


Die Regionaldirektorin	
Drucksache Nr.: 14/0746	

	07.09.2022
Beschlussvorlage	öffentlich

Beratungsfolge	Beratungsstatus	Sitzung am	TOP
Verbandsversammlung	beschließend	23.09.2022	16.7

Betreff: Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 des Regionalverbandes Ruhr

Beschlussvorschlag

Die Verbandsversammlung nimmt den Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 des Regionalverbandes Ruhr gemäß § 95 GO NRW zur Kenntnis und leitet diesen gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW in Verbindung mit § 102 GO NRW zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss weiter.

Begründung:

Der Regionalverband Ruhr hat gemäß § 95 GO NRW in Verbindung mit § 38 KomHVO NRW zum 31.12.2021 einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) aufgestellt. Im Jahresabschluss ist ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des RVR zu vermitteln. Die Bestandteile des Jahresabschlusses sind:

1. Ergebnisrechnung,
2. Finanzrechnung,
3. Teilrechnungen,
4. Bilanz und
5. Anhang.

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 49 KomHVO NRW beigelegt.

Der genehmigte Haushaltsplan sah für das Haushaltsjahr 2021 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -3.000,0 T€ vor. Im Rahmen der Haushaltsplanfortschreibung erhöhte sich dieser Jahresfehlbetrag durch die Übertragung von Ermächtigungen gemäß § 22 KomHVO NRW auf -6.827,0 T€. Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 weist einen Jahresfehlbetrag von -1.813,0 T€ aus und stellt sich damit gegenüber dem fortgeschriebenen Plan um 5.014,1 T€ verbessert dar. Gegenüber dem Jahresabschluss 2020 errechnet sich allerdings eine Verschlechterung in Höhe von 4.744,3 T€.

Ergebnisrechnung zum 31.12.2021

	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Vgl. Ist 2020/ Ist 2021	Vgl. Ist 2021/ Plan 2021
ordentliche Erträge	93.097,6	96.934,0	93.974,9	877,3	-2.959,2
ordentliche Aufwendungen	-97.737,4	-106.319,0	-101.739,9	-4.002,6	4.579,1
ordentliches Ergebnis	-4.639,8	-9.385,0	-7.765,1	-3.125,3	1.620,0
Finanzerträge	7.029,6	4.788,0	3.025,4	-4.004,2	-1.762,6
Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	-1.515,5	-2.230,0	-1.498,3	-17,1	731,7
Finanzergebnis	5.514,2	2.558,0	1.527,1	-3.987,1	-1030,9
Ergebnis der laufenden Ver- waltungstätigkeit	874,3	-6.827,0	-6.238,0	-7.112,3	589,0
Außerordentliches Ergebnis	2057,0	0	4.425,1	2.368,0	4.425,1
Jahresergebnis	2.931,2	-6.827,0	-1.813,0	-4.744,3	5.014,1

Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2021**AKTIVA**

	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Langfristig gebundenes Vermögen						
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	6.482	1,01%	2.057	0,32%	4.425	0,00%
Anlagevermögen						
Immaterielles Vermögen	251	0,04%	346	0,05%	-95	-27,34%
Grundvermögen	233.042	36,42%	233.458	36,31%	-416	-0,18%
Infrastrukturvermögen	136.050	21,26%	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	20,39%	130.339	20,27%	132	0,10%
Langfristige Forderungen	0	0,00%	453	0,07%	-453	-100,00%
	526.607	82,30%	519.021	80,73%	7.586	1,46%
Kurzfristig gebundenes Vermögen						
Vorräte	124	0,02%	122	0,02%	2	1,90%
Forderungen	11.764	1,84%	15.414	2,40%	-3.650	-23,68%
Sonstige Vermögensgegenstände	4.274	0,67%	4.120	0,64%	154	3,74%
Liquide Mittel	10.406	1,63%	17.208	2,68%	-6.802	-39,53%
Rechnungsabgrenzungsposten	86.681	13,55%	87.054	13,54%	-372	-0,43%
	113.249	17,70%	123.918	19,27%	-10.668	-8,61%
	639.857	100,00%	642.938	100,00%	-3.082	-0,48%

PASSIVA**Langfristige Finanzierungsmittel**

Eigenkapital						
Rücklagen	222.440	34,76%	223.957	34,83%	-1.518	-0,68%
Sonderposten für Zuwendungen	144.954	22,65%	140.794	21,90%	4.160	2,95%
Rückstellungen	52.268	8,17%	53.397	8,31%	-1.129	-2,11%
Verbindlichkeiten	109.563	17,12%	106.190	16,52%	3.373	3,18%
	529.226	82,71%	524.339	81,55%	4.887	0,93%

Kurzfristige Finanzierungsmittel

Instandhaltungsrückstellungen	5.828	0,91%	3.877	0,60%	1.951	100,00%
Verbindlichkeiten	57.013	8,91%	68.711	10,69%	-11.698	-17,02%
Rechnungsabgrenzungsposten	47.789	7,47%	46.011	7,16%	1.778	3,87%
	110.630	17,29%	118.599	18,45%	-7.969	-6,72%
	639.857	100,00%	642.938	100,00%	-3.081	-0,48%

Detaillierte Ausführungen zur Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sind dem Lagebericht, der Abweichungsanalyse sowie dem Anhang des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 zu entnehmen.

Finanzielle und haushaltmäßige Auswirkungen sowie Folgewirkungen:

1. Teilergebnisplan Kostenstelle _____; Kostenträger _____;

Teilergebnisplan	Lfd. HH-Jahr	2023	2024	2025	2026 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2023	2024	2025	2026 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe					
Abweichungen ¹					

2. Teilfinanzplan Kostenstelle _____; Kostenträger _____; Investitions-Nr. _____

Teilfinanzplan	Lfd. HH-Jahr	2023	2024	2025	2026 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2023	2024	2025	2026 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe					
Abweichungen ¹					

¹ Positiver Wert = Nachveranschlagung bzw. Deckung erforderlich

3. Auswirkungen

- Eine Nachveranschlagung/überplanmäßige bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellung ist nicht erforderlich (**Haushaltsverbesserung/-neutralität**).
- Eine Nachveranschlagung/überplanmäßige bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellung ist erforderlich (**Haushaltsverschlechterung**). Erläuterungen siehe unten.
- Folgewirkungen sind in dem o. g. Bedarf berücksichtigt.

Erläuterungen:

4. Bilanz

Veräußerungsgewinne bzw. -verluste können gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW zu zusätzlichen finanziellen Auswirkungen in der Bilanz führen.

- Keine Auswirkungen, weil keine Veräußerungsgewinne bzw. -verluste entstehen.
- Die finanziellen