rahmen der Neuorganisation der Bereiche III und IV wurde ein neues Referat 20 Klima und Umweltschutz eingerichtet. Für die Deckung der dem Referat 20 inhaltlich zugeordneten Maßnahmen wurden überplanmäßig Mittel aus den Referaten 9 - Geoinformation und Raumbeobachtung, 11 - Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung und aus der Stabstelle klimametropole RUHR 2022 zur Verfügung gestellt.

Teilergebnisrechnung 2021
Produktbereich 16
Allgemeine Finanzwirtschaft

- **Referat 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.431.261,10	73.266.000,00	0,00	72.895.078,97	-370.921,03	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	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	71.431.261,10	73.266.000,00	0,00	72.895.078,97	-370.921,03	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	0,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	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	0,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	71.431.261,10	73.266.000,00	0,00	72.894.478,97	-371.521,03	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.494.348,83	-2.195.000,00	0,00	-1.321.982,86	873.017,14	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.494.348,83	-2.195.000,00	0,00	-1.321.982,86	873.017,14	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	69.936.912,27	71.071.000,00	0,00	71.572.496,11	501.496,11	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	370.921,03	370.921,03	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	370.921,03	370.921,03	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	69.936.912,27	71.071.000,00	0,00	71.943.417,14	872.417,14	0,00

Finanzrechnung 2021

Finanzrechnung							
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	81.285.148,15	84.776.000,00	0,00	83.892.987,21	-883.012,79	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.139,48	12.000,00	0,00	318.525,45	306.525,45	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.540.710,05	917.000,00	0,00	865.532,57	-51.467,43	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.467.093,77	3.987.000,00	0,00	7.448.793,03	3.461.793,03	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.104.504,28	6.000,00	0,00	946.004,55	940.004,55	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.029.621,18	4.527.000,00	0,00	5.025.401,67	498.401,67	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	93.462.216,91	94.225.000,00	0,00	98.497.244,48	4.272.244,48	0,00
10	- Personalauszahlungen	-25.399.012,99	-32.050.000,00	0,00	-26.619.680,78	5.430.319,22	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.087.936,94	-3.346.000,00	0,00	-3.766.040,00	-420.040,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.833.439,09	-14.118.150,02	-1.825.150,02	-11.123.130,75	2.995.019,27	-1.543.044,62
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.683.379,30	-2.230.000,00	0,00	-1.211.373,43	1.018.626,57	0,00
14	- Transferauszahlungen	-37.161.222,69	-30.438.452,00	-322.452,00	-35.449.482,48	-5.011.030,48	-122.415,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.191.656,31	-15.543.435,86	-1.679.435,86	-11.701.674,11	3.841.761,75	-544.118,22
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-87.356.647,32	-97.726.037,88	-3.827.037,88	-89.871.381,55	7.854.656,33	-2.209.577,84
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	6.105.569,59	-3.501.037,88	-3.827.037,88	8.625.862,93	12.126.900,81	-2.209.577,84
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.708.500,26	21.614.000,00	0,00	3.760.237,50	-17.853.762,50	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	109.674,47	600.000,00	0,00	93.170,40	-506.829,60	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.818.174,73	22.214.000,00	0,00	3.853.407,90	-18.360.592,10	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.718.080,78	-8.922.918,20	-3.963.918,20	-1.611.272,25	7.311.645,95	-84.709,31
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.502.383,88	-37.085.639,42	-4.223.639,42	-9.298.344,21	27.787.295,21	-4.402.001,20
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.140.569,49	-2.364.015,07	-869.015,07	-1.937.270,61	426.744,46	-298.634,04
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-182.468,97	0,00	0,00	-136.397,00	-136.397,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.287.274,07	-1.834.500,00	-434.500,00	-1.172.405,98	662.094,02	-923.318,01
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.830.777,19	-50.207.072,69	-9.491.072,69	-14.155.690,05	36.051.382,64	-5.708.662,56
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-19.012.602,46	-27.993.072,69	-9.491.072,69	-10.302.282,15	17.690.790,54	-5.708.662,56
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-12.907.032,87	-31.494.110,57	-13.318.110,57	-1.676.419,22	29.817.691,35	-7.918.240,40
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	27.729.692,42	22.922.000,00	0,00	4.618,43	-22.917.381,57	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-10.046.533,03	-9.340.000,00	0,00	-5.247.048,37	4.092.951,63	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	17.683.159,39	13.582.000,00	0,00	-5.242.429,94	-18.824.429,94	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	4.776.126,52	-17.912.110,57	-13.318.110,57	-6.918.849,16	10.993.261,41	-7.918.240,40
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	11.612.107,36	6.455.793,00	0,00	17.208.161,15	10.752.368,15	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	819.927,27	0,00	0,00	116.794,19	116.794,19	0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	17.208.161,15	-11.456.317,57	-13.318.110,57	10.406.106,18	21.862.423,75	-7.918.240,40

Teilfinanzrechnung 2021 Produktbereich 01 Innere Verwaltung

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

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	322.585,70	1.228.000,00	0,00	365.687,40	-862.312,60	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.139,48	12.000,00	0,00	85.661,95	73.661,95	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.741,18	13.000,00	0,00	21.272,49	8.272,49	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.405.962,32	3.684.000,00	0,00	3.715.050,51	31.050,51	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	178.920,53	6.000,00	0,00	445.534,73	439.534,73	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.029.621,18	4.527.000,00	0,00	5.025.401,67	498.401,67	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.989.970,39	9.470.000,00	0,00	9.658.608,75	188.608,75	0,00
10	- Personalauszahlungen	-12.006.266,58	-13.505.000,00	0,00	-11.823.379,17	1.681.620,83	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.087.936,94	-3.346.000,00	0,00	-3.764.740,00	-418.740,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.963.783,12	-3.923.398,26	-872.398,26	-3.805.734,68	117.663,58	-330.585,32
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-143.852,62	-20.000,00	0,00	191.760,69	211.760,69	0,00
14	- Transferauszahlungen	-24.984.704,19	-21.792.000,00	0,00	-22.196.426,26	-404.426,26	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.089.693,49	-8.700.171,00	-899.171,00	-9.351.846,56	-651.675,56	-323.845,84
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-53.276.236,94	-51.286.569,26	-1.771.569,26	-50.750.365,98	536.203,28	-654.431,16
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-43.286.266,55	-41.816.569,26	-1.771.569,26	-41.091.757,23	724.812,03	-654.431,16
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	866.443,36	0,00	0,00	1.801.812,27	1.801.812,27	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.660,00	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	869.103,36	0,00	0,00	1.801.812,27	1.801.812,27	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.058.049,57	-6.318.731,00	-2.564.731,00	-6.062.596,52	256.134,48	-1.543.927,41
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.140.569,49	-2.364.015,07	-869.015,07	-1.937.270,61	426.744,46	-298.634,04
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-182.468,97	0,00	0,00	-136.397,00	-136.397,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.287.274,07	-1.834.500,00	-434.500,00	-1.170.997,82	663.502,18	-480.298,71
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.668.362,10	-10.517.246,07	-3.868.246,07	-9.307.261,95	1.209.984,12	-2.322.860,16
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-4.799.258,74	-10.517.246,07	-3.868.246,07	-7.505.449,68	3.011.796,39	-2.322.860,16
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-48.085.525,29	-52.333.815,33	-5.639.815,33	-48.597.206,91	3.736.608,42	-2.977.291,32

Teilfinanzrechnung Referat 010000 - Verbandsleitung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	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	17.850,00	0,00	0,00	65.392,88	65.392,88	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	4.042,90	4.042,90	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.850,00	0,00	0,00	69.435,78	69.435,78	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.360.132,31	-1.451.000,00	0,00	-1.328.824,32	122.175,68	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.469.100,05	-205.000,00	-50.000,00	-44.691,90	160.308,10	-20.325,20
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.522.142,34	-3.249.135,00	-244.135,00	-3.341.207,04	-92.072,04	-214.817,89
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.351.374,70	-4.905.135,00	-294.135,00	-4.714.723,26	190.411,74	-235.143,09
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-6.333.524,70	-4.905.135,00	-294.135,00	-4.645.287,48	259.847,52	-235.143,09
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)	-6.333.524,70	-4.905.135,00	-294.135,00	-4.645.287,48	259.847,52	-235.143,09

Teilfinanzrechnung Referat 010100 - Strategische Entwicklung und Kommunikation

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.871.931,29	-1.954.000,00	0,00	-1.849.029,39	104.970,61	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-498.455,14	-515.000,00	-55.000,00	-378.019,98	136.980,02	-25.407,93
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-175.924,18	-376.000,00	0,00	-210.950,49	165.049,51	-12.678,02
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.546.310,61	-2.845.000,00	-55.000,00	-2.437.999,86	407.000,14	-38.085,95
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.546.310,61	-2.830.000,00	-55.000,00	-2.437.999,86	392.000,14	-38.085,95
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)	-2.546.310,61	-2.830.000,00	-55.000,00	-2.437.999,86	392.000,14	-38.085,95

Teilfinanzrechnung Referat 010200 - Verbandsgremien

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	171.585,70	200.000,00	0,00	164.297,40	-35.702,60	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	384.621,08	365.000,00	0,00	416.600,00	51.600,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	6.062,18	6.062,18	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	556.206,78	565.000,00	0,00	586.959,58	21.959,58	0,00
10	- Personalauszahlungen	-610.110,77	-658.000,00	0,00	-562.924,80	95.075,20	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-191.356,85	-233.000,00	0,00	-185.660,89	47.339,11	-8.851,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.059.661,78	-2.018.000,00	-250.000,00	-3.239.597,29	-1.221.597,29	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.861.129,40	-2.909.000,00	-250.000,00	-3.988.182,98	-1.079.182,98	-8.851,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.304.922,62	-2.344.000,00	-250.000,00	-3.401.223,40	-1.057.223,40	-8.851,00
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)	-2.304.922,62	-2.344.000,00	-250.000,00	-3.401.223,40	-1.057.223,40	-8.851,00

Teilfinanzrechnung Referat 010500 - Bildung und Soziales

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	10.000,00	0,00	2.000,00	-8.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	2.000,00	-8.000,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-754.534,37	-1.104.000,00	0,00	-791.467,62	312.532,38	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.766,19	-160.000,00	0,00	-51.954,38	108.045,62	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-15.674,93	-35.000,00	0,00	-8.974,48	26.025,52	-4.851,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-833.975,49	-1.299.000,00	0,00	-852.396,48	446.603,52	-4.851,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-833.975,49	-1.289.000,00	0,00	-850.396,48	438.603,52	-4.851,00
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)	-833.975,49	-1.289.000,00	0,00	-850.396,48	438.603,52	-4.851,00

Teilfinanzrechnung Referat 011700 - Europäische und regionale Netzwerke Ruhr

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.190,00	190,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.000,00	1.000,00	0,00	1.190,00	190,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-495.678,70	-567.000,00	0,00	-456.884,12	110.115,88	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-27.015,51	-130.000,00	0,00	-59.238,14	70.761,86	-1.656,08
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-522.694,21	-697.000,00	0,00	-516.122,26	180.877,74	-1.656,08
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-521.694,21	-696.000,00	0,00	-514.932,26	181.067,74	-1.656,08
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)	-521.694,21	-696.000,00	0,00	-514.932,26	181.067,74	-1.656,08

Teilfinanzrechnung Referat 010600 - Finanzmanagement

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	0,00	863.000,00	0,00	0,00	-863.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.903.895,27	2.601.000,00	0,00	2.602.795,21	1.795,21	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.007,39	0,00	0,00	253.676,34	253.676,34	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.029.621,18	4.527.000,00	0,00	5.025.401,67	498.401,67	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.939.523,84	7.991.000,00	0,00	7.881.873,22	-109.126,78	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.230.560,96	-1.471.000,00	0,00	-1.316.525,82	154.474,18	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-143.852,62	-20.000,00	0,00	191.760,69	211.760,69	0,00
14	- Transferauszahlungen	-24.984.704,19	-21.792.000,00	0,00	-22.196.426,26	-404.426,26	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.396.155,15	-555.036,00	-54.036,00	-664.488,57	-109.452,57	-8.925,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.755.272,92	-23.838.036,00	-54.036,00	-23.985.679,96	-147.643,96	-8.925,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-19.815.749,08	-15.847.036,00	-54.036,00	-16.103.806,74	-256.770,74	-8.925,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	837.403,36	0,00	0,00	1.763.982,27	1.763.982,27	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	837.403,36	0,00	0,00	1.763.982,27	1.763.982,27	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.058.049,57	-6.318.731,00	-2.564.731,00	-6.062.596,52	256.134,48	-1.543.927,41
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	-13.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.287.274,07	-1.834.500,00	-434.500,00	-1.170.997,82	663.502,18	-480.298,71
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.358.973,64	-8.153.231,00	-2.999.231,00	-7.233.594,34	919.636,66	-2.024.226,12
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.521.570,28	-8.153.231,00	-2.999.231,00	-5.469.612,07	2.683.618,93	-2.024.226,12
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-23.337.319,36	-24.000.267,00	-3.053.267,00	-21.573.418,81	2.426.848,19	-2.033.151,12

Teilfinanzrechnung Referat 010700 - Personal

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.094.905,76	698.000,00	0,00	631.219,05	-66.780,95	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	171.968,58	1.000,00	0,00	148.027,52	147.027,52	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.266.874,34	699.000,00	0,00	779.246,57	80.246,57	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.540.041,92	-1.678.000,00	0,00	-1.391.527,00	286.473,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.087.936,94	-3.346.000,00	0,00	-3.766.040,00	-420.040,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-192.612,37	-347.000,00	0,00	-199.051,48	147.948,52	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-372.284,46	-330.000,00	0,00	-357.117,93	-27.117,93	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.192.875,69	-5.701.000,00	0,00	-5.713.736,41	-12.736,41	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.926.001,35	-5.002.000,00	0,00	-4.934.489,84	67.510,16	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	-168.818,97	0,00	0,00	-136.397,00	-136.397,00	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	-168.818,97	0,00	0,00	-136.397,00	-136.397,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-168.818,97	0,00	0,00	-136.397,00	-136.397,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-4.094.820,32	-5.002.000,00	0,00	-5.070.886,84	-68.886,84	0,00

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	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-294.258,96	-311.000,00	0,00	-271.662,68	39.337,32	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-22.219,58	-20.000,00	0,00	-23.772,04	-3.772,04	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-316.478,54	-331.000,00	0,00	-295.434,72	35.565,28	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-316.478,54	-331.000,00	0,00	-295.434,72	35.565,28	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)	-316.478,54	-331.000,00	0,00	-295.434,72	35.565,28	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	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.130,43	0,00	0,00	2.153,06	2.153,06	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	5.000,00	0,00	8.840,33	3.840,33	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.130,43	5.000,00	0,00	10.993,39	5.993,39	0,00
10	- Personalauszahlungen	-480.821,44	-647.000,00	0,00	-428.171,06	218.828,94	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-283.803,23	-236.000,00	0,00	-219.186,75	16.813,25	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-764.624,67	-883.000,00	0,00	-647.357,81	235.642,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-763.494,24	-878.000,00	0,00	-636.364,42	241.635,58	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)	-763.494,24	-878.000,00	0,00	-636.364,42	241.635,58	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	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-544.916,37	-575.000,00	0,00	-564.261,86	10.738,14	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-544.916,37	-583.000,00	0,00	-564.261,86	18.738,14	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-544.916,37	-583.000,00	0,00	-564.261,86	18.738,14	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)	-544.916,37	-583.000,00	0,00	-564.261,86	18.738,14	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	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	150.000,00	139.000,00	0,00	198.200,00	59.200,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.289,48	12.000,00	0,00	20.269,07	8.269,07	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.741,18	13.000,00	0,00	21.272,49	8.272,49	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.409,78	20.000,00	0,00	62.283,19	42.283,19	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	944,56	0,00	0,00	24.885,46	24.885,46	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	207.385,00	184.000,00	0,00	326.910,21	142.910,21	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.823.279,49	-3.089.000,00	0,00	-2.862.100,50	226.899,50	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.548.492,52	-2.463.398,26	-767.398,26	-2.945.056,05	-481.657,79	-276.001,19
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.214.812,33	-1.743.000,00	-351.000,00	-1.227.313,83	515.686,17	-80.917,85
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.586.584,34	-7.295.398,26	-1.118.398,26	-7.034.470,38	260.927,88	-356.919,04
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-5.379.199,34	-7.111.398,26	-1.118.398,26	-6.707.560,17	403.838,09	-356.919,04
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.040,00	0,00	0,00	37.830,00	37.830,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.660,00	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	31.700,00	0,00	0,00	37.830,00	37.830,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.140.569,49	-2.364.015,07	-869.015,07	-1.937.270,61	426.744,46	-298.634,04
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.140.569,49	-2.364.015,07	-869.015,07	-1.937.270,61	426.744,46	-298.634,04
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.108.869,49	-2.364.015,07	-869.015,07	-1.899.440,61	464.574,46	-298.634,04
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-6.488.068,83	-9.475.413,33	-1.987.413,33	-8.607.000,78	868.412,55	-655.553,08

**Teilfinanzrechnung 2021
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	568.101,85	1.050.000,00	0,00	1.413.916,55	363.916,55	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	232.863,50	232.863,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.108,00	150.000,00	0,00	2.340,49	-147.659,51	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	602,32	0,00	0,00	175.571,51	175.571,51	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.319,28	0,00	0,00	39.256,27	39.256,27	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	602.131,45	1.200.000,00	0,00	1.863.948,32	663.948,32	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.060.072,53	-1.218.000,00	0,00	-1.255.391,04	-37.391,04	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.017.824,89	-2.732.300,00	-316.300,00	-3.737.436,66	-1.005.136,66	-491.224,36
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	81.072,34	81.072,34	0,00
14	- Transferauszahlungen	-442.210,46	-843.452,00	-282.452,00	-658.315,31	185.136,69	-122.415,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	-38.660,54	-38.660,54	-85.271,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.520.107,88	-4.793.752,00	-598.752,00	-5.610.031,21	-816.279,21	-698.910,36
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.917.976,43	-3.593.752,00	-598.752,00	-3.746.082,89	-152.330,89	-698.910,36
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)	-1.917.976,43	-3.593.752,00	-598.752,00	-3.746.082,89	-152.330,89	-698.910,36

Teilfinanzrechnung 2021
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**
- **Stabstelle klimametropole RUHR 2022**

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	8.257.946,31	10.355.000,00	0,00	8.235.981,83	-2.119.018,17	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	237.935,56	240.000,00	0,00	209.938,32	-30.061,68	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.699,90	0,00	0,00	7.284,33	7.284,33	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	872.580,35	0,00	0,00	285.798,18	285.798,18	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.406.162,12	10.595.000,00	0,00	8.739.002,66	-1.855.997,34	0,00
10	- Personalauszahlungen	-8.939.167,95	-14.044.000,00	0,00	-9.760.478,73	4.283.521,27	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.767.044,11	-5.077.447,53	-309.447,53	-1.577.821,37	3.499.626,16	-321.030,86
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-11.734.308,04	-7.803.000,00	-40.000,00	-12.594.740,91	-4.791.740,91	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.560.621,32	-2.626.264,82	-630.264,82	-1.939.159,93	687.104,89	-82.150,79
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.001.141,42	-29.550.712,35	-979.712,35	-25.872.200,94	3.678.511,41	-403.181,65
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-14.594.979,30	-18.955.712,35	-979.712,35	-17.133.198,28	1.822.514,07	-403.181,65
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	589.668,39	21.604.000,00	0,00	1.958.425,23	-19.645.574,77	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	589.668,39	21.604.000,00	0,00	1.958.425,23	-19.645.574,77	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.884.536,05	-28.005.862,72	-629.862,72	-3.035.383,55	24.970.479,17	-2.692.573,76
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	-28.480,47
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.884.536,05	-28.005.862,72	-629.862,72	-3.035.383,55	24.970.479,17	-2.721.054,23
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.294.867,66	-6.401.862,72	-629.862,72	-1.076.958,32	5.324.904,40	-2.721.054,23
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-17.889.846,96	-25.357.575,07	-1.609.575,07	-18.210.156,60	7.147.418,47	-3.124.235,88

Teilfinanzrechnung Referat 090100 - Regionalentwicklung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	163.534,97	116.000,00	0,00	156.560,86	40.560,86	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	0,01	0,00	0,00	1.046,33	1.046,33	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	23,20	23,20	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	163.534,98	116.000,00	0,00	157.630,39	41.630,39	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.084.667,17	-2.442.000,00	0,00	-2.388.441,04	53.558,96	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	-340.000,00	-340.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-178.672,25	-655.252,92	-206.252,92	-346.412,88	308.840,04	-3.570,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.263.339,42	-3.097.252,92	-206.252,92	-3.074.853,92	22.399,00	-3.570,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.099.804,44	-2.981.252,92	-206.252,92	-2.917.223,53	64.029,39	-3.570,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.000,00	0,00	0,00	108.795,92	108.795,92	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	25.000,00	0,00	0,00	108.795,92	108.795,92	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	-216.580,11	-291.000,00	-291.000,00	-77.016,08	213.983,92	-137.033,57
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	-216.580,11	-291.000,00	-291.000,00	-77.016,08	213.983,92	-137.033,57
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-191.580,11	-291.000,00	-291.000,00	31.779,84	322.779,84	-137.033,57
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.291.384,55	-3.272.252,92	-497.252,92	-2.885.443,69	386.809,23	-140.603,57

Teilfinanzrechnung Referat 090200 - Geoinformation und Raumbeobachtung

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	136.279,14	240.000,00	0,00	324.482,55	84.482,55	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	149.208,31	104.000,00	0,00	119.337,59	15.337,59	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.363,93	0,00	0,00	238,00	238,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	293.851,38	344.000,00	0,00	444.058,14	100.058,14	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.558.843,09	-2.935.000,00	0,00	-1.790.621,39	1.144.378,61	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-104.551,57	-310.000,00	0,00	-125.369,80	184.630,20	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	-14.023,41	-14.023,41	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-567.578,65	-815.000,00	-290.000,00	-844.407,52	-29.407,52	-56.745,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.230.973,31	-4.060.000,00	-290.000,00	-2.774.422,12	1.285.577,88	-56.745,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.937.121,93	-3.716.000,00	-290.000,00	-2.330.363,98	1.385.636,02	-56.745,00
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)	-1.937.121,93	-3.716.000,00	-290.000,00	-2.330.363,98	1.385.636,02	-56.745,00

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	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	999.379,18	2.963.000,00	0,00	586.618,87	-2.376.381,13	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	88.692,45	136.000,00	0,00	90.545,88	-45.454,12	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.335,96	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	872.580,35	0,00	0,00	285.774,98	285.774,98	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.989.987,94	3.099.000,00	0,00	968.939,73	-2.130.060,27	0,00
10	- Personalauszahlungen	-3.115.987,35	-5.912.000,00	0,00	-3.412.287,56	2.499.712,44	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.494.034,66	-3.999.907,11	-251.907,11	-1.294.891,19	2.705.015,92	-321.030,86
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-439.047,00	-1.803.000,00	0,00	-239.085,12	1.563.914,88	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-370.310,37	-527.000,00	0,00	-182.672,25	344.327,75	-2.870,46
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.419.379,38	-12.241.907,11	-251.907,11	-5.128.936,12	7.112.970,99	-323.901,32
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.429.391,44	-9.142.907,11	-251.907,11	-4.159.996,39	4.982.910,72	-323.901,32
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	564.668,39	21.570.000,00	0,00	1.849.629,31	-19.720.370,69	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	564.668,39	21.570.000,00	0,00	1.849.629,31	-19.720.370,69	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.549.126,74	-27.552.862,72	-338.862,72	-2.882.069,36	24.670.793,36	-2.555.540,19
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	-28.480,47
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.549.126,74	-27.552.862,72	-338.862,72	-2.882.069,36	24.670.793,36	-2.584.020,66
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.984.458,35	-5.982.862,72	-338.862,72	-1.032.440,05	4.950.422,67	-2.584.020,66
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-6.413.849,79	-15.125.769,83	-590.769,83	-5.192.436,44	9.933.333,39	-2.907.921,98

Teilfinanzrechnung Referat 090400 - Staatliche Regionalplanung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	1.316.000,00	1.333.000,00	0,00	1.275.800,00	-57.200,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.316.000,00	1.333.000,00	0,00	1.275.800,00	-57.200,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.106.894,19	-1.333.000,00	0,00	-1.230.906,27	102.093,73	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	-9.057,67	-9.057,67	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.317,48	0,00	0,00	-78.227,30	-78.227,30	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.124.211,67	-1.333.000,00	0,00	-1.318.191,24	14.808,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	191.788,33	0,00	0,00	-42.391,24	-42.391,24	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)	191.788,33	0,00	0,00	-42.391,24	-42.391,24	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	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	5.642.753,02	5.628.000,00	0,00	5.892.519,55	264.519,55	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	34,80	0,00	0,00	54,85	54,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.642.787,82	5.628.000,00	0,00	5.892.574,40	264.574,40	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.072.776,15	-995.000,00	0,00	-938.222,47	56.777,53	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.457,88	-217.540,42	-57.540,42	-148.502,71	69.037,71	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-11.295.261,04	-6.000.000,00	-40.000,00	-12.001.632,38	-6.001.632,38	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-426.742,57	-629.011,90	-134.011,90	-487.439,98	141.571,92	-18.965,33
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.963.237,64	-7.841.552,32	-231.552,32	-13.575.797,54	-5.734.245,22	-18.965,33
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-7.320.449,82	-2.213.552,32	-231.552,32	-7.683.223,14	-5.469.670,82	-18.965,33
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	34.000,00	0,00	0,00	-34.000,00	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	34.000,00	0,00	0,00	-34.000,00	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	-118.829,20	-162.000,00	0,00	-76.298,11	85.701,89	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	-118.829,20	-162.000,00	0,00	-76.298,11	85.701,89	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-118.829,20	-128.000,00	0,00	-76.298,11	51.701,89	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-7.439.279,02	-2.341.552,32	-231.552,32	-7.759.521,25	-5.417.968,93	-18.965,33

Teilfinanzrechnung Referat 040200 - Stabstelle klimametropole RUHR 2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	-427.000,00	0,00	0,00	427.000,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-977.000,00	0,00	0,00	977.000,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	0,00	-902.000,00	0,00	0,00	902.000,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	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)	0,00	-902.000,00	0,00	0,00	902.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021
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 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	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	1.257.925,31	514.000,00	0,00	631.981,27	117.981,27	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.829,23	303.000,00	0,00	3.550.886,68	3.247.886,68	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	45.990,17	0,00	0,00	175.415,37	175.415,37	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.326.744,71	817.000,00	0,00	4.358.283,32	3.541.283,32	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.258.018,53	-3.283.000,00	0,00	-2.474.247,17	808.752,83	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.581.378,54	-2.058.000,00	0,00	-1.391.441,62	666.558,38	-144.698,28
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-15.000,00	0,00	-150.846,84	-135.846,84	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-541.341,50	-317.000,04	-150.000,04	-250.517,65	66.482,39	-52.850,59
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.380.738,57	-5.673.000,04	-150.000,04	-4.267.053,28	1.405.946,76	-197.548,87
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.053.993,86	-4.856.000,04	-150.000,04	91.230,04	4.947.230,08	-197.548,87
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	224.388,51	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	107.014,47	600.000,00	0,00	93.170,40	-506.829,60	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	331.402,98	610.000,00	0,00	93.170,40	-516.829,60	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.718.080,78	-8.922.918,20	-3.963.918,20	-1.611.272,25	7.311.645,95	-84.709,31
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.559.798,26	-2.761.045,70	-1.029.045,70	-178.056,40	2.582.989,30	-165.500,03
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	-1.408,16	-1.408,16	-414.538,83
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.277.879,04	-11.683.963,90	-4.992.963,90	-1.790.736,81	9.893.227,09	-664.748,17
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-10.946.476,06	-11.073.963,90	-4.992.963,90	-1.697.566,41	9.376.397,49	-664.748,17
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-14.000.469,92	-15.929.963,94	-5.142.963,94	-1.606.336,37	14.323.627,57	-862.297,04

Teilfinanzrechnung 2021
Produktbereich 14
Umweltschutz

- **Referat 20 – Klima und Umweltschutz**

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 - Umweltschutz

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	347.782,97	0,00	0,00	306.007,52	306.007,52	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	693,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	348.476,92	0,00	0,00	306.007,52	306.007,52	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.135.487,40	0,00	0,00	-1.306.184,67	-1.306.184,67	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-503.408,43	-327.004,23	-327.004,23	-610.696,42	-283.692,19	-255.505,80
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	-121.489,43	-121.489,43	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.638.895,83	-327.004,23	-327.004,23	-2.038.370,52	-1.711.366,29	-255.505,80
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.290.418,91	-327.004,23	-327.004,23	-1.732.363,00	-1.405.358,77	-255.505,80
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.000,00	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	28.000,00	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	-22.307,74	-22.307,74	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	-22.307,74	-22.307,74	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	28.000,00	0,00	0,00	-22.307,74	-22.307,74	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.262.418,91	-327.004,23	-327.004,23	-1.754.670,74	-1.427.666,51	-255.505,80

Im Rahmen der Neuorganisation der Bereiche III und IV wurde ein neues Referat 20 Klima und Umweltschutz eingerichtet. Für die Deckung der dem Referat 20 inhaltlich zugeordneten Maßnahmen wurden überplanmäßig Mittel aus den Referaten 9 - Geoinformation und Raumbewertung, 11 - Regionalpark / ELP / Freiraumsicherung und aus der Stabstelle klimametropole RUHR 2022 zur Verfügung gestellt.

Teilfinanzrechnung 2021
Produktbereich 16
Allgemeine Finanzwirtschaft

- **Referat 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

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	71.788.731,32	72.143.000,00	0,00	73.571.393,91	1.428.393,91	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.788.731,32	72.143.000,00	0,00	73.571.393,91	1.428.393,91	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.539.526,68	-2.195.000,00	0,00	-1.333.359,62	861.640,38	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-3.900.000,00	0,00	0,00	3.900.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.539.526,68	-6.095.000,00	0,00	-1.333.359,62	4.761.640,38	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	70.249.204,64	66.048.000,00	0,00	72.238.034,29	6.190.034,29	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)	70.249.204,64	66.048.000,00	0,00	72.238.034,29	6.190.034,29	0,00

Anhang zum Jahresabschluss 2021 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 2021 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.

Isolierung der finanziellen Corona Schäden

Im Zuge der Corona-Pandemie hat der Landtag NRW das NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) beschlossen. Hiernach erfolgt eine bilanzielle Isolierung der in der Erfolgsrechnung aufgelaufenen Verluste in einem gesonderten Bilanzposten (Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit), welcher vor dem Anlagevermögen auszuweisen ist. Der RVR isoliert auf diese Weise im Jahresabschluss zum 31.12.2021 rd. 4.425,1 T€ durch eine entsprechende außerordentliche Ertragsbuchung in der Ergebnisrechnung. Dieser Betrag ist – beginnend ab dem Haushaltsjahr 2025 – längstens über einen Zeitraum von 50 Jahren linear erfolgswirksam abzuschreiben. Dem RVR steht im Jahr 2024 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2025 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Der beim RVR isolierte Verlust beinhaltet eine Vielzahl gebuchter Geschäftsvorfälle.

Referat 02

Anmietung Gruga-Halle für Sitzungen der Verbandsversammlung **75.526,92 €**

Referat 06

Mehraufwendungen für die Beteiligungsgesellschaften **3.392.097,70 €**

Referat 07

Kauf Schutzmasken/Desinfektionsmittel **9.522,56 €**

Referat 16

Minderung Verbandsumlage **370.921,03 €**

Referat 18

Kostenstelle 18100

Reinigungskosten (Reinigungsmittel, Spuckschutzwände, Masken etc.)

126.925,26 €

Kostenstelle 18200

Aufwendungen für den Kauf von Lizenzen, Headsets etc.

450.072,52 €

Summe

4.425.065,99 €

3. Grundlagen und Erläuterungen des Jahresabschlusses

3.1 Aktiva

3.1.0 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Diese Bilanzposition wurde im Jahresabschluss 2020 erstmalig gebildet. Gemäß § 5 NKF-CIG werden die Corona-bedingten Mehraufwendungen, bzw. Mindererträge (bereinigt um evtl. Erstattungen) über das außerordentliche Ergebnis in einer gesonderten Bilanzposition aktiviert. Dieser Corona-Schaden kann gem. § 6 NKF-CIG entweder im Jahresabschluss 2024 ganz oder teilweise erfolgsneutral über das Eigenkapital ausgebucht werden oder ab dem Jahr 2025 linear über 50 Jahre abgeschrieben werden, um die Corona-Belastung über mehrere Jahre zu verteilen

3.1.1 Anlagevermögen

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

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

Den Zugängen in Höhe von 26,6 T€ stehen Abschreibungen über 120,9 T€ entgegen. Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus dem Ankauf einer Celum Mediendatenbank (8,0 T€) sowie von Infoma Modulen für den E-Rechnungsmanager (1,3 T€) und für das Vertragsmanagement (8,5 T€).

3.1.1.2 Sachanlagevermögen

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

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

3.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

In 2021 werden Zugänge in die Bilanzposition „unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben.

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

Die Bilanzposition „unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beläuft sich zum 31. Dezember 2021 auf 193.498,4 T€ (Vj. 193.276,5 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2021	31.12.2020	Δ absolut	Δ relativ
	T€	T€	T€	%
Grünflächen	24.601	24.709	-108	-0,44
Ackerland	38.448	38.444	4	0,01
Wald, Forsten	129.949	129.621	328	0,25
Sonstige unbebaute Grundstücke	500	502	-2	-0,40
Summe	193.498	193.276	222	-0,57

Im Haushaltsjahr 2021 ergeben sich Zugänge bei den „unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten“ in Höhe von 1.089,9 T€, Abgänge von rd. 34,2 T€ sowie Abschreibungen in Höhe von 966,2 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 2021 auf 39.543,3 T€ (Vj. 40.181,1 T€). Innerhalb dieser Bilanzposition werden verbandseigene Gebäude, unter anderem Verwaltungsgebäude, ausgewiesen. Im Jahr 2021 erfolgten Nachaktivierungen an den Dienstgebäuden Kronprinzenstr. 6 denen 881,2 T€ Abschreibungen gegenüber stehen.

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 2021 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“ erhöht sich im Haushaltsjahr 2021 von 127.267,4 T€ auf 136.050,0 T€ und setzt sich wie folgt zusammen:

Infrastrukturvermögen	31.12.2021	31.12.2020	Δ absolut	Δ relativ
	T€	T€	T€	%
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.174	24.471	703	2,87
Brücken und Tunnel	47.852	44.498	3.354	7,54
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	687	741	-54	-7,29
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	56.003	51.728	4.275	8,26
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.334	5.829	505	8,66
Summe	136.050	127.267	8.783	20,05

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 4.737,3 T€ und reduziert sich gegenüber dem Vorjahr lediglich um die planmäßig Abschreibung.

3.1.1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

Der Buchwert der Kunstgegenstände im Besitz des RVR beläuft sich auf 575,0 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 dieser Bilanzposition werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und – soweit abnutzbar – um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Vermögensgegenstände werden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer auf der Grundlage der für den Regionalverband Ruhr gültigen Abschreibungstabelle abgeschrieben.

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

3.1.1.2.7 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Unter dem Bilanzposten „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ werden geleistete Anzahlungen des Regionalverbandes Ruhr auf Sachanlagen angesetzt. Die Finanzleistung beinhaltet geldliche Vorleistungen auf noch zu erhaltende Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Abschreibungen auf „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ sind im Haushaltsjahr 2021 nicht erforderlich.

Die Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ beläuft sich per 31. Dezember 2021 auf 9.620,3 T€ nach 15.252,8 T€ im Vorjahr. Zugänge zu „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ erfolgten in Höhe von 6.849,3 T€ und errechnen sich im Wesentlichen aus Investitionsmaßnahmen in die Projekte der Revierparks 2020 (1.655,1 T€), an der Brücke über den Berthold-Beitz-Boulevard in Essen (893,2 T€), in den EmscherPark Radweg in Bochum (380,7 T€), an RVR Ruhr Grün für den Wegebau, im AktivLinearPark in Herten und Recklinghausen, diversen Maßnahmen für das Teilprojekt „Waldband Hohe Mark Steig“ mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 520,1 T€ sowie für das Gebäude Gutenbergstraße 45 (568,5 T€). 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 31.12.2021 hat der RVR keine außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen vornehmen müssen.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Finanzanlagevermögens des Haushaltsjahres 2021 kann den Tabellen „Anteile an verbundenen Unternehmen“ und „Beteiligungen“ entnommen werden. Der Beteiligungsbericht 2021 wird als gesonderte Vorlage veröffentlicht und ist daher dem Jahresabschluss 2021 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 %	31.12.2021 T€	31.12.2020 T€
AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Herten	100,0%	101.500	101.500
TouristikEisenbahnRuhrgebiet GmbH, Essen	100,0%	58	58
Business Metropole Ruhr GmbH, Essen	100,0%	0	0
Ruhr Tourismus GmbH, Oberhausen	100,0%	0	0
Abfallwirtschaft metropoleruhr GmbH, Herten	100,0%	25	25
Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Witten	64,1%	14.124	14.124
Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH, Essen	60,0%	20	20
Internationale Gartenausstellung Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Essen	50,2%	14	14
Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH, Essen	53,0%	131	131
Ruhrwind Herten GmbH, Herten	51,0%	40	40
Summe der Anteile an verbundenen Unternehmen; rd.		115.912	115.912

3.1.1.3.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungsansätzen wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen:

Name	Anteil %	31.12.2021 T€	31.12.2020 T€
Revierpark Wischlingen GmbH, Dortmund	50,0%	1.104	1.104
Revierpark Gysenberg GmbH, Herne	50,0%	4.435	4.435
Freizeitzentrum Xanten GmbH, Xanten	50,0%	1.305	1.305
Umweltzentrum Westfalen GmbH, Bergkamen	50,0%	109	109
Kultur Ruhr GmbH, Gelsenkirchen	49,0%	223	223
Maximilianpark Hamm GmbH, Hamm	41,7%	558	558
Seegesellschaft Haltern mbH, Recklinghausen	25,0%	211	211
EKOCity GmbH, Herne	Zweckverband	0	0
KoPart eG, Düsseldorf	Genossenschaft	1	1
Summe der Beteiligungen; rd.		7.946	7.946

3.1.1.3.3 Sondervermögen

Als Sondervermögen wird beim Regionalverband Ruhr die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „RVR Ruhr Grün“ mit Sitz in Essen ausgewiesen. Der Buchwert des Sondervermögens RVR Ruhr Grün beläuft sich zum 31. Dezember 2021 auf 5.906,4 T€.

3.1.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Der RVR hält Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds), der treuhänderisch von den Rheinischen Versorgungskassen (RVK) gehalten werden. Der Bilanzansatz der KVR-Fondsanteile hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 136,4 T€ erhöht und beträgt zum 31.12.2021 rd. 691,1 T€.

Die in 2021 gebuchten Zugänge resultieren aus in den Fonds zugeführten 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 Forderungsspiegel gem. § 47 KomHVO NRW ersichtlich (Anlage 2 zum Anhang).

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

Die „Liquiden Mittel“ enthalten die Finanzmittel des Regionalverbandes Ruhr in Form von Sichteinlagen und Kassenbeständen. Unter dieser Bilanzposition sind auch die beim Regionalverband Ruhr vorliegenden fremden Finanzmittel anzusetzen, wenn bei diesen Mitteln das wirtschaftliche Eigentum beim Regionalverband Ruhr liegt. Fremde Finanzmittel im Sinne des § 15 KomHVO NRW hält der Regionalverband Ruhr zum Bilanzstichtag nicht. Außerhalb des RVR-Haushalts bewirtschaftet der Regionalverband Ruhr treuhänderisch das Sondervermögen des Trainingsbergwerkes in Höhe von 3.641,4 T€.

3.1.2.1 Vorräte

Unter diesem Bilanzposten werden Bestände an Broschüren, Druckmedien und sonstigen Artikeln in der Bibliothek, im Haus Ripshorst und vom Besucherzentrum Hoheward geführt. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Vorräte um 2,2 T€ auf 124,3 T€.

3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum 31. Dezember 2021 auf 16.596,1 T€ (Vj. 19.986,6 T€).

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 485,0 T€ (Vj. 453,1T€) beinhalten nahezu ausschließlich Ausgleichsforderungen gegenüber der Kommunen aus der Übernahme von Beamten.

Die privatrechtlichen Forderungen vermindern sich gegenüber dem Vorjahr von 15.413,4 T€ auf 11.837,1 T€. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen (266,5 T€) sowie gegenüber dem Sondervermögen Ruhr Grün (3.901,3 T€).

Die Sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 154,0 T€ auf 4.274,0 T€ erhöht. Unverändert zum Vorjahr werden in dieser Bilanzposition auch weiterhin das Gebäude sowie die zum „Bahnbetriebswerk Bismarck“ gehörenden bebauten und angrenzenden Grundstücke im Umlaufvermögen ausgewiesen. Bei diesem Objekt liegt zum Bilanzstichtag weiterhin eine Veräußerungsabsicht vor.

3.1.2.3 Liquide Mittel

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

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

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

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

Der Posten „Aktive Rechnungsabgrenzung“ vermindert sich gegenüber dem Vorjahr von 87.053,7 T€ auf 86.704,5 T€.

Hierunter werden vor allem Besitzüberlassungsverträge mit den Mitgliedskommunen bilanziert. Diese Position untergliedert sich in „Grund und Boden aus Besitzüberlassung“ mit einem Wert in Höhe von 14.006,8 T€ (Vj. 13.152,2 T€) sowie „Aufbauten aus Besitzüberlassungen“ in Höhe von 44.440,1 T€ (Vj. 46.249,0 T€). Die planmäßige Abschreibung für „Aufbauten aus Besitzüberlassung“ beträgt 1.126,4 T€. Zudem erfolgte im Jahr 2021 eine außerplanmäßige Auflösung in Höhe von 682,4 T€ für den Radweg Springorum in Bochum.

Des Weiteren werden hierunter Investitionskostenzuschüsse gegenüber dem Sondervermögen „RVR Ruhr Grün“ von 5.254,0 T€ (Vj. 4.011,4 T€) sowie an Beteiligungsgesellschaften und an Dritte in Höhe von 8.979,2 T€ (Vj. 8.661,3 T€) bilanziert und verändern sich damit gegenüber dem Vorjahr nur marginal.

Im Jahresabschluss ist zudem ein Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe 12.161,4 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 in Verbindung mit § 20 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr erfolgt.

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

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

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

Das Eigenkapital beläuft sich zum 31. Dezember 2021 auf 223.809,7 T€ (Vj. 223.957,0 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

Eigenkapital	31.12.2021 T€	31.12.2020 T€	absolut T€	relativ %
Allgemeine Rücklage	196.214	195.918	296	0,2%
Ausgleichsrücklage	28.039	25.108	2.931	11,7%
Jahresergebnis	-443	2.931	-3.374	-115,1%
Summe des Eigenkapitals; rd.	223.810	223.957	-147	-0,1%

3.2.1.3 Jahresfehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2021 wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr – mit der „Ausgleichsrücklage“ verrechnet.

Der Regionalverband Ruhr macht von der Möglichkeit, Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 22 Abs. 1 KomHVO NRW zu übertragen, Gebrauch. Die übertragenen Ermächtigungen gem. § 22 Abs. 1 KomHVO NRW werden in der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung gem. § 39 Abs. 2 KomHVO NRW gesondert ausgewiesen. Sie setzen sich zum 31. Dezember 2021 wie folgt zusammen:

Konsumtive Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW					
Position	Beschreibung	Produktbereich	Referat	€	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	01	Referat 1	Aufwendungen für Projekte (Internet u. a.)	25.409
				Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	12.678
			Referat 2	Aufwendungen Prozesskosten (Schlichtungsstelle Bergschäden)	8.851
				Reinigungskosten	8.580
			Referat 18	Aufwendungen für Leasing	80.920
				Unterhaltung immaterielles Vermögen (Netzwerk Außenstellen)	267.418
		04	Referat 4	KunstCamp Ruhr	2.600
				Sonstige Nachhaltigkeitsprojekte	35.375
				Kulturförderung	22.500
				Ruhr Bühnen / Manifesta	157.000
				Kulturkonferenz Ruhr	1.021
				Nachhaltige Sportprojekte	36.975
				Ruhr Games	175.000
				Pflege, Instandsetzung Standortausstattung	37.494
				Aufwendungen für Entdeckerpass	64.200
				Grüne Infrastruktur - Konzeption	245.204
				09	Referat 11
		Aufwendungen für diverse Dienstleistungen	5.000		
		Lern- und Erlebnislabor Industrienatur (LELINA)	484		
		Haldenübernahme RAG - regionales Haldenkonzept	70.343		
		Wasser- und Stromkosten	20.000		
		Unterhaltung des sonst. Unbewegl. Vermögens	21.676		
		Unterhaltung Grundstücke, bauliche Anlagen	103.023		
		14	Referat 20	Photovoltaik-Initiative	55.000
				Kommunikation und Teilhabe	79.528
				Masterplan Klimaschutz mit Handwerk Region Ruhr	4.000
				Koordination und Moderation	16.185
				KlimaFestivalRuhr	3.213
diverse nicht projektbezogene Aufwendungen	97.580				
13	Zwischensumme Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.660.127	

Konsumtive Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW					
Position		Beschreibung	Produktbereich	Referat	€
15	Transferaufwendungen	Pottfiction	04	Referat 4	10.000
		Interkultur Ruhr			95.674
		Sportförderung			40.000
15	Zwischensumme Transferaufwendungen				145.674
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	Standortmarketingkampagne Stadt der Städte	01	Verbandsleitung	235.143
		Raubeobachtung, regionale Statistik und Berichte		Referat 3	4.851
		Regionale Europaarbeit und EU-Förderung Ruhr		Referat 5	1.656
		Anwalts- und Notarkosten, Steuerberatungsaufwand		Referat 6	8.925
		Aufwendungen für Redaktion, Weiterentwicklung Medien	04	Referat 4	1.071
		Aufwendungen für Weiterbeerweiterung			20.000
		Freizeit-/Tourismuskonzept Metropole Ruhr	09	Referat 8	3.570
		Datendienstleistungen und kartografische Produkte		Referat 9	20.000
		Flächennutzungskartierung			36.745
		Infrastruktur Route der Industriekultur - Qualitätsmanagement	13	Referat 21	18.965
		Aufwendungen für Planungs- und Entwicklungsdienstleistungen			52.851
16	Zwischensumme Sonstige ordentliche Aufwendungen				403.777
Summe aller Ermächtigungsübertragungen					2.209.578

Investive Ermächtigungsübertragung nach § 22 GemHVO NRW								
Position	Investitions-Nr.	Bezeichnung	Produktbereich	Referat	€			
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	I12100-051	Ankauf Waldflächen von der RAG	13	Referat 12	80.000		
24	Zwischensumme Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				80.000			
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	IRG-021	Halde Scholvener Heide	01	Referat 6	33.415		
		IRG-022	Wegebau- und Wegeinstandsetzung			11.201		
		IRG-036	Investitionen in das eigene Vermögen Ruhr Grün			1.040.000		
		IRG-074	Neophytenprojekt Üfter Mark			80.000		
		IRG-078	RWP Rastplatz Erzbahntrasse			80.000		
		IRG-083	Emscher Park Radweg - Lückenschluss Braker Straße			332.727		
		I08300-001	Gartenstadtradweg Dortmund	09	Referat 11	Referat 8	137.034	
		I-9140101	Brücke über den Berthold Beitz Boulevard			88.294		
		I-9140114	RWP EmscherPark Radweg in Bochum			200.027		
		I-9140118	AktivLinearPark in Herten und Recklinghausen			492.580		
		I-9140127	Ausbau ELP-Parkstation West, Ripshorst			29.190		
		I-9140129	Touristische Weiterentwicklung LP Hoheward Herten und Recklinghausen			2.185		
		I-9140131	Revierparks 2020 - RP Gysenberg			325.774		
		I-9140132	Revierparks 2020 - RP Nienhausen			399.010		
		I-9140133	Revierparks 2020 - RP Mattlerbusch			301.856		
		I-9140134	Revierparks 2020 - RP Wischlingen			378.317		
		I-9140135	Revierparks 2020 - RP Vonderort			334.283		
		I-9140140	Lern- und Erlebnislabor Industrienatur (LELINA)			32.503		
		I12401-040	KP 6 - Sanierungsmaßnahmen			13	Referat 12	259.248
		I12401-063	KP 35 - Sanierung Tiefgarage und Neugestaltung Innenhof					8.590
I12401-071	Diverse Investitionsmaßnahmen Haus Glörtal	27.928						
I12401-072	Diverse Investitionsmaßnahmen Außenanlagen	160.000						
I12401-075	Ausbau Dachgeschoss Emscherbruch	128.983						
25	Zwischensumme Auszahlungen für Baumaßnahmen				4.883.145			
26		IZD-02	Sammelposten Büro- und Geschäftsausstattung	01	Referat 18	36.579		
		IZD-03	Sammelposten Software + Lizenzen			73.283		
		IZD-04	Sammelposten EDV-Hardware			188.772		
26	Zwischensumme Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				298.634			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	I06300-002	Baukostenzuschüsse Gesellschaften	01	Referat 6	446.884		
29	Zwischensumme Sonstige Investitionsauszahlungen				446.884			
Summe aller Ermächtigungsübertragungen					5.708.663			

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 2021 auf 144.954,5 T€ (Vj. 140.793,9 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 31.12.2021 die Bewertung der Beihilferückstellung gemäß dem dort benannten vereinfachten Ermittlungsverfahren aus Kosten- und Effizienzgründen selbst vorgenommen.

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 37.204,5 T€ auf 37.700,0 T€.

Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten betragen 9.693,5 T€ (Vj. 9.557,9 T€) und vermindern sich zum Vorjahr um 135,6 T€. Der Wert der Rückstellung für die Versorgungsempfänger erhöht sich von 23.448,8 T€ im Vorjahr auf 23.808,7 T€ in 2021. Die Beihilferückstellungen für Beschäftigte und Versorgungsempfänger weisen insgesamt ein Bilanzwert von 4.197,8 T€ aus.

3.2.3.2 Instandhaltungsrückstellungen

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

In der Vergangenheit sind notwendige Instandhaltungsmaßnahmen nur zu einem Teil durchgeführt worden. Nach neueren Erkenntnissen, insbesondere als Resultat des neu implementierten Bauwerksmonitoring beim RVR, lassen sich einige Gewerke nicht mehr länger aufschieben. Für die Beseitigung des Sanierungsstaus sind Rückstellungen mit einer Gesamthöhe von 5.827,5 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 16.192,9 T€ auf 13.780,3 T€ in 2021.

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 2021 in Höhe von 376,2 T€ in Anspruch genommen, so dass sich zum 31.12.2021 ein Rückstellungsbestand von rd. 1.020,4 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 2021 wurden 3.900,0 T€ der Rückstellung zugeführt und in Höhe von 3.805,8 T€ in Anspruch genommen, so dass sich zum 31.12.2021 ein Rückstellungsbestand von rd. 1.588,4 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 Erträge in Höhe von rd. 1.700,0 T€ erzielt. Das Land NRW will an den Einnahmen aus den Auskiesungsverträgen entsprechend dem Fördermittelanteil beteiligt werden. Dementsprechend wurde in 2019 eine Rückstellung für die dann an das Land abzuführenden Fördermittel von 500,0 T€ gebildet.

Gemäß Vertrag vom 09.05.2017 mit dem Land NRW zur Sicherung regional bedeutsamer Standorte wurde die bestehende Rückstellung für den Landschaftspark Duisburg Nord zum 31.12.2021 bis auf 235,7 T€ in Anspruch genommen.

Des Weiteren wurde im Jahresabschluss 2021 für den Ruhrtalbahnhof eine Rückstellung in Höhe von 90,9 T€ für Zinsen gebildet.

Rückstellung für Erstattungsverpflichtungen gegenüber RVR Ruhr Grün

Für die Versorgungslasten des Regionalverbandes Ruhr für die vom Sondervermögen RVR Ruhr Grün übernommenen Mitarbeiter*innen ist gemäß § 107b BeamtVG eine „Sonstige Rückstellung“ in Höhe von 3.035,3 T€ zu passivieren.

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

Die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden belaufen sich auf 1.739,0 T€. Für die im Folgejahr fälligen Entgelte für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) sind 443,0 T€ einzustellen.

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 129.441,8 T€ auf 124.194,8 T€.

3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum Stichtag 31. Dezember 2021 wurde kein Kredit zur Liquiditätssicherung (Kassenkredit) in Anspruch genommen.

3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ vermindern sich im Haushaltsjahr 2021 um 1.362,8 T€ auf 4.544,0 T€ (Vj. 5.906,8 T€).

3.2.4.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ belaufen sich zum Jahresabschluss 2021 auf 32.641,9 T€ (Vj. 32.079,2 T€). Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten insbesondere Verpflichtungen gegenüber der IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH (12.161,4 T€) sowie dem Sondervermögen RVR Ruhr Grün (18.460,0 T€). Die Verbindlichkeiten gegenüber der IGA 2027 gGmbH setzen sich zusammen aus den Gesellschafterzuschüssen der Jahre 2021 bis 2027.

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

3.2.4.5 Erhaltene Anzahlungen

Der Regionalverband Ruhr hat in Höhe von 5.196,1 T€ (Vj. 7.474,1 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. 47.789,4 T€ (Vj. 46.011,4 T€) enthält im Wesentlichen Zuwendungen, die der Regionalverband Ruhr für die im „aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesenen Besitzüberlassungen erhalten hat.

Die Erhöhung der Position entfällt hauptsächlich auf erhaltenene Zahlungen für Erträge des Folgejahres für Verbandsumlagen sowie Fördergelder aus der Weiterleitung an Ruhr Grün.

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 2021 schließt in der Ergebnisrechnung, unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2020, mit einem bereinigten Jahresfehlbetrag in Höhe von 443,1 T€ ab. Für notwendige Ermächtigungen sind in das Haushaltsjahr 2022 insgesamt 2.209,6 T€ übertragen worden. Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2021 wird – vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gremien des Regionalverbandes Ruhr – aus der „Ausgleichsrücklage“ entnommen.

4.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich per 31. Dezember 2021 auf 95.034,8 T€ (Vj. 93.097,6 T€).

Sie enthalten insbesondere die Erträge aus der Verbandsumlage in Höhe von 72.895,1 T€ (Vj. 71.431,3 T€). Darüber hinaus enthalten die ordentlichen Erträge Zuschüsse und Zuweisungen in Höhe von 10.188,5 T€ (Vj. 8.745,9 T€) sowie die planmäßigen Auflösungen der Sonderposten in Höhe von 3.345,9 T€ (Vj. 3.413,7 T€). Für die vom RVR erbrachten Dienstleistungen (Overheadkosten) an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung RVR Ruhr Grün ist ein Betrag von 2.511,0 T€ gebucht worden. Korrespondierend dazu wird unter der Aufwandsposition „Transferaufwendungen“ derselbe Betrag für Leistungen des Sondervermögens an den RVR ausgewiesen. Die ertragswirksame Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen machen einen Gesamtbetrag von rd. 57,7 T€ aus. Mit einem Betrag von 1.083,6 T€ verbessern zudem die zu aktivierenden Eigenleistungen (Personalkosten für investive Baumaßnahmen) das Ergebnis.

4.2 Ordentlicher Aufwand

Der ordentliche Aufwand beträgt zum 31. Dezember 2021 rd. 101.430,0 T€ nach 97.737,4 T€ im Vorjahr und stellt sich damit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 4.889,0 T€ niedriger dar.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich zum Abschluss des Haushaltsjahres 2021 in Summe auf 30.618,5 T€ (Vj. 30.574,2 T€). Des Weiteren wurden 13.302,1 T€ bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verausgabt, im Wesentlichen für diverse Projekte des RVR. Die bilanziellen Abschreibungen betragen rd. 8.452,5 T€ (Vj. 8.576,1 T€) und sind im Wesentlichen bestimmt durch planmäßige Abschreibungen für das Anlagevermögen in Höhe von 7.211,4 T€.

Auf Forderungen des RVR sind Einzelwertberichtigungen von rd. 50,6 T€ vorgenommen worden. Die Transferaufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2021 rd. 34.390,9 T€ (Vj. 32.318,3 T€) und sind mit 33,9 % anteilmäßig die größte Aufwandsposition innerhalb des ordentlichen Aufwandes in 2021. Mit einem Betrag in Höhe von 14.396,0 T€ zeigen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 1.248,4 T€ unter dem fortgeschriebenen Haushaltsplanansatz. Die im Haushaltsplan 2021 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 2021 beträgt der Saldo aus Finanzerträgen und -aufwendungen 1.527,1 T€ (Vj. 5.514,2 T€).

Gegenüber dem Planansatz (2.588,0 T€) zeigt sich das Finanzergebnis um 1.030,9 T€ verschlechtert dar. Dies resultiert aus der teilweise schon im Haushaltsjahr 2020 vereinbarten Sonderausschüttung der AGR mbH. Die Mindererträge konnten allerdings durch die günstigeren Kreditmarktzinsen für umgeschuldete Investitionsdarlehen und der Vorfinanzierung von Investitionen durch verfügbare Mittel aufgrund noch nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen noch leicht kompensiert werden.

4.4 Außerordentliches Ergebnis

Die Mindererträge und Mehraufwendungen, die durch die COVID-19-Pandemie entstanden sind, wurden über die außerordentlichen Erträge (4.425,1 T€) gedeckt und unter der Bilanzposition „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ gem. § 5 NKF-CIG oberhalb des Anlagevermögens aktiviert.

5. Haftungsverhältnisse

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

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

6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Wesentliche sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen für:


- Sicherung von Großstandorten
Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, bis 2027 einen Betrag in Höhe von 39.000,0 T€ zum Erhalt der sechs regional bedeutsamen Großstandorte der „Route der Industriekultur“ zur Verfügung zu stellen.

- IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH
Aufgrund des Durchführungsvertrages ist der Regionalverband Ruhr verpflichtet, mit Stand zum 31.12.2021 bis 2027 einen Betrag in Höhe von 12.161,4 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 2021 keine entsprechenden Transaktionen abgeschlossen bzw. im Bestand gehalten.

Essen, im April 2023



Karola Geiß-Netthöfel
Regionaldirektorin



Markus Schlüter
Beigeordneter Wirtschaftsführung

Anlagenspiegel

Anlage 1 zum Anhang

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen und Zuschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.360.449,03	26.603,12	0,00	0,00	2.387.052,15	-2.014.769,06	-120.890,80	0,00	0,00	-2.135.659,86	251.392,29	345.679,97
2. Sachanlagen	451.582.841,07	10.686.465,90	-967.494,77	0,00	461.301.812,20	-65.756.627,84	-6.220.802,01	0,00	78.512,72	-71.898.917,13	389.402.895,07	385.826.213,23
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	205.514.559,54	1.089.928,86	-34.156,80	132.393,66	206.702.725,26	-12.238.098,28	-966.227,99	0,00	-13.204.326,27	193.498.398,99	193.276.461,26	
2.1.1 Grünflächen	29.305.247,27	37.708,80	0,00	40.501,74	29.383.457,81	-4.596.217,28	-186.444,00	0,00	-4.782.661,28	24.600.796,53	24.709.029,99	
2.1.2 Ackerland	38.497.767,92	1.538,23	0,00	1.676,15	38.500.982,30	-53.254,83	0,00	0,00	-53.254,83	38.447.727,47	38.444.513,09	
2.1.3 Wald, Forsten	137.176.549,04	1.050.231,83	-34.156,80	88.192,83	138.280.816,90	-7.555.783,17	-775.627,00	0,00	-8.331.410,17	129.949.406,73	129.620.765,87	
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	534.995,31	450,00	0,00	2.022,94	537.468,25	-32.843,00	-4.156,99	0,00	-36.999,99	500.468,26	502.152,31	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.017.077,26	199.084,87	0,00	44.309,04	48.260.471,17	-7.835.999,61	-881.191,00	0,00	-8.717.190,61	39.543.280,56	40.181.077,65	
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.3 Wohnbauten	908.812,34	0,00	0,00	0,00	908.812,34	-319.810,00	-18.473,00	0,00	-338.283,00	570.529,34	589.002,34	
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.108.264,92	199.084,87	0,00	44.309,04	47.351.658,83	-7.516.189,61	-862.718,00	0,00	-8.378.907,61	38.972.751,22	39.592.075,31	
2.3 Infrastrukturvermögen	164.916.753,16	767.841,95	-277,40	11.406.514,84	177.090.832,55	-37.649.313,92	-3.391.603,58	0,00	-41.040.917,50	136.049.915,05	127.267.439,24	
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.471.293,87	699.603,12	-277,40	2.796,82	25.173.416,41	0,00	0,00	0,00	0,00	25.173.416,41	24.471.293,87	
2.3.2 Brücken und Tunnel	52.509.577,06	0,00	0,00	3.997.932,65	56.507.509,71	-8.011.501,00	-643.829,71	0,00	-8.655.330,71	47.852.179,00	44.498.076,06	
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.345.443,42	0,00	0,00	0,00	1.345.443,42	-604.386,00	-53.895,00	0,00	-658.281,00	687.162,42	741.057,42	
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	
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	76.410.932,43	45.483,06	0,00	6.599.714,63	83.056.130,12	-24.683.378,85	-2.369.521,87	0,00	-27.052.900,72	56.003.229,40	51.727.553,58	
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.179.506,38	22.755,77	0,00	806.070,74	11.008.332,89	-4.350.048,07	-324.357,00	0,00	-4.674.405,07	6.333.927,82	5.829.458,31	
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	7.068.433,27	0,00	0,00	0,00	7.068.433,27	-2.182.099,86	-149.039,00	0,00	-2.331.138,86	4.737.294,41	4.886.333,41	
2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	588.097,63	0,00	0,00	0,00	588.097,63	-10.390,00	-2.754,00	0,00	-13.144,00	574.953,63	577.707,63	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.583.778,42	163.030,47	0,00	0,00	1.746.808,89	-739.225,11	-194.286,85	0,00	-933.511,96	813.296,93	844.553,31	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.606.803,83	1.617.311,62	0,00	0,00	10.224.115,45	-5.066.994,54	-591.693,40	0,00	-5.658.687,94	4.565.427,51	3.539.809,29	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.287.337,96	6.849.268,13	-933.060,57	-11.583.217,54	9.620.327,98	-34.506,52	-44.006,19	0,00	78.512,72	9.620.327,99	15.252.831,44	
3. Finanzanlagen	130.338.938,51	136.397,00	-4.626,95	0,00	130.470.708,56	0,00	0,00	0,00	0,00	130.470.708,56	130.338.938,51	
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	115.911.732,00	0,00	0,00	0,00	115.911.732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.911.732,00	115.911.732,00	
3.2 Beteiligungen	7.946.092,01	0,00	0,00	0,00	7.946.092,01	0,00	0,00	0,00	0,00	7.946.092,01	7.946.092,01	
3.3 Sondervermögen	5.906.377,75	0,00	0,00	0,00	5.906.377,75	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906.377,75	5.906.377,75	
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	554.752,49	136.397,00	0,00	0,00	691.149,49	0,00	0,00	0,00	0,00	691.149,49	554.752,49	
3.5 Ausleihungen	19.984,26	0,00	-4.626,95	0,00	15.357,31	0,00	0,00	0,00	0,00	15.357,31	19.984,26	
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	19.984,26	0,00	-4.626,95	0,00	15.357,31	0,00	0,00	0,00	0,00	15.357,31	19.984,26	
Summe Anlagevermögen	584.282.228,61	10.849.466,02	-972.121,72	0,00	594.159.572,91	-67.771.396,90	-6.341.692,81	0,00	78.512,72	-74.034.576,99	520.124.995,92	516.510.831,71

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	485.035,00	0,00	485.035,00	0,00	453
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	11.837.096,50	1.655.448,29	10.181.648,21	0,00	15.413
Summe der Forderungen	12.322.131,50	1.655.448,29	10.666.683,21	0,00	15.866

Sonderpostenspiegel

Anlage 3 zum Anhang

Sonderposten	Zuschusseingänge /-abgänge					Kumulierte Zuschussauflösungen					Buchwerte	
	01.01.2021	Zugänge /	Verkäufe /	Umbuchung	31.12.2021	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	01.01.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	Eingänge	Rückzahlungen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Umbuchungen	EUR	EUR	EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR					EUR			
		+	-	+/-		+	-	EUR	+/-			
2. Sonderposten	174.899.838,64	159.968,14	204.321,84	6.892.798,14	181.748.283,08	34.105.968,28	2.687.849,79	0,00	0,00	36.793.818,07	144.954.465,01	140.793.870,36
2.1 für Zuwendungen	174.899.838,64	159.968,14	204.321,84	6.892.798,14	181.748.283,08	34.105.968,28	2.687.849,79	0,00	0,00	36.793.818,07	144.954.465,01	140.793.870,36
vom Bund	6.400.220,75	0,00	0,00	0,00	6.400.220,75	220.967,88	73,00	0,00	0,00	221.040,88	6.179.179,87	6.179.252,87
vom Land	162.267.886,60	0,00	204.321,84	6.892.798,14	168.956.362,90	32.630.916,08	2.578.559,79	0,00	0,00	35.209.475,87	133.746.887,03	129.636.970,52
von Dritten	6.231.731,29	159.968,14	0,00	0,00	6.391.699,43	1.254.084,32	109.217,00	0,00	0,00	1.363.301,32	5.028.398,11	4.977.646,97
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	174.899.838,64	159.968,14	204.321,84	6.892.798,14	181.748.283,08	34.105.968,28	2.687.849,79	0,00	0,00	36.793.818,07	144.954.465,01	140.793.870,36

Rückstellungsspiegel

Anlage 4 zum Anhang

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR	Bewegung im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von		
		Zuführung EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR
3.1 Pensionsrückstellungen	37.204.492,00	495.494,00	0,00	0,00	37.699.986,00	0,00	0,00	37.699.986,00
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	9.557.895,00	135.572,00	0,00	0,00	9.693.467,00	0,00	0,00	9.693.467,00
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	522.624,00	0,00	0,00	0,00	522.624,00	0,00	0,00	522.624,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	23.448.800,00	359.922,00	0,00	0,00	23.808.722,00	0,00	0,00	23.808.722,00
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.675.173,00	0,00	0,00	0,00	3.675.173,00	0,00	0,00	3.675.173,00
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	3.876.914,96	2.031.900,00	-28.062,88	-53.211,46	5.827.540,62	0,00	5.827.540,62	0,00
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	3.876.914,96	2.031.900,00	-28.062,88	-53.211,46	5.827.540,62	0,00	5.827.540,62	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	16.192.888,87	5.794.842,11	-7.701.530,55	-505.869,02	13.780.331,41	573.537,47	12.819.019,35	387.774,59
Rückstellung für Eigenanteil	394.291,53	0,00	0,00	0,00	394.291,53	0,00	394.291,53	0,00
Rückstellung für Abfindung Mitarbeiter	110.000,00	0,00	-110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (sonstige)	60.576,59	1.332,00	0,00	0,00	61.908,59	0,00	0,00	61.908,59
Rückstellungen für Steuernachzahlungen	359.631,22	400.000,00	-359.631,22	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
Rückstellungen Stiftung Zollverein	38.449,77	0,00	-38.449,77	0,00	0,00	0,00	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	0,00	403.162,76	0,00	0,00	403.162,76	0,00	403.162,76	0,00
sonstige Rückstellungen	151.799,98	0,00	-21.262,51	0,00	130.537,47	130.537,47	0,00	0,00
Rückstellung Ausgleichsverpflichtungen RG Beihilfe	189.920,00	9.496,00	0,00	0,00	199.416,00	0,00	0,00	199.416,00
Rückstellung aus UG Sopo	310.690,74	0,00	0,00	0,00	310.690,74	0,00	310.690,74	0,00
Rückstellung für das anteilige Leistungsentgelt	430.000,00	443.000,00	-425.473,98	-4.526,02	443.000,00	443.000,00	0,00	0,00
Jahresabschlusskosten	530.000,00	40.000,00	-4.060,00	0,00	565.940,00	0,00	565.940,00	0,00
Überstundenrückstellungen	645.108,23	5.206,30	0,00	0,00	650.314,53	0,00	650.314,53	0,00
Urlaubsrückstellungen	991.460,45	97.201,79	0,00	0,00	1.088.662,24	0,00	1.088.662,24	0,00
Rückstellung f. d. Inanspruchnahme von Altersteilzeit	301.241,69	165.082,85	0,00	0,00	466.324,54	0,00	466.324,54	0,00
Rückzahlungsverpflichtung ggü. Fördermittelgebern	5.125.816,98	330.360,41	-2.560.689,00	0,00	2.895.488,39	0,00	2.895.488,39	0,00
Rückstellungen § 107 BeamtVG (Ausgleichsv. RG)	3.536.658,00	0,00	0,00	-501.343,00	3.035.315,00	0,00	3.035.315,00	0,00
Rückstellungen für Großstandorte 2017-2027 39 Mio.	1.494.156,39	3.900.000,00	-3.805.758,21	0,00	1.588.398,18	0,00	1.588.398,18	0,00
Rückstellungen für Großstandorte gem. § 19 (4)	1.396.637,30	0,00	-376.205,86	0,00	1.020.431,44	0,00	1.020.431,44	0,00
Summe aller Rückstellungen	57.274.295,83	8.322.236,11	-7.729.593,43	-559.080,48	57.307.858,03	573.537,47	18.646.559,97	38.087.760,59

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	124.194.763,69	5.811.420,07	20.981.270,15	97.402.073,47	129.443
4.2.1 von verbunden Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	50.437.231,32	2.407.471,33	8.750.616,53	39.279.143,46	52.833
NRW Bank	20.502.771,16	653.714,82	2.639.372,45	17.209.683,89	21.153
Helaba	23.549.686,41	1.496.132,42	5.051.438,54	17.002.115,45	25.040
Norddeutsche Landesbank	6.384.773,75	257.624,09	1.059.805,54	5.067.344,12	6.640
4.2.5 von Kreditinstituten	73.757.532,37	3.403.948,74	12.230.653,62	58.122.930,01	76.610
Unicredit AG	19.064.766,33	749.275,49	3.108.839,68	15.206.651,16	19.661
Commerzbank	54.692.766,04	2.654.673,25	9.121.813,94	42.916.278,85	56.949
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	4.543.980,47	3.680.933,11	863.047,36	0,00	5.907
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	32.641.869,90	1.884.570,38	18.595.908,52	12.161.391,00	32.078
4.8 Erhaltene Anzahlung	5.196.124,22	5.196.124,22	0,00	0,00	7.474
Summe der Verbindlichkeiten	166.576.738,28	16.573.047,78	40.440.226,03	109.563.464,47	174.902

Haftungsverhältnisse

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

Eigenkapitalspiegel

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	195.917.839,23	0,00	295.836,90	0,00		196.213.676,13
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	25.107.801,51	2.931.350,65				28.039.152,16
1.4 Jahresüberschuss/ fehlbetrag	2.931.350,65	-2.931.350,65			-443.099,66	-443.099,66
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	223.956.991,39	0,00	295.836,90	0,00	-443.099,66	223.809.728,63
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 (+/-)	2,00	-8.250,00	0,00	-8.248,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	-276.625,32	2.657.939,61	-1.744.341,87	636.972,42
Summe	-276.623,32	2.649.689,61	-1.744.341,87	628.724,42

**Lagebericht zum
Jahresabschluss 2021
des Regionalverbandes Ruhr**

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

1. Allgemeine Hinweise

Mit dem Jahresabschluss 2021 wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen. Gleichzeitig wird damit die Transparenz und Qualität der Rechenschaft erhöht. Dies sind die Grundlagen, um zu einer optimierten Steuerung und zu wirtschaftlichen Entscheidungen zu gelangen und perspektivisch dazu beizutragen, die Diskussionen und Entscheidungen auf einen strategisch sinnvollen und nachhaltigen Ressourcenverbrauch auszurichten.

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

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

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

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

Mit 409 Beschäftigten bzw. unter Berücksichtigung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün mit 525 Beschäftigten (Stand 31.12.2021) nimmt der Verband schwerpunktmäßig Aufgaben im Bereich der Erstellung von Masterplänen, der Sicherung und Weiterentwicklung von Grünflächen, der regionalen Wirtschaftsförderung und des regionalen Standortmarketings, der regionalen Tourismusförderung, der Öffentlichkeitsarbeit für das Verbandsgebiet sowie der Raumbewertung wahr. Zudem hat er im Rahmen eines in 2006 mit dem Land Nordrhein-Westfalen abgeschlossenen „Öffentlich-rechtlichen Vertrages“ die Trägerschaften für den Emscher Landschaftspark und die Route der Industriekultur übernommen, der im Jahr 2016 ausgelaufen ist. In 2017 ist der Vertrag mit dem Land NRW neu verhandelt worden und sieht nunmehr vor, dass die Planungs- und

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

Der RVR finanziert seine Aufgabenwahrnehmung vornehmlich über das Erheben einer Verbandsumlage bei seinen 15 Mitgliedskommunen und -kreisen. Die zu erhebende Verbandsumlage ist im Doppelhaushalt 2020/2021 mit 0,68 % festgesetzt worden. Darüber hinaus erhält der RVR insbesondere für die Investitionen in das Anlagevermögen zweckgebundene Zuwendungen von Fördermittelgebern.

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

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

2. Wirtschaftliche Entwicklung

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

2.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Schlussbilanz zum 31.12.2021 weist eine Bilanzsumme von rd. 640.438,2 T€ (Vj. 642.938,5 T€) aus, so dass sich in 2021 die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um rd. 2.499,0 T€ vermindert 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 389.402,9 T€ (Vj. 385.826,2 T€). Mit rd. 193.498,4 T€ (Vj. 193.276,5 T€) ist dabei der Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte die wertmäßig umfangreichste Position. Das Infrastrukturvermögen beläuft sich zum Abschlusstichtag auf 136.049,9 T€ (Vj. 127.267,4 T€).

Die Position Finanzanlagen weist einen Wert von 130.470,7 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. 27.126,6 T€ besteht aus liquiden Mitteln von rd. 10.406,1 T€ (Vj. 17.208,2 T€) und aus öffentlich- und privatrechtlichen Forderungen von 12.322,1 T€ (Vj. 15.866,4 T€), sonstigen Vermögensgegenständen

(4.274,0 T€) sowie Vorräten (124,3 T€). Zur Veränderung der liquiden Mittel wird auf die Erläuterung zur Finanzlage und auf die Finanzrechnung zum 31. Dezember 2021 verwiesen.

Der Bilanzansatz aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 86.704,5 T€ (Vj. 87.053,7 T€) setzt sich aus den beiden Positionen Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen und sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten zusammen.

Gemäß § 44 Abs. 2 KomHVO NRW ist für geleistete Zuwendungen für Investitionen, die sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum des RVR befinden, ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, da mit der Zuwendung eine mehrjährige und einklagbare Gegenleistungsverpflichtung verbunden ist (58.446,9,3 T€). Für die gezahlten Investitionskostenzuschüsse an das Sondervermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen RVR Ruhr Grün sind 5.254,0 T€ anzusetzen. Zudem sind rd. 8.979,2 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 822,3 T€ für noch zu leistende Pflegeaufwendungen im Rahmen von Kompensationsmaßnahmen bzw. für abzugrenzende Wartungs- und Leasingverträge, Besoldungsaufwendungen der Beamten u. a. in Höhe von 1.040,7 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 31.12.2021 beläuft sich auf insgesamt rd. 223.809,7 T€ (Vj. 223.957,0 T€) und setzt sich wie folgt zusammen:

- Allgemeine Rücklage in Höhe von rd. 196.213,7 T€ (Vj. 195.917,8 T€),
- Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 28.039,2 T€ (Vj. 25.107,8 T€),
- Jahresfehlbetrag im Jahr 2021 in Höhe von -443,1 T€ (Vj. 2.931,4 T€).

Die Sonderposten in Höhe von 144.954,5 T€ (Vj. 140.793,9 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. 37.700,0 T€ aus.

Die Position sonstige Rückstellungen hat einen Wert von 13.780,3 T€ und liegt damit um ca. 2.413,0 T€ niedriger gegenüber dem Wert zum 31.12.2020. 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 1.020,4 T€ sowie für den Vertrag 2017-2027 in Höhe von 1.588,4 T€, Rückstellungen für die mögliche Rückzahlungsverpflichtung der Fördermittel (2.895,5 T€), für Ausgleichsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG gegenüber RVR Ruhr Grün (3.035,3 T€) sowie für Rückstellungsbedarfe von Urlaubs- und Überstundennachzahlungen (1.739,0 T€).

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 124.194,8 T€ machen den größten finanziellen Anteil der Verbindlichkeiten aus.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4.544,0 T€), die sonstigen Verbindlichkeiten (32.641,9 T€) und die Bilanzposition der erhaltenen Anzahlungen (5.196,1 T€) betragen zusammen rd. 42.382,0 T€ (Vj. 45.460,1 T€) und sind damit um 3.078,1 T€ niedriger als im Vorjahr.

2.2 Ertragslage

Der RVR schließt das Ergebnisjahr 2021 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 443,1 T€ ab. In Höhe von 3.827,0 T€ sind Aufwandsermächtigungsübertragungen i. S. d. § 22 KomHVO NRW u. a. für die Finanzierung der Durchführung bereits in 2020 geplanter und in das Haushaltsplan 2021 verschobener Projekte ausgesprochen worden. Insgesamt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 2.610,7 T€ aus 2020 in 2021 in Anspruch genommen.

Die Gesamterträge des Haushaltsjahres 2021 belaufen sich auf 95.034,8 T€ und weisen damit ein um rd. 1.899,2 T€ niedrigeres Ergebnis aus als geplant. Die größte Ertragsposition stellt dabei die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 86.429,5 T€ (Vj. 83.590,9 T€) dar. Hier sind insbesondere die Verbandsumlagen mit einer Höhe von 72.895,1 T€ (Vj. 71.431,3 T€), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 3.345,9 T€ (Vj. 3.413,7 T€) und die Zuweisungen vom Land, Bund und sonstigen öffentlichen Einrichtungen für laufende Zwecke mit 10.188,5 T€ (Vj. 8.745,9 T€) enthalten.

Der ausgewiesene Minderertrag bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 2.396,5 T€ ergibt sich aus nicht erfolgten Zuwendungen und Zuschüssen von rd. 1.671,5 T€ für die im Haushaltsjahr 2021 nicht realisierten Förderprojekte. Die Auflösung der Sonderposten fiel zudem um 354,1 T€ geringer als geplant. Auch die Verbandsumlage liegt mit 72.895,1 T€ um 370,9 T€ unter dem Planansatz (73.266,0 T€).

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 994,2 T€ (Vj. 1.488,9 T€) ergibt sich der Mehrertrag von 77,2 T€ insbesondere aus den Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung des allgemeinen Grundvermögens sowie Gestattungsentgelten.

Bei den Kostenerstattungen und -umlagen führt das Ergebnis von 4.577,8 T€ (Vj. 4.020,1 T€) zu einem Mehrertrag von 590,8 T€.

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 1.697,5 T€ (Vj. 3.088,1 T€) sind zum geplanten Ansatz um 505,5 T€ gestiegen.

Von insgesamt 2.000,0 T€ geplanten aktivierbaren Eigenleistungen konnten lediglich 1.083,6 T€ realisiert werden. Diese setzten sich aus Eigenleistungen im Rahmen der in Bau befindlichen Maßnahmen „Revierparks 2020“, „EmscherPark Radweg“, „Brücke über den Berthold-Beitz-Boulevard“, „Aktiv Linear Park“, „Gartenstadtradweg Dortmund“ sowie aus Gebäudesanierungen zusammen.

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2021 sind unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2020 (3.827,0 T€) mit 101.430,0 T€ (Vj. 97.737,4 T€) um 4.889,0 T€ niedriger als geplant.

Insgesamt ergibt sich ein Personalaufwand von 26.695,0 T€ (Vj. 25.754,7 T€), der mit 6.106,5 T€ unter dem Planansatz liegt. Im Wesentlichen setzt sich der Minderaufwand aus verspäteten Stellenbesetzungen, Langzeiterkrankungen von Mitarbeitenden sowie der Inanspruchnahme von Elternzeiten zusammen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im Jahr 2021 rd. 13.302,1 T€ (Vj. 11.801,1 T€). Darin sind unter anderem die gesamten Aufwendungen für den laufenden Dienstbetrieb enthalten. Diese Position beinhaltet auch sämtliche Aufwendungen für die Dienstleistungen, die die Abwicklung verschiedener Projekte verursachen. Das Ergebnis liegt um 931,0 T€ unter dem Planansatz und resultiert unter anderem aus der günstigeren finanziellen Abwicklung von Projekten bzw. aus Projektverschiebungen sowie Einsparungen bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen.

Die bilanziellen Abschreibungen belaufen sich in 2021 auf eine Höhe von 8.452,5 T€ (Vj. 8.576,1 T€) und liegen damit um 647,5 T€ unter dem Planwert.

Für Transferaufwendungen wurden insgesamt 34.390,9 T€ (Vj. 32.318,3 T€) verausgabt. Somit ergibt sich ein Mehraufwand zum Planansatz (30.743,5 T€) in Höhe von 3.647,4 T€. Die Planabweichung ergibt sich hauptsächlich aus Corona-bedingten Sonderzuschüssen an die Freizeitgesellschaften.

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind in Höhe von 14.396,0 T€ (Vj. 14.467,6 T€) gebucht worden. Damit konnte eine Einsparung in Höhe von 1.248,4 T€ gegenüber dem Planansatz erreicht werden.

Es konnte die planmäßige Zuführung zur Rückstellung für die Großstandorte 2017-2027 in Höhe von 3.900 T€ eingestellt werden. Für die Erstellung von Analysen wurden 3.202,6 T€ verausgabt. Die Aufwendungen für Fraktionen und Gremien belaufen sich auf eine Gesamtsumme von 1.251,4 T€. Des Weiteren wurden für externe Dienstleistung und Leasing 370,8 T€ verausgabt. Für die Versicherungen des RVR sind 197,7 T€ aufgewendet worden.

Das Finanzergebnis in Höhe von 1.527,1 T€ (Vj. 5.514,1 T€) errechnet sich aus den Zinsaufwendungen für Investitionskredite in Höhe von 1.498,3 T€ (Vj. 1.515,5 T€) abzüglich der Finanzerträge in Höhe von 3.025,4 T€ (Vj. 7.029,6 T€).

2.3 Finanzrechnung

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

Die gesamten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2021 betragen 98.497,2 T€, die Auszahlungen 89.871,4 T€, so dass sich ein positiver Saldo von rd. 8.625,9 T€ ergibt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit weisen ein Ergebnis von 3.853,4 T€ aus, das sich aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen in Höhe von 3.760,2 T€ sowie aus Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen von rd. 93,2 T€ zusammensetzt.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2021 rd. 14.155,7 T€. Sie errechnen sich aus den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (1.611,3 T€), den Auszahlungen für Baumaßnahmen (9.298,3 T€), dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (1.937,3 T€), den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (136,4 T€) sowie den sonstigen Investitionsauszahlungen in Höhe von 1.172,4 T€. Damit sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (50.207,1 T€) rd. 36.051,4 T€ weniger verausgabt worden.

Insgesamt ergibt sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von rd. 10.302,3 T€.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Jahr 2021 beträgt rd. -5.242,4 T€, so dass sich insgesamt eine Änderung des Finanzmittelbestandes von rd. -6.918,9 T€ im Haushaltsjahr 2021 ergibt.

Per 31.12.2021 errechnet sich ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 10.406,1 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 2021 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 2021 ist, den gesetzlichen Bestimmungen der GO NRW und der KomHVO NRW folgend, nicht fristgerecht aufgestellt worden. Parallel zur Jahresabschlusserstellung ist auch der NKF-Gesamtabschluss zum 31.12.2019 bearbeitet worden.

3.2 Analyse der Haushaltswirtschaft

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

3.2.1 Ergebnisrechnung

Gemäß § 39 KomHVO NRW in Verbindung mit § 2 KomHVO NRW ist zum Ende eines Haushaltsjahres eine Ergebnisrechnung aufzustellen. In dieser sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander auszuweisen. Die Gliederungsstruktur des Ergebnisplanes gemäß § 2 KomHVO NRW ist auch für die Ergebnisrechnung bindend.

Im Sinne des § 39 Abs. 2 KomHVO NRW sind dem Ist-Ergebnis das Ergebnis des Vorjahres und die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen. Zusätzlich ist ein Plan-/Ist-Vergleich anzufügen. Falls Aufwandsermächtigungen gemäß § 22 Abs. 1 KomHVO NRW gebildet wurden, sind diese gesondert auszuweisen.

Die – aus Sicht des RVR – wesentlichen Abweichungen zu den Ertrags- bzw. Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung 2021 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 2022 vorzutragenden Ermächtigungen belaufen sich auf 2.209,6 T€.

Die Ermächtigungen aus 2020 in Höhe von 3.827,0 T€ wurden in den jeweiligen Referaten im Haushaltsjahr 2021 mit einem Gesamtbetrag von 2.610,7 € in Anspruch genommen.

3.2.3 Finanzrechnung

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

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

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

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

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

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf rd. 3.853,4 T€ und fallen damit um rd. 18.360,6 T€ geringer als geplant aus.

Insgesamt wurden in der Position Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen in Höhe von 21.614,0 T€ veranschlagt, wovon tatsächlich rd. 3.760,2 T€ vereinnahmt werden konnten. Der Abruf von Fördermitteln setzt die Umsetzung von Investitionsmaßnahmen voraus, die allerdings im Haushaltsjahr 2021 häufig nicht umgesetzt werden konnten.

Durch den Verkauf von Grundvermögen konnten entgegen des Planansatzes (600,0 T€) nur rd. 93,2 T€ vereinnahmt werden.

Der fortgeschriebene Haushaltsplanansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 50.207,1 T€ wurde um 36.051,4 T€ unterschritten und weist damit ein Rechnungsergebnis von rd. 14.155,7 T€ aus.

Mit einem Ergebnis von 1.611,3 T€ ist der Planansatz der Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (8.922,9 T€) um rd. 7.311,6 T€ unterschritten worden.

Mit einem Ergebnis von 9.298,3 T€ ist der Planansatz der Auszahlungen für Baumaßnahmen (37.085,6 T€) weit unterschritten worden. Für Investitionskostenzuschüsse in das eigene Vermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung RVR Ruhr Grün sind rd. 1.664,1 T€ ausgekehrt worden. Für den Neubau der Brücke Berthold-Beitz-Boulevard wurden im Haushaltsjahr 2021 rd. 723,0 T€ verausgabt.

Insgesamt betragen die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen rd. 1.937,3 T€ und unterschritten damit den Planansatz um 426,7 T€.

Das Rechnungsergebnis für sonstige Investitionsauszahlungen, Zuschüsse an die Freizeitsgesellschaften, weist einen Wert in Höhe von 662,1 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 2021 mussten keine Investitionsdarlehen aufgenommen werden. Die ordentliche Tilgung im Haushaltsjahr 2021 lag bei 5.247,0 T€.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:

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

Liquidität:

Der Rückgang des Bestandes an liquiden Mitteln in Höhe von 17.208,2 T€ auf rd. 10.406,1 T€ errechnet sich aus dem positiven Zahlungssaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (8.625,9 T€), den negativen Zahlungssaldo aus Finanzierungstätigkeit (-5.242,4 T€) und dem negativen Saldo aus der Investitionstätigkeit (-10.302,3 T€) sowie der Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln (116,8 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 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 veränderte sich die Beschäftigtenzahl beim RVR (ohne RVR Ruhr Grün) von 396 um 13 auf insgesamt 409 Personen. Die Aufteilung getrennt nach Beamte/Beschäftigte, Vollzeit/Teilzeit, befristet und unbefristet ist den nachfolgenden Tabellen zu entnehmen.

01.01.2021	Beamte/Beamtinnen		Beschäftigte		Gesamt
	w	m	w	m	
unbefristet	10	15	104	92	
unbefr./ TZ	4		90	10	
befristet			26	18	
befr. /TZ			21	6	
Summe	14	15	241	126	396

31.12.2021	Beamte/Beamtinnen		Beschäftigte		Gesamt
	w	m	w	m	
unbefristet	11	15	118	97	
unbefr./ TZ	4		87	11	
befristet			28	17	
befr./ TZ			15	6	
Summe	15	15	248	131	409

Vollzeit/ Teilzeit

31.12.2021	w	m	Gesamt
Teilzeit	106	17	123
Vollzeit	157	129	286
Summe	263	146	409

Insgesamt ist ein Mitarbeiter aufgrund einer Zuweisung für Dritte tätig.

Altersteilzeit

Beschäftigte

Für Beschäftigte ist die Inanspruchnahme von Altersteilzeit seit dem 01.01.2010 aufgrund des Tarifvertrages zu flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte (TV FlexAZ) möglich. Dieser Tarifvertrag gilt bis zum 31.12.2022. Der Anspruch auf Altersteilzeit ist von verschiedenen 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 sogenannten Aufstockungsbetrag für die Dauer der Altersteilzeit.

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

In 2021 wurde zwei Beschäftigten (eine Frau und ein Mann) Altersteilzeit bewilligt.

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 Dienstherr 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 genommen werden und darf höchstens fünf Jahre betragen. Außerdem wird nur das Blockmodell angeboten. Auch an Beamte wird ein Aufstockungsbetrag (Altersteilzeitzuschlag nach dem Landesbesoldungsgesetz) gezahlt.

In 2021 wurde keinem Beamten Altersteilzeit bewilligt.

Menschen mit Behinderung

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

Beim Regionalverband Ruhr waren im Jahr 2021 48 Beschäftigte mit einem Schwerbehindertenausweis bzw. Gleichgestellte tätig. Dies entspricht einer Quote von 8,25 %. Die gesetzliche Quote zur Beschäftigung schwerbehinderter Mitarbeiter*innen von 3 % wird beim Regionalverband Ruhr deutlich überschritten, so dass die Zahlung einer Ausgleichabgabe nicht anfällt.

Ausbildung

Zum 31.12.2021 waren insgesamt 7 Auszubildende und 1 Volontär beim RVR eingesetzt, die sich wie folgt verteilen:

Ausbildungsberuf	Frauen	Männer
Verwaltungsfachangestellte/r	1	1
Vermessungstechniker/in	1	
Bachelor of Laws	2	1
Kaufleute für Tourismus und Freizeit	1	
Volontariat		1

Stellenbesetzungsverfahren

Durch das Referat Personal wurden 2021 insgesamt 54 Stellenbesetzungsverfahren nur für den Stamm-RVR durchgeführt.

21 Mitarbeitende konnten in unbefristete Arbeitsverhältnisse übernommen werden.

13 Personen wurden unbefristet und 24 Personen befristete eingestellt. Des Weiteren konnten 8 kurzfristig Beschäftigte eingestellt werden.

Besetzung Führungsstellen

Insgesamt sind 51 Personen beim Regionalverband Ruhr (ohne Ruhr Grün) in einer Führungsfunktion tätig. Die Führungsfunktionen verteilen sich auf den Ebenen Referats-, Team- und Projektleitung wie folgt:

Stand: 31.12.2021

Funktion	Frauen	Männer
Referatsleitungen	10	9
Teamleitungen	12	13
Projektleitungen	5	2
Gesamt	27	24

Stellenbewertungen

Bis Anfang Dezember 2020 erfolgte die Stellenbewertung für nicht besetzte Stellen durch ein Gutachten der zuständigen Sachbearbeiter des Referates Personal. Im Falle von besetzten Stellen erfolgte die Bewertung von Stellen durch die Bewertungskommission, die in den vergangenen Jahren jeweils für die Wahlzeit des Personalrates gebildet wurde und paritätisch besetzt war.

Im Dezember 2020 erfolgte für die neue Wahlzeit des Personalrates keine erneute Einberufung der Bewertungskommission. Seitdem werden alle Stellen – ob sie besetzt oder unbesetzt sind – durch die zuständigen Sachbearbeiter des Referates Personal bewertet.

In 2021 erfolgten insgesamt 85 Stellenbewertungen.

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 wurde bis zum Beginn der Corona-Pandemie für den häuslichen Arbeitsplatz keine Technik seitens des Arbeitgebers bereitgestellt. Derzeit erfolgt eine Überarbeitung der Dienstvereinbarung.

Alternierende Teleheimarbeit

In 2021 haben insgesamt 58 Personen an der Teleheimarbeit teilgenommen. Zum 01.01.2021 betrug die Quote 14,65 %.

Mobiles Arbeiten

In 2021 erfolgte pandemiebedingt und durch die damit verbundene Regelung zum verpflichtenden Home-Office nochmals gegenüber 2020 eine Ausweitung des Mobilien Arbeitens. Bis auf wenige Ausnahmen wurde es jedem Mitarbeiter / jeder Mitarbeiterin ermöglicht, mobil zu arbeiten.

Home-Office in Form des sogen. „Bring your own device“ wurde 2021 nochmals 270 Personen zur Verfügung gestellt.

Zukünftig ist geplant, die bisherige Dienstvereinbarung zur alternierenden Teleheimarbeit und zum Mobilien Arbeiten durch eine neue Dienstvereinbarung zum Mobilien Arbeiten zu ersetzen. Die in der bisherigen Form angebotene Teleheimarbeit ist zukünftig nicht mehr vorgesehen und wird komplett durch Mobiles Arbeiten ersetzt. Bestehende Verträge behalten bis zum Ablauf ihre Gültigkeit.

Elternzeit

22 Beschäftigte (17 Mitarbeiterinnen und 5 Mitarbeiter) haben in 2021 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 2021 folgende Maßnahmen von den Mitarbeitenden in Anspruch genommen:

- **Führungskräftecoachings**
Im Berichtszeitraum wurden drei Führungskräfteeinzelcoachings durchgeführt.
- **Führungskräftetrainings**
54 Führungskräfte haben im Rahmen eines von Team 7-2 konzipierten Programms an insgesamt 28 Inhouse-Führungskräftetrainings teilgenommen.
- **Qualifizierungsmaßnahmen**
Zwei Mitarbeitende nahmen in 2021 an Qualifizierungsmaßnahmen teil.
- **Teambezogene Maßnahmen**
Es wurden beim RVR drei Team- oder Referats-Workshops durchgeführt.
- **Externe Fortbildung**
Insgesamt haben rund 190 Mitarbeitende externe Fortbildungsveranstaltungen besucht.
- **Interne Fortbildung**
Das Referat Personal hat im Jahr 2021 insgesamt 13 Inhouse-Schulungen für Mitarbeitende angeboten.

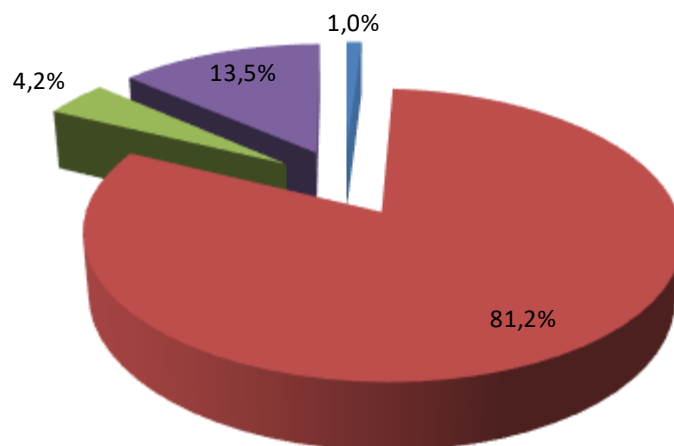
4. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Die Bilanz des RVR schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 640.438,2 T€ ab. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz des RVR wie folgt dar:

Aktiva	in Mio €	in %	Passiva	in Mio €	in %
Aufwendungen z. Erh. d. gem. Leistungsfähigkeit	6,5	1,0	Eigenkapital	223,8	34,9
Anlagevermögen	520,1	81,2	Sonderposten	145,0	22,6
Umlaufvermögen	27,1	4,2	Rückstellungen	57,3	8,9
Aktive RAP	86,7	13,5	Verbindlichkeiten	166,6	26,0
			Passive RAP	47,8	7,5
Summe	640,4	100,0	Summe	640,4	100,0

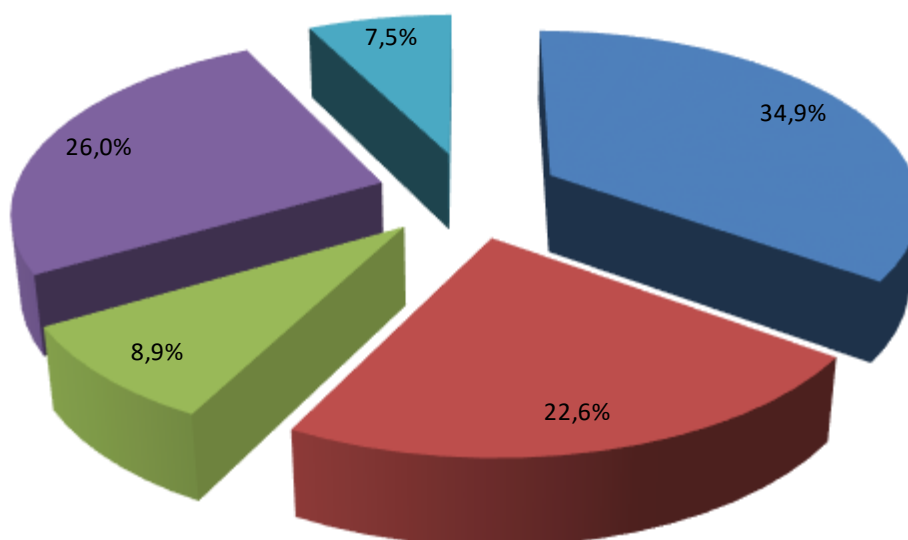
Aktiva

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



Passiva

- Eigenkapital
- Sonderposten
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- Passive RAP



4.1 Strukturbilanz

AKTIVA

	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Langfristig gebundenes Vermögen						
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit Anlagevermögen	6.482	1,01%	2.057	0,32%	4.425	0,00%
Immaterielles Vermögen	251	0,04%	346	0,05%	-95	-27,34%
Grundvermögen	233.042	36,39%	233.458	36,31%	-416	-0,18%
Infrastrukturvermögen	136.050	21,24%	127.267	19,79%	8.783	6,90%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.737	0,74%	4.886	0,76%	-149	-3,04%
Kunst, Kulturdenkmäler	575	0,09%	578	0,09%	-3	-0,53%
Maschinen, tech. Anlagen u. Fahrzeuge	813	0,13%	845	0,13%	-32	-3,75%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.565	0,71%	3.540	0,55%	1.025	28,97%
Anlagen im Bau	9.620	1,50%	15.253	2,37%	-5.633	-36,93%
Finanzanlagen	130.471	20,37%	130.339	20,27%	132	0,10%
Langfristige Forderungen	0	0,00%	453	0,07%	-453	-100,00%
	526.607	82,23%	519.021	80,73%	7.586	1,46%
Kurzfristig gebundenes Vermögen						
Vorräte	124	0,02%	122	0,02%	2	1,90%
Forderungen	12.322	1,92%	15.414	2,40%	-3.092	-20,06%
Sonstige Vermögensgegenstände	4.274	0,67%	4.120	0,64%	154	3,74%
Liquide Mittel	10.406	1,62%	17.208	2,68%	-6.802	-39,53%
Rechnungsabgrenzungsposten	86.705	13,54%	87.054	13,54%	-349	-0,40%
	113.831	17,77%	123.918	19,27%	-10.086	-8,14%
	640.438	100,00%	642.938	100,00%	-2.500	-0,39%

PASSIVA

Langfristige Finanzierungsmittel

Eigenkapital						
Rücklagen	223.810	34,95%	223.957	34,83%	-148	-0,07%
Sonderposten für Zuwendungen	144.954	22,63%	140.794	21,90%	4.160	2,95%
Rückstellungen	51.480	8,04%	53.397	8,31%	-1.917	-3,59%
Verbindlichkeiten	109.563	17,11%	106.190	16,52%	3.373	3,18%
	529.808	82,73%	524.339	81,55%	5.469	1,04%

Kurzfristige Finanzierungsmittel

Instandhaltungsrückstellungen	5.828	0,91%	3.877	0,60%	1.951	100,00%
Verbindlichkeiten	57.013	8,90%	68.711	10,69%	-11.698	-17,02%
Rechnungsabgrenzungsposten	47.789	7,46%	46.011	7,16%	1.778	3,87%
	110.630	17,27%	118.599	18,45%	-7.969	-6,72%
	640.438	100,00%	642.938	100,00%	-2.500	-0,39%

4.2 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Die Aktivseite zeigt das Vermögen des RVR. Das Anlagevermögen stellt mit rd. 520.125,0 T€ (81,2 %) die mit Abstand größte Position der RVR-Bilanz dar. Rd. 233.041,7 T€ (36,42 %) entfallen dabei auf Grundvermögen und immobile Baulichkeiten. Ein Großteil des Vermögens des RVR ist in unbebauten Grundstücken gebunden. Dabei ist die größte Position im Bereich Wald und Forst mit rd. 129.949,4 T€ zu verzeichnen.

Der Anteil der Finanzanlagen am Vermögen beträgt rd. 130.470,7 T€ (20,4 %). Hier zeigt sich insbesondere der Anteil an den Tochterunternehmen Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR) mit einem Wert von 101.500,0 T€, der Freizeitgesellschaft Metropole 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 (127.267,4 T€) um rd. 8.783,0 T€ (6,9 %) auf 136.050 T€ (21,2 %) erhöht. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Aktivierung der Brücke über den Berthold Beitz Boulevard in Essen (3.997,9 T€) sowie dem Radweg Springorum (1.296,4 T€) und dem Ruhrtalradweg Bochum-Stiepel (1.921,8 T€).

Die Investitionsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr von 225,2 % auf 148,3 % verringert.

Das Umlaufvermögen fällt mit rd. 27.127 T€ (4,2 %) nicht ins Gewicht und ist nur leicht um 1,6 % zum Vorjahr gefallen. 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 99,2 % aus. Die Kennzahl bildet den im Handelsrecht als sogenannte „Goldene Bilanzregel“ bezeichneten Grundsatz ab, dass langfristig gebundenes Vermögen langfristig finanziert werden soll.

4.3 Finanzstruktur der Bilanz (Passiva)

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

Das Eigenkapital des RVR hat eine Höhe von rd. 223.809,7 T€ (34,9 %) und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit rd. 196.213,7 T€, der Ausgleichsrücklage mit rd. 28.039,2 T€ und dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 443,1 T€.

Bei den Sonderposten weist die Bilanz einen Bestand von rd. 144.954,5 T€ (22,6 %) aus. In diesen Sonderposten werden insbesondere Landeszuweisungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen gezahlt werden. In der Berechnung der Bilanzkennzahlen werden die Sonderposten wie Eigenkapital behandelt, da die Mittel bei fördergerechter Verwendung der damit finanzierten Anlagegüter endgültig dem RVR zur Verfügung stehen. Bei abnutzbarem Anlagevermögen werden die Sonderposten ertragswirksam über deren Nutzungsdauer aufgelöst.

Rückstellungen wurden in Höhe von rd. 57.307,9 T€ (8,9 %) gebildet und sind hauptsächlich langfristiger Natur.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 166.576,7 T€ (26,0 %) 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. 8.325,0 T€ (4,8 %) verringert.

Die Eigenkapitalquote 2 gibt einen Hinweis auf die Kapital- und Finanzierungsstruktur und lässt Rückschlüsse auf die „Bonität“ zu. Mit einer Eigenkapitalquote von 57,6 % weist der RVR weiterhin eine solide Eigenkapitalausstattung aus, sie hat im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 0,9 % erhöht.

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

		2021	2020	Ver- änderung
		in %		
Aufwands- deckungsgrad	Ordentliche Erträge * 100	93,69	95,25	-1,56
	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	34,95	34,83	0,12
	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	57,58	56,73	0,85
	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	0,20	n.b.	-0,81
	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

		2021	2020	Ver- änderung
		in %		
Infrastrukturquote	<i>Infrastrukturvermögen * 100</i>	21,24	19,79	1,45
	<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>	6,25	6,42	-0,17
	<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>	52,76	54,44	-1,68
	<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>	148,34	225,23	-76,89
	<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

		2021	2020	Ver- änderung
		in %		
Anlagen- deckungsgrad II	<i>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen und Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) * 100</i>	99,21	98,38	0,83
	<i>Anlagevermögen</i>			

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

Dynamischer Verschuldungs- grad	<i>Effektivverschuldung</i>	24,56	32,68	-8,12
	<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>	72,78	47,48	25,30
	<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>	2,59	10,69	-8,10
	<i>Bilanzsumme</i>			

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

Zinslastquote	<i>Finanzaufwendungen * 100</i>	1,48	1,55	-0,07
	<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

		2021	2020	Ver- änderung
		in %		
Allgemeine Umlagenquote	<i>Allgemeine Umlage * 100</i>	76,70	76,73	-0,03
	<i>Ordentliche Erträge</i>			

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

Zuwendungsquote	<i>Erträge aus Zuwendungen * 100</i>	10,72	9,39	1,33
	<i>Ordentliche Erträge</i>			

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

Personalintensität	<i>Personalaufwendungen * 100</i>	26,59	26,35	0,24
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

Sach- und Dienstleistungsintensität	<i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100</i>	13,11	12,07	1,04
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

Transferaufwandsquote	<i>Transferaufwendungen * 100</i>	33,91	33,07	0,84
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>			

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

5. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind im Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen auf anderen Geschäftsfeldern.

Deshalb werden im Rahmen der Berichtspflicht auch die Chancen und Risiken, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des RVR haben können, dargestellt und erläutert (vgl. § 49 S. 6 KomHVO NRW).

5.1 Risiken

Ukraine-Krieg

Durch den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine ist eine Zeitenwende eingetreten, die große Teile der wirtschaftlichen Beziehungen zu Russland gekappt hat. Die Folgen des noch andauernden Krieges sind sowohl auf den Finanzmärkten als auch in den enormen Steigerungen der allgemeinen Lebenshaltungskosten festzustellen. Energie- und Gaspreissteigerungen sowie eine drohende Gasknappheit in Deutschland führen zu einer großen Verunsicherung in der Bevölkerung. Diese drohenden Wohlstandsverluste versuchen alle staatlichen Ebenen auszugleichen, wobei bereits absehbar ist, dass nicht alle Verluste ausgeglichen werden können.

Die Auswirkungen auf die wirtschaftliche Entwicklung und auf den Arbeitsmarkt in Deutschland sind derzeit noch nicht absehbar. Eine Rezession mit den damit verbundenen Folgewirkungen ist jedoch nicht auszuschließen.

Unmittelbar mit dem Angriffskrieg verbunden ist ein Flüchtlingszustrom nach Deutschland, so dass die Kommunen Vorbereitungen getroffen haben, Kriegsflüchtlinge in Deutschland sicher unterzubringen.

COVID-19-Pandemie

Die Corona-Pandemie wirkt sich auch im dritten Jahr nach ihrem Ausbruch auf das gesellschaftliche Leben sowie auf die Tätigkeitsbereiche des RVR aus. Auch wenn das Jahr 2022 weitestgehend ohne Einschränkungen und angeordnete Schließungen von Einrichtungen geprägt war, ist der Einfluss in vielen Bereichen noch spürbar.

So konnten weiterhin zahlreiche RVR-Veranstaltungen nicht stattfinden, krankheitsbedingte Ausfälle in der Belegschaft führten dazu, dass Projekte z. T. nicht in der ursprünglichen Zeitplanung bearbeitet werden konnten. Insbesondere in den RVR-Freizeitgesellschaften ist festzustellen, dass nicht alle Besucher*innen, die noch im letzten pandemiefreien Jahr 2019 die Angebote und Leistungen der RVR-Gesellschaften nutzten, zurückgewonnen werden konnten. So ist ein durchaus spürbarer Besucher*innenrückgang insbesondere in den Bädern festzustellen.

Die Corona-Pandemie wird sich auch finanziell u. a. aufgrund der o. g. Entwicklung auf den Haushalt des RVR auswirken. Zudem muss der RVR-Haushalt in zukünftigen Jahren voraussichtlich auch weiterhin die mit der Corona-Pandemie im direkten bzw. indirekten Zusammenhang stehenden finanziellen Mehraufwendungen stemmen. Beispielhaft genannt

seien hier weiterhin erhöhte Hygiene- und Reinigungsaufwendungen sowie Mehraufwendungen, die im Zusammenhang mit der Einführung und Aufrechterhaltung des mobilen Arbeitens bzw. des Angebotes, im Home-Office arbeiten zu können, zusammenhängen. Erschwerend ist in diesem Zusammenhang, dass das NKF-CIG NRW letztmalig für den Jahresabschluss 2022 eine Isolierungsmöglichkeit für Corona-Schäden vorsieht. Es bleibt abzuwarten, ob der Landesgesetzgeber auch für die Folgejahre eine entsprechende Möglichkeit einräumen wird.

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

RVR-Beteiligungen

Ungeachtet der Corona-Auswirkungen ist seit Jahren ein Verzehr des Eigenkapitals aufgrund des Rückgriffs auf die Kapitalrücklage bei vielen (Freizeit-)Gesellschaften zu verzeichnen. Individuell durchgeführte Sanierungsmaßnahmen in den einzelnen Gesellschaften haben die negative Entwicklung teilweise ein wenig aufgehalten, gleichwohl ist in allen Gesellschaften auch zu erkennen, dass die Restrukturierungsbemühungen nachhaltig noch nicht zu dem gewünschten Erfolg geführt haben. Die rückläufige 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. Das Jahr 2022 wird bei den Freizeitgesellschaften aufgrund der auslaufenden Gesellschafter- und Finanzierungsvereinbarungen genutzt, um die wirtschaftliche Entwicklung der einzelnen Gesellschaften zu evaluieren und zukunftsfähig aufzustellen.

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. Konkret in der Prüfung ist ein Komplettabriss der Gebäude im Revierpark Vonderort und ein sich anschließender Neubau. Eine Entscheidung über die Durchführung dieser Großmaßnahme wird im Herbst 2022 erwartet.

Unklar ist noch, wie sich die drohende Gasknappheit auf das Geschäftsmodell der RVR-Bädergesellschaften auswirken wird. Auslaufende Gas- und Stromverträge Ende 2022 werden zu erheblich höheren Zuschussbedarfen führen. Fraglich ist jedoch auch, ob die Einrichtungen über den Winter geöffnet bleiben können, ob eine Öffnung wirtschaftlich darstellbar ist und ob es Hilfsprogramme seitens des Bundes geben wird.

Auch die Ruhr Tourismus GmbH wurde hart von den Corona-Lockdowns in 2020 und 2021 getroffen. Die Verkaufszahlen der in den letzten Jahren durch die RTG zum Erfolgsprodukt vermarkteten RUHR.TOPCARD (RTC) brachen in 2021 deutlich ein, so dass die RTC hohe

Defizite in 2021 verursacht. Aufgrund der langen Schließzeiten der Freizeiteinrichtungen waren die Card-Käufer*innen der vergangenen Jahre sehr zurückhaltend und verzichteten überwiegend auf einen Kauf der Card. Der Card-Verkauf im Jahr 2022 lief positiver als die Planungen der Geschäftsführung, so dass die RTC wieder positive Deckungsbeiträge erwirtschaftet.

Das Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) wurde 2019 als Teil des Klimapakets verabschiedet. Die Umsetzung erfolgt ab 01.01.2021 in Stufen, wobei eine Bepreisung von Emissionen ab 2021 zunächst für Benzin, Diesel, Heizöl und Erdgas erfolgt. Ab 2023 ist die Bepreisung weiterer Brennstoffe in der Diskussion, u. a. Siedlungsabfälle als Brennstoff für Müllverbrennungsanlagen. Bei einer Bepreisung von Siedlungsabfällen - und ggf. auch Gewerbe- und Sonderabfällen - als Brennstoff sind wesentliche Ergebniseffekte (für die AGR-Gruppe) ab 2023 ff zu erwarten, die auch die gesamte Abfallbranche treffen wird.

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

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

Entwicklung der Personalaufwendungen / Personalrückstellungen

Zum Dezember 2021 belaufen sich die Überstunden aus Langzeitkonten und regulären Arbeitszeitkonten auf insgesamt 32.087 Stunden. Die Entwicklung der Stundenüberhänge der letzten Jahre zeigt zwar einen leichten Rückgang. Dennoch hält der RVR an dem Ziel fest, die Rückstellungen langfristig deutlich zu verringern. Die Entwicklung der Langzeitkonten wird hier in den kommenden Jahren für Entlastung sorgen, da ältere Mitarbeiter*innen in Ruhestand gehen und hierdurch die Langzeitstundenkontingente abgebaut werden. Neue Langzeitkonten werden vom RVR seit mehreren Jahren nicht eingerichtet. Die Regelungen für Tarifbeschäftigte zur Übertragbarkeit von Resturlaub sollen beginnend ab dem Jahr 2023 (für den Resturlaub 2022) stringenter angewendet werden.

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

Bei der Bewertung der Pensionsrückstellung sind die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik anzuwenden. Die geänderten biometrischen Rechnungsgrundlagen "Heubeck-Richttafeln 2018 G" wurden vom Bundesministerium für Finanzen anerkannt und werden in den entsprechenden Gutachten zugrunde gelegt. Insgesamt wird auch in

den kommenden Jahren ein weiterer Anstieg der Pensionsrückstellungen erwartet. Der jährlich steigende Rückstellungsanteil verbunden mit dem aus Finanzmarktsicht unzutreffenden, aber gesetzlich vorgeschriebenen Zinsfuß von 5 % stellt ein latentes Risiko dar.

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

Aufgrund der derzeit vorherrschenden Inflationsrate in Deutschland von > 7 % ist zu erwarten, dass der Tarifabschluss für den öffentlichen Dienst auch deutlich größere Gehaltssteigerungen vorsehen wird als in der Vergangenheit. Tarifabschlüsse in 2022 in anderen Branchen untermauern diese Prognose. Die zu erwartende Entwicklung führt zu erheblichen Mehrbelastungen im RVR-Haushalt.

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. Der Verband hat auf die Entwicklungen in den zurückliegenden Jahren reagiert und die Grundsätze über Art, Umfang und Dauer von Ermächtigungsübertragungen überarbeitet und deutlich eingeschränkt. Dies wird in den Jahren ab 2021 zu deutlich reduzierteren Ermächtigungsübertragungen führen.

Auch die verspätete Erstellung von Jahres- und Gesamtab schlüssen stellt ein Defizit in der Haushaltswirtschaft des RVR dar. Hier werden Anstrengungen unternommen, möglichst zügig einen rechtmäßigen Zustand wiederherzustellen. Mit Vorlage dieses Entwurfes hat der RVR die Aufholjagd im Bereich des Einzelabschlusses erfolgreich gemeistert und wäre dann mit Beginn der Jahresabschlussarbeiten 2022 im Januar 2023 in der gesetzlich vorgeschriebenen Zeitschiene.

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 erfassten alle Referate im Jahr 2021 einen relevanten Prozess mit Hilfe des entwickelten Leitfadens. Der Verband wird auch in den Folgejahren Anstrengungen unternehmen, die Prozesslandschaft weiter aufzunehmen.

Bauwerksmonitoring

Die systematische und geordnete Prüfung und Kontrolle von Brücken, Ingenieurbauwerken, Stützmauern und sonstiger Gegenstände des RVR-Anlagevermögens wurde in den letzten Jahrzehnten sehr stiefmütterlich behandelt. Ein systematisches, regelmäßiges Bauwerksmonitoring wurde erst in 2020 bei Referat 12 – Liegenschaften und Hochbau eingerichtet 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.

5.2 Chancen

Manifesta 16

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

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

Zum inhaltlichen Konzept: Die Initiator*innen sehen die Manifesta als Chance, um sich gemeinsam auf künstlerischer und gesellschaftlicher Ebene der Frage zu widmen, wie sich eine globale Logistik mit neuen Handelswegen, digitale Ökonomien und veränderte Arbeitsbedingungen im Herzen Europas auswirken. Das Ruhrgebiet, das entlang der historischen Handelsroute „Hellweg“ gelegen und heute Endpunkt der „Neuen Seidenstraße“ zwischen Duisburg und Peking ist, bietet sich als historisch und zeitgenössisch aufgeladener Schauplatz für die Entfaltung dieser Thematik in besonderer Weise an. Vor dem Hintergrund gegenwärtiger Verschiebungen in den globalen Kräfteverhältnissen möchte die Manifesta deren konkrete Auswirkungen im Ruhrgebiet in den Blick nehmen. Das Konzept sieht vor, das Bewusstsein für die Folgen der Globalisierung zu schärfen und die etablierte Beziehung zwischen Zentrum und Peripherie zu reflektieren. Wie verändern sich die Begriffe „Arbeit“, „Stadt“, „Zentrum“ und „Peripherie“ durch Digitalisierung, die weltweiten

Handelsrouten und neue Wirtschaftsfelder? Besitzt das polyzentrische Ruhrgebiet das Potenzial, sich als utopisches Modell einer neuen Form von Urbanität zu behaupten, die der Dynamik von Verdrängung und Gentrifizierung ein reiches Geflecht aus kultureller Dichte, regionaler Produktion und Freiräumen entgegensetzt?

Der RVR wird als Lead-Partner der Manifesta 16 fungieren. Zur Vorbereitung, Planung und Durchführung der Manifesta 16 wird eine zeitlich befristete Durchführungsgesellschaft gegründet. Einen Gründungsbeschluss hat die Verbandsversammlung in ihrer Sitzung im Oktober 2021 gefasst. Die Gesellschaft wird voraussichtlich im Laufe des Jahres 2022 die Arbeit aufnehmen.

Internationale Gartenausstellung 2027

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

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

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

Der Durchführungsvertrag wurde auf Beschluss der Verbandsversammlung am 14.12.2018 zwischen der DBG und dem RVR geschlossen und notariell beurkundet. Die IGA-Durchführungsgesellschaft wurde am 20.12.2019 durch die Städte Dortmund, Duisburg und Gelsen-

kirchen, die Deutsche Bundesgartenschau Gesellschaft sowie den RVR gegründet. Als zusätzliche Gesellschafter konnten Ende 2020 die Städte Bergkamen und Lünen sowie der Kreis Recklinghausen gewonnen werden.

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

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

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

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

Integriertes Handlungskonzept (Revierpark 2021)

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 2021 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 der Maßnahmen ist bis zum März 2023, die Abrechnung bis Mitte 2023 beabsichtigt. Derzeit geht das Referat 11 – Freiraumentwicklung und Landschaftsbau davon aus, dass sowohl die Zeit- als auch Kostenplanung eingehalten werden kann.

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

Wasserstoffinitiativen des RVR

Der RVR hat in enger Zusammenarbeit mit der Business Metropole Ruhr GmbH ein Konzept zur Einrichtung einer regionalen „Koordinierungsstelle Wasserstoff Metropole Ruhr“ vorgelegt, welches die relevanten Akteure aus der gesamten Region beteiligt und zusammenbringt. Das Projektbüro hat mit einem offiziellen KickOff-Event im Mai 2022 die Arbeit aufgenommen.

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

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

In der im Auftrag des BMWI vom PTJ (Projektträger Jülich) erstellten Studie „Transformation des Energiesystems in Modellregionen mit Hilfe von grünem Wasserstoff“ vom 03.12.2021 wird die Metropole Ruhr als mögliche Modellregion für eine Transformation des Energiesystems diskutiert. Das PTJ empfiehlt eine grundlegend neue Konzeption einer Fördermaßnahme für die ganzheitliche Transformation in Regionen mit hoher Industriedichte und hohem Potenzial für die sektorale Kopplung. Die Metropole Ruhr mit ihrem enormen CO₂-Senkungspotenzial und den Chancen, die sich aus den vorhandenen Strukturen ergeben, bietet sich als bundesweit beispielhafte Modellregion an.

Am 20.12.2021 wurde beim PTJ ein Antrag auf Förderung eines kommunalen H₂-Netzwerks eingereicht. Grundlage ist ein BMU-Förderprogramm im Rahmen der Kommunalrichtlinie. Die beantragte Fördersumme beläuft sich auf 1,67 Mio. € über 3 Jahre. Alle 53

Kommunen im RVR haben ihr Interesse an dem Netzwerk durch Zeichnung eines LOI bekundet. Mit einer Entscheidung wird im Laufe des Jahres 2022 gerechnet. Die Chancen auf eine Förderung stehen sehr gut.

Die Rolle der Metropole Ruhr beim Hochlauf der Wasserstoffwirtschaft bekommt durch die Erdgaskrise eine besondere Aktualität, die noch schnelleres Handeln erfordert.

Prozessenergie in der Industrie aus Erdgas muss so kurzfristig wie möglich durch den Einsatz von grünem Wasserstoff gesichert werden. Die Metropole Ruhr als Modellregion Wasserstoff zu etablieren war auch eines von vielen Themen des diesjährigen Berlin-Ruhr-Dialogs mit dem Kommunalrat des RVR und Bundeskanzler Olaf Scholz am 24.03.2022.

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.

Perspektiven und Ausbau der Erneuerbare Energien

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

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

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

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

Essen, im April 2023

Aufgestellt:



Markus Schlüter
Beigeordneter Wirtschaftsführung

Bestätigt:



Karola Geiß-Netthöfel
Regionaldirektorin

6. Organe und Mitgliedschaften

Vertreter*innen des Verbandsausschusses

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

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

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

3. Vermögensverwaltungsgesellschaft für Versorgung und Verkehr der Stadt Herne mbH (VVH), Vorsitzender des Aufsichtsrats
Straßenbahn-Herne-Castrop-Rauxel GmbH (HCR), Vorsitzender des Aufsichtsrats
Wasserversorgung Herne Verwaltungs-GmbH (WVH) & WHV GmbH & Co. KG, Vorsitzender des Aufsichtsrats
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Herne mbH (WfG), Vorsitzender des Aufsichtsrats
Stadtmarketing Herne GmbH (SMH), 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 (ehrenamtlich)
IGA Metropole Ruhr 2027 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

Rentner

1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat
4. kommunalpolitisches forum nrw e. V., Vorsitzender

Heidenreich, Frank

selbst. Kaufmann, Betriebswirt

1. DVG Duisburg, Aufsichtsrat
DOR Duisburg-Düsseldorf, Aufsichtsrat
Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat

		<ul style="list-style-type: none"> 2. VRR, Verbandsversammlung, Verwaltungsrat MRR VRR AöR
Klimpel, Bodo	Landrat des Kreises Recklinghausen	<ul style="list-style-type: none"> 1. e.b.a. gGmbH (Entwicklungsgesellschaft für Erziehung, Bildung und Arbeit gGmbH) EKOCity GmbH Gelsenwasser AG newPark Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Ruhrkohle AG Vestische Straßenbahnen GmbH WiN Emscher-Lippe GmbH 2. Zweckverband EKOCity Zweckverband GKD Israelstiftung des Kreises Recklinghausen Lippeverband/Emschergenossenschaft Studieninstitut Emscher-Lippe, Zweckverband Zweckverband VRR VRR AöR 3. ChemSite, Beirat GVV Kommunalversicherungen Westfälische-Lippische Versorgungskasse 4. Arbeitskreis der vestischen Heimatvereine e. V. Bildungsforum Vest Recklinghausen e. V. ChemKom e. V. h2-netzwerk-ruhr e. V. Schutzgemeinschaft Deutscher Wald e. V. Verein der Freunde und Förderer des Westfälischen Römermuseums Haltern e. V.
Mitschke, Roland	freiberufliche Tätigkeit	<ul style="list-style-type: none"> 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 Wattenscheider Tafel e. V., Vorstand
Prof. Dr. Noll, Hans-Peter	Vorstandsvorsitzender der Stiftung Zollverein	<ol style="list-style-type: none"> 1. CUBION Immobilien AG, Aufsichtsratsvorsitzender Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 3. Wohninvest Fellbach, Beirat Vogelsang Stiftung, Datteln, Vorstand 4. Kunderschutzbund, Essen, stv. Vorstandsvorsitzender Digital Campus Zollverein e. V., Vorstandsvorsitzender
Rörig, Barbara	Bankkauffrau	<ol style="list-style-type: none"> 1. TUP Theater und Philharmonie Essen GmbH AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat 2. Stiftung Kulturhauptstadt RUHR.2010, Verwaltungsrat 4. Evangelischer Arbeitskreis der CDU Essen, Schatzmeisterin CDU Essen, Ortsverband Südviertel-Wasserturm, Vorsitzende CDU Essen, Stadtbezirk I, Vorsitzende Kunst am Moltkeplatz e. V.
Sagurna, Bruno	Controller	<ol style="list-style-type: none"> 1. Euregio Rhein-Waal, Regiorat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungsförderung mbH (GfB), Aufsichtsrat GEBAG Duisburger Baugesellschaft mbH, Aufsichtsrat DIG Duisburger Infrastrukturgesellschaft mbH, Beirat Sparkassenzweckverband der Städte Duisburg und Kamp-Lintfort Sparkasse Duisburg, Verwaltungsrat
Sander, Hanna	Pressereferentin	<ol style="list-style-type: none"> 1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat FMR, Beirat für die Betriebsstätte Vonderort 4. Fraktion Bündnis 90/Die Grünen Mülheim a. d. Ruhr, Sachkundige Bürgerin
Schade, Olaf	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	<ol style="list-style-type: none"> 1. AVU Aktiengesellschaft für Versorgungsunternehmen, Aufsichtsratsvorsitzender, Beirat Gelsenwasser, Gelsenkirchen, kommunaler Beirat AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat

2. Landkreistag NRW, Vorstand, Landkreisversammlung
Eigenbetrieb für Informationstechnologie Habit, Hagen, Zentralausschuss
Altlastensanierungsverband NRW, Vorstand
EKOCity Zweckverband, Verbandsversammlung

Kvw Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Verwaltungsrat, Kassenausschuss (stv. Mitglied)
Freiherr-vom-Stein-Institut, Beirat
3. Wirtschaftsförderungsagentur Ennepe-Ruhr GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender
GVV-Kommunalversicherung, Regionalbeirat für den Regierungsbezirk Arnsberg
IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsrat
4. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e. V., Vorsitzender KV Ennepe-Ruhr
SBG-Westfalen e. V. Verein zur Förderung der politischen Bildung, Vorsitzender
SKG Sozialdemokratische Gemeinschaft für Kommunalpolitik NRW, Vorstand

**Schmück-Glock,
Martina**

Diplom Sozialwissenschaftlerin i. R.

1. Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH
EKOCity GmbH, Aufsichtsrat
Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat
Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Kemnade
USB Bochum GmbH
USB Service GmbH
Business Metropole Ruhr GmbH

Seitz, Wolfgang

keine Angaben

**von der Beck,
Sabine**

PR-Beraterin /
Geschäftsführerin

1. IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsrat
Stadtwerke Herne GmbH, Aufsichtsrat
Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH (ewmr), Aufsichtsrat
Uniper Wärme GmbH, Beratungsgremium

3. vdB Public Relations GmbH, Gelsenkirchen, Geschäftsführerin, Gesellschafterin

Voss, Patrick

Student der Raumplanung

2. Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat

3. GLS Gemeinschaftsbank, Genossenschaftsmitglied

4. Sprecher der LAG Mobilität und Verkehr, BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN NRW

Vertreter*innen der Verbandsversammlung

Name	ausgeübter Beruf	Organvertretungen in Aufsichtsräten, Vereinen und sonstigen Kontrollgremien
Axourgos, Dimitrios	Bürgermeister der Stadt Schwerte	<ol style="list-style-type: none">1. ENERVIE AG, Hagen, Hauptversammlung, Beirat2. Sparkasse, Verwaltungsrat (Beanstandungsbeamter) Westf.-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Hauptversammlung (Hauptverwaltungsbeamter) Südwestfälisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung, Verbandsausschuss Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat3. TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH, Gesellschafterversammlung (Vorsitzender) Ruhrverband Essen, Verbandsversammlung Stadtwerke Schwerte GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Wirtschaftsförderungsgesellschaft Unna, Aufsichtsrat4. Bürgerstiftung Rohrmeister, Kuratorium (ehrenamtlich) Kuratorium St. Viktor (ehrenamtlich) Stiftung Kultur der Sparkasse, Kuratorium Sparkassenstiftung, Kuratorium
Bartosch, Oliver	Fraktionsgeschäftsführer SPD-Fraktion im Rat der Stadt Kamen	<ol style="list-style-type: none">2. Rat der Stadt Kamen Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat4. SPD-Ortsverein Kamen-Methler, stv. Vorsitzender
Becker-Lettow, Christa	Geschäftsführerin	<ol style="list-style-type: none">s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Dr. Beisheim, Birgit	Dipl.-Chemikerin / Geschäftsführerin	<ol style="list-style-type: none">s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Berger, Frank	Sozialversicherungsfachangestellter	<ol style="list-style-type: none">2. VRR, Verwaltungsrat3. Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG NIAG, Aufsichtsrat Grafschaft Moers Siedlungs- und Wohnungsbau GmbH, Aufsichtsrat Delta Port GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung Duisburger Verkehrsgesellschaft AG, Hauptversammlung Kreis Weseler Abfallgesellschaft, Gesellschafterversammlung IGA 2027 gGmbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Betriebsstätte Vonderort

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

Deggim, Kirsten	Marketingberaterin	<ol style="list-style-type: none"> 1. EN-Agentur, Wirtschaftsförderungsagentur des EN-Kreises, Aufsichtsrat 2. SIHK zu Hagen, Ausschuss für Handel und Dienstleistung (beratendes Mitglied) 4. Werbegemeinschaft Herdecke e. V., Vorsitzende VdU – Verband deutscher Unternehmerinnen e. V., Landesverband Ruhrgebiet, Vorstand BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN, Kreisverband Ennepe-Ruhr, Beisitzerin Gründer- und UnternehmerTreff GUT Herdecke, Veranstalterin/Organisatorin/Initiatorin
di Bari, Anna	Studentin, studentische Hilfskraft	<ol style="list-style-type: none"> 3. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Bereit für die Betriebsstätte Kemnade 4. Landesintegrationsrat NRW, Hauptausschuss (Ersatzdelegierte)
Drüten, Gerd	VHS Leiter i. R.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Delta Port GmbH, Wesel, Aufsichtsrat Grafenschaft Wohnungsbaugesellschaft, Kamp-Lintfort, Aufsichtsrat, Präsidium Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat 4. Sport mit Herz Dinslaken e. V., Vorsitzender
Dr. Dudda, Frank	Oberbürgermeister der Stadt Herne	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Eggert, Romina	Studierende, Mitarbeiterin einer Land- tagsabgeordneten (Teilzeit)	keine Angaben
Eiskirch, Thomas	Oberbürgermeister der Stadt Bochum	<p>Bochum Perspektive 2022, Aufsichtsrat (Vorsitzender), Beirat Bochum Gelsenkirchener Bahngesellschaft mbH, Aufsichtsrat Bochumer Veranstaltungen GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) BOGESTRA AG, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender) Deutscher Sparkassen- und Giroverband, Verbandsversammlung 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) NRW.Bank, Beirat Ruhrverband, Hauptversammlung Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat (Vorsitzender), Hauptausschuss (Vorsitzender), Risikoausschuss (Vorsitzender) Sparkassenakademie NRW, Trägerversammlung</p>

Stadtwerke Bochum Holding GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)
 Tierpark Bochum gGmbH, Aufsichtsrat
 Westenergie AG, Regionalbeirat Rhein-Ruhr
 Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband, Verbandsverwaltungsrat und Verbandsversammlung, Trägersausschuss (stv. Vorsitzender), Hauptausschuss
 Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bochum mbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)
 Wirtschaftsförderung Bochum WiFö GmbH, Aufsichtsrat (Vorsitzender)
 Zweckverband VRR, Verbandsversammlung
 Zentraler Immobilien Ausschuss e. V., Kommunalrat

Stiftungen:

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

Falszewski, Benedikt	Sachbearbeiter	keine Angaben
Ferstl, Johannes Georg	Head of Marketing and Programs, KID-Systeme GmbH	2. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat 4. CDU Hamm, stv. Kreisvorsitzender CDU-Ortsverbandsvorstand Hamm-Westtünen, Beisitzer
Flick, Mayra	Studentin	keine
Frank, Reinhard	selbständiger Kaufmann	CDU-Ratsmitglied der Stadt Dortmund CDU-Fraktion Dortmund, Schatzmeister (Vorstand) Mitglied im Ausschuss Klima, Umwelt, Stadtgestaltung und Wohnen - AKUSW Sprecher im Ausschuss Mobilität, Infrastruktur und Grün - AMIG stellvertr. Sprecher im Rechnungsprüfungsausschuss - RPA Mitglied CDU-Fraktion im RVR RVR - Sprecher im Rechnungsprüfungsausschuss RVR .- Mitglied im Ausschuss Klima, Umwelt und Ressourcen Mitglied im Verwaltungsrat Revierpark Wischlingen DO DOGEWO, stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat DOGEWO, Prüfungsausschuss Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung DO, Schatzmeister

		CDU-Ortsunion Do.-Schüren, stv. Vorsitzender CDU-Kreispartei DO, Vorstand CDU-Stadtbezirk-Aplerbeck, Vorstand
Freye, Wolfgang	Angestellter	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Gerber-Weichelt, Gabriele	Sparkassenbetriebswirtin	1. Grafschaft Moers Wohnbau, Aufsichtsrat VRR AÖR, Vergabeausschuss (stv. Mitglied) Zweckverband NVN Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat
Gräfingholt, Lothar	Rechtsanwalt	1. Stiftung der Sparkasse Bochum zur Förderung von Kultur und Wissenschaft, Kuratorium 4. 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 Barbaramahl Ruhr, Vorsitzender Theater Total, Kuratorium
Hachen-Jehring, Inger	Lehrerin	1. ecce GmbH, Kuratorium 4. TV Datteln 09 Hockeyabteilung, Vorstand
Haltt, Felix	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	1. VBW Bauen und Wohnen GmbH, Bochum, Aufsichtsrat Kultur Ruhr GmbH, Bochum, Aufsichtsrat 4. FDP Bochum, stv. Kreisvorsitzender FDP Ruhr, stv. Bezirksvorsitzender
Heidenreich, Frank	selbst. Kaufmann, Betriebswirt	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Dr. Heil, Gerrit	Unternehmer / Unternehmensberater	2. Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat 3. Fantconsult GmbH, geschäftsführender Gesellschafter Zero Emission Calculator GmbH, COO und Gesellschafter
Hofstätter, Hans-Jürgen	Rentner	keine

Imamura, Alan Daniel	Fraktionsgeschäftsführer	4. Alternative für Kommunalpolitik NRW e. V., Vorsitzender
Jasperneite, Wilhelm	Geschäftsführer	keine
Karacakurtoglu, Fatma	Traumapädagogin, Jobcoachin Institut Freymut, Dipl.Soz.Wiss.	1. Jobcenter Dortmund, Trägersausschuss 4. Migrantinnenverein Dortmund e. V. Verein Train of Hope Dortmund e. V., Vorsitzende Kermit e. V., stv. Vorsitzende
Kavena, Anna	Dipl.-Sozialpädagogin	keine Angaben
Khalaf, Nadia	Geschäftsführerin AWO Kreisverband Viersen e. V.	4. NRW SPD, Beisitzerin im Landesvorstand, Vorsitzende der AG Migration und Vielfalt SPD Mülheim an der Ruhr, Vorsitzende Ruhr SPD, Beisitzerin im Vorstand MCC Rot Weiß 1959 e. V. (Karnevalsverein), Kassenprüferin
Klimpel, Bodo	Landrat des Kreises Recklinghausen	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Kneisel, Eckhard	Stadt- und Regionalplaner	1. SL Grundbesitz, Beirat 2. Zentrale Gebäudebewirtschaftung Lünen, Betriebsausschuss Umweltzentrum Westfalen GmbH, Verwaltungsrat
Krampitz, Christian	Fraktionsmitarbeiter / AfD-Ratsfraktion Bochum	1. Sparkasse Bochum, Verwaltungsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Kemnade Stadtrat Bochum Bezirksvertreter Bochum-Ost 4. SLG Stiepel, 1. Vorsitzender
Kutzner, Uwe	Betriebswirt	1. Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Betriebsstätte Nienhausen 4. DJK Jugendsport 1918 Altenessen, Vorsitzender VG Gelsenkirchen, ehrenamtlicher Richter
Landes, Claudia	pensionierte Lehrerin	keine

Lemmert, Miriam	Wiss. Mitarbeiterin, Ruhr-Universität Bochum	keine
Lilla-Oblong, Martina	Selbständig prof. Korrekturservice	<ol style="list-style-type: none"> 1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Nienhausen 4. Anno 1904 e. V., Gelsenkirchen, Schriftführerin
Linsel, Oliver	Dualer Student Siemens Energy AG und RUB	<ol style="list-style-type: none"> 1. medl GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Mattlerbusch
Lubitz, Eleonore	Angestellte	<ol style="list-style-type: none"> 1. Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Aufsichtsrat IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH, Aufsichtsrat 2. Kreistagsfraktion DIE LINKE und Piraten im Ennepe-Ruhr-Kreis, Kreistagsabgeordnete 4. DIE LINKE. Ennepe-Ruhr-Kreis, Geschäftsführender Kreisvorstand
Matzanke, Ulrike	geschäftsführende Gesellschafterin	<ol style="list-style-type: none"> 1. Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat (stv. Vorsitzende) WAD (AWO Werkstätten) Dortmund, Aufsichtsratsvorsitzende 3. Unterbezirk AWO Dortmund, stv. Vorsitzende
Matzoll, Jan	Geschäftsführer	keine
Mayweg, Sabine	Sachbearbeiterin CDU Kreisverband Ennepe-Ruhr	<ol style="list-style-type: none"> 2. Stadtbetrieb der Stadt Wetter, Verwaltungsrat CDU-Fraktion im RVR, Vorstand Bezirksvorstand der CDU, Vorstand Bezirksvorstand der Frauenunion, Vorstand Landfrauenverband EN-Kreis/MK-Hagen, Vorstand Kreistag des Ennepe-Ruhr-Kreises, Kreistagsmitglied 4. CDU-Fraktion Wetter, sachkundige Bürgerin stv. Stadtverbandsvorsitzende Wetter CDU Ortsverband Wengern, Esborn und Vollmarstein, Vorsitzende EKOCity, Verbandsversammlung Freiwillige Feuerwehr LG Esborn, Schriftführerin

Menke, Barbara	Bundesgeschäftsführerin Arbeit und Leben (DGB / VHS) e. V.	4. Bundesausschuss Politische Bildung (bvp) e. V., Vorsitzende (ehrenamtlich)
Mersch, Andreas	Geschäftsführer idesis GmbH, Essen	1. idesis GmbH, Essen, Gesellschafter Bottroper Entsorgung und Stadtreinigung (BEST) AöR, Verwaltungsrat 4. Rat der Stadt Bottrop, Ratsherr FDP Kreisverband Bottrop, Kreisvorsitzender FDP Bezirksverband Ruhr, Beisitzer
Mitschke, Roland	freiberufliche Tätigkeit	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Moenikes, Nicole	Pensionärin Unternehmensberatung f. privat-wirtsch. Unternehmen	4. Stadtmarketing e.V. Waltrop, Geschäftsführerin
Moos, Christiane	Bilanzbuchhalterin	1. Theater und Philharmonie Essen GmbH, Aufsichtsrat Immobilien Management Essen GmbH Essen Marketing GmbH, Aufsichtsrat Kath. Gesellenhaus AG, Aufsichtsrat Sparkasse Essen, Verwaltungsrat 3. Museum Folkwang, Kuratorium Allbaustiftung Von Waldthausen Museumsstiftung 4. Bürger- und Verkehrsverein Essen Altstadt
Prof. Dr. Noll, Hans-Peter	Vorstandsvorsitzender der Stiftung Zollverein	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Noltemeyer, Svenja	Dipl.-Ing.	1. Hafen Dortmund, Aufsichtsrat Revierpark Wischlingen GmbH, Verwaltungsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 2. Sparkasse Dortmund, Verwaltungsrat (stv. Mitglied) Lippeverband, Verbandsversammlung Emschergenossenschaft, Verbandsversammlung Polizei Dortmund, Beirat

		<ul style="list-style-type: none"> 3. die Urbanisten e. V. netz NRW – Verbund für Ökologie und soziales Wirtschaften e. V. 4. die Urbanisten e. V., Vorstand und Geschäftsführung netz NRW – Verbund für Ökologie und soziales Wirtschaften e. V., Vorstand und Geschäftsführung
Obereiner, Jörg	Fachlehrer	<ul style="list-style-type: none"> 1. Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat Stiftung Kulturhauptstadt RUHR.2010, Aufsichtsrat 2. Pro Familia EN-Süd, Beirat KIZZ ECCE (european centre for creative economy), Kuratorium 4. Jugend musiziert Westfalen West, Koordinierungsausschuss
Oberste-Padtberg, Ulrich	Sicherheitsingenieur	keine Angaben
Ossowski, Silke	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> 1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat (stv. Vorsitzende) Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Nienhausen 2. AWO Unterbezirksvorstand GE/BOT (stv. Vorsitzende) AWO Kreisvorstand GE/BOT (Vorsitzende) 3. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat, Hauptausschuss, Risikoausschuss
Pabst, Ulrich	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> 1. Entsorgungsbetriebe Essen GmbH (EBE GmbH), Aufsichtsrat Ruhr Tourismus GmbH, Aufsichtsrat 2. Zweckverband VRR, Verbandsversammlung 3. Verein zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr Wupper AWRRR e. V. 4. Essener Sportbund, Vorstand
Pufke, Marco Morten	stv. Geschäftsführer CDU-Fraktion im LWL	<ul style="list-style-type: none"> 1. Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen, Aufsichtsrat Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat Unnaer Kreis-Bau- und Siedlungsgesellschaft Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat (stv. Mitglied) Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH, Aufsichtsrat

		Umweltzentrum Westfalen GmbH, Aufsichtsrat
		2. Stadt Bergkamen, Ratsmitglied LWL-Verbandsversammlung Kreis Unna, Kreistagsmitglied, Fraktionsvorsitzender
		4. CDU-Kreisverband Unna, Vorsitzender CDU-Stadtverband Bergkamen, Vorsitzender
Purps, Christoph		keine Angaben
Reuter, Ingrid	selbständige Sachbuchredakteurin	1. DSW 21 und DSW Holding in Dortmund, Aufsichtsrat KSBG, Aufsichtsrat IGA 2027 gGmbH, Aufsichtsrat
		4. Fraktionssprecherin von Bündnis 90/Die Grünen im Rat der Stadt Dortmund
Rickert, Sven	Kundenbetreuer QVC Bochum	2. CTH Container Terminal Herne GmbH, Gesellschafterversammlung für die WHE (Stellvertreter) Entsorgung Herne AöR, Verwaltungsrat (Stellvertreter) Entwicklungsgesellschaft Mont-Cenis mbH, Gesellschafterversammlung ETZ Betriebs GmbH, Gesellschafterversammlung für die WHE (Stellvertreter) Herner Sparkasse, Verwaltungsrat, Haupt- und Risikoausschuss (Stellvertreter) HBB, Herner Bau- und Betreuungsgesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung (Stellvertreter) HGW, Herner Gesellschaft für Wohnungsbau mbH, Gesellschafterversammlung (Stellvertreter) PEG Planungs- und Entwicklungsgesellschaft Güterverkehrszentrum Emscher mbH, Gesellschafter- versammlung für die WHE (Stellvertreter) Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Aufsichtsrat Stadtentwässerung Herne AöR, Verwaltungsrat Stadtmarketing Herne GmbH, Aufsichtsrat (Stellvertreter) TIH Terminal-Infrastrukturgesellschaft Herne mbH, Gesellschafterversammlung (Stellvertreter) Wertstoffrecycling eh GmbH, Gesellschafterversammlung (Stellvertreter) WHE Wanner-Herner Eisenbahn und Hafen GmbH, Gesellschafterversammlung (Stellvertreter)
		4. CDU Herne, Kreisvorstand - Stadtbezirksverband Sodingen, Vorstand - Ortsverband Sodingen-Hosthausen, Vorstand
Rikowski, Friedhelm	Verwaltungsbeamter a. D.	3. Gemeinnützige Gelsenkirchener Wohnungsgesellschaft (GGW), Aufsichtsrat
		4. Sparkasse Gelsenkirchen, Verwaltungsrat

Rörig, Barbara	Bankkauffrau	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Rübhagen, Marvin	Student	1. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Kernnade 2. Bezirksvertretung Bochum-Süd 4. Bündnis 90/Die Grünen, Kreisverband Bochum, Vorstand
Rudloff-Wienhold, Jost-Benedikt	Studienrat	1. Revierpark Gysenberg Herne GmbH, Aufsichtsrat 4. Wiesenviertel e. V., Vorstand Bündnis 90/Die Grünen EN-Kreis, Vorstand
Sagurna, Bruno	Controller	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Sander, Hanna	Pressereferentin	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Schade, Olaf	Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Scherer, Axel	Kommunikationsdesigner (freiberuflich)	keine Angaben
Schmück-Glock, Martina	Angestellte, Referentin (Altersteilzeit)	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Schwienhorst, Judith	kaufmännische Angestellte	2. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat 4. Pfarrei Heilig Geist, Hamm Bockum-Hövel, Kirchenvorstand
Seitz, Wolfgang		s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Simshäuser, Monika	Gesamtschullehrerin a. D.	1. Sparkasse Hamm, Verwaltungsrat Maximilianpark Hamm GmbH, Aufsichtsrat Kultur Ruhr GmbH, Aufsichtsrat 3. SPD

Arbeiterwohlfahrt / AWO
Gewerkschaft Erziehung & Wissenschaft / GEW
Arnold-Freymuth-Gesellschaft
Akademische Gesellschaft Hamm
Freundeskreis Stadtbücherei Hamm
Verkehrswacht Hamm
Allgemeiner Knappenverein
Allgemeiner Deutscher Fahrradclub / ADFC
Heessener Waldverein
Förderverein Tierpark
TUS 59 Hamm
Sportclub Eintracht Hamm /SCE – Tennis
NaturFreunde Deutschlands e. V./Ortsgruppe Hamm-Werries
Förderverein Maxipark Hamm
Förderverein Schloß Oberwerries
Westdeutscher Rundfunk, Rundfunkrat

Soschinski, Tanja

Disponentin

2. AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat
4. SPD Ortsverein Drewer Süd, Schriftführerin
IGBCE Ortsgruppe Drewer II, Vorsitzende
Kreistag Recklinghausen

Tepperis, Maria

Hausfrau

1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr GmbH, Beirat für die Betriebsstätte Vonderort

Tesche, Christoph

Bürgermeister

1. RAG, Regionalbeirat
Klinikum Vest GmbH, Aufsichtsrat, Beiratsvorsitzender
Ruhrfestspiele GmbH, stv. Aufsichtsratsvorsitzender
Wohnungsgesellschaft RE mbH, stv. Aufsichtsratsvorsitzender
Recklinghausen Marketing GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender
Recklinghausen Netzgesellschaft mbH & Co. KG, Beiratsvorsitzender
Stadtwerke Recklinghausen GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender
Recklinghausen Beleuchtungs GmbH, Aufsichtsrat
Uniper GmbH, Beirat
RWE AG, Beirat
Gelsenwasser AG, Beirat
AGR Abfallentsorgungs-Gesellschaft Ruhrgebiet mbH, Aufsichtsrat
2. Sparkasse Vest, Verwaltungsrat, Risikoausschuss
Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Verwaltungsrat (stv. Mitglied)

Emschergenossenschaft, Genossenschaftsrat, Genossenschaftsversammlung

3. WiN Emscher-Lippe Gesellschaft zur Strukturverbesserung
SER GmbH, Geschäftsführer
Stadtbetriebe Recklinghausen GmbH, Geschäftsführer
Seniorenzentrum Grullbad gGmbH
4. Verband kommunaler Wahlbeamter, Vorsitz
Ausbildungspaten im Kreis RE e. V.
Neue Philharmonie Westfalen e. V. (NPW), Vorstandsvorsitzender
Freunde der Ruhrfestspiele e. V.
DRK, Präsidium, Vorsitz
Kuratorium Sparkassenstiftung, Vorsitz
Kuratorium Stiftung „ernten und säen“, stv. Vorsitz
Kuratorium Stiftung Miteinander im Vest, Vorsitz

sonstige Gremien

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

**Timmermann-Fechter,
Astrid, MdB**

Bundestagsabgeordnete

1. Sparkasse Mülheim an der Ruhr, Verwaltungsrat, Bilanzprüfungsausschuss, Stiftungsausschuss
Theodor Fliedner Stiftung, Kuratorium
4. CDU Mülheim an der Ruhr, Vorsitzende
CDU Ruhr, stv. Vorsitzende
Frauenunion Ruhr, Beisitzerin im Vorstand

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)
Emscherfreunde (priv. Verein)
Emscher Lippe Energie (ELE), Gesellschafterversammlung
Gesellschaft für Bauen und Wohnen Bottrop mbH, Aufsichtsrat
G.I.B., Aufsichtsrat
Gründerzentrumsgesellschaft Prosper III mbH (GZP), Aufsichtsrat
InnovationCity Management GmbH, Aufsichtsrat
LBS Westdeutsche Landesbausparkasse, Trägerversammlung
Marienhospital Bottrop, Aufsichtsrat
Naturpark Hohe Mark (priv. Verein), Vorstand
Regionalbeirat NRW der RAG Montan Immobilien GmbH, Beirat
Rotary Club Gladbeck-Kirchhellen
RWE, Beirat

Sparkasse Bottrop, Verwaltungsrat (Vorsitzender), Hauptausschuss (Vorsitzender), Risikoausschuss (Vorsitzender)
Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung, Verbandsverwaltungsrat
Städtetag NRW, Sportausschuss, Wirtschaftsausschuss (Vorsitzender); Mittelstandsbeirat des Landes NRW
Verband der kommunalen Aktionäre des RWE, GmbH (VKA), Gesellschafterversammlung, Gebietsausschuss West
WiN Emscher-Lippe/Umbau 21, Aufsichtsrat (Vorstandsmitglied)

von der Beck, Sabine	PR-Beraterin / Geschäftsführerin	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Voss, Patrick	Student der Raumplanung	s. Ausführungen Vertreter*innen des Verbandsausschusses
Waßmann, Uwe	Beamter, Land NRW	1. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat Westfalenhallen Unternehmensgruppe WHUG GmbH, Aufsichtsrat 3. VRR, Verbandsversammlung, Verwaltungsrat 4. VRR
Weber, Wolfgang	Rentner	4. Verein „Paten für Arbeit e. V.“, Vorsitzender
Wilmshöver, Ulrike	Geschäftsführerin der AfD-Fraktion im RVR	1. Business Metropole Ruhr GmbH, Aufsichtsrat
Wöll, Werner	Finanzbeamter a. D.	1. Städtische Wohnungsbaugesellschaft GGW Gelsenkirchen, stv. Aufsichtsratsvorsitzender

		Stadtentwicklungsgesellschaft Gelsenkirchen SEG GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat Wissenschaftspark Gelsenkirchen GmbH, Aufsichtsrat
		2. EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Verbandsrat, Verbandsversammlung Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Beirat für die Betriebsstätte Nienhausen
		4. Union – Hausverein Gelsenkirchen, stv. Vorsitzender
Prof. Dr. Wolters, Gereon	Universitätsprofessor	2. Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat
		4. Juristische Gesellschaft Ruhr, Essen, Vorstand
Zander, Susanne	Verwaltungsfachwirtin	1. Duisburg Kontor, Aufsichtsrat Octeo, Aufsichtsrat
		2. Landschaftsverband Rheinland MRR – Metropolregion Rheinland e. V.
		3. Ratsfraktion Duisburg
		4. SPD Neudorf, Ortsvereinsvorsitzende
Zielke, Reinard-Johannes	Rentner	keine Angabe
Zimmer, Anika	Verkaufsberaterin Neuwagen Auto- haus Zimmer	1. Freizeitzentrum Xanten GmbH, Verwaltungsrat
		4. Frauen Union der CDU Kreis Wesel, Vorsitzende Frauen Union der CDU Nordrhein-Westfalen, Landesvorstand Frauen Union der CDU Deutschlands, Bundesvorstand CDU Kreis Wesel, Vorstand

Mitgliedschaften der Regionaldirektorin und des Kämmerers

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

LAMBDA Gesellschaft für Gastechnik mbH, Gesellschafterversammlung
ÖKODATA GmbH, Gesellschafterversammlung
ruhr:HUB GmbH, Gesellschafterversammlung
RZR II GmbH, Gesellschafterversammlung
Städtetag Nordrhein-Westfalen, Finanzausschuss
Städtetag Nordrhein-Westfalen, Wirtschaftsausschuss
Freizeitgesellschaft Metropole Ruhr mbH, Aufsichtsrat
Umweltzentrum Westfalen GmbH, Aufsichtsrat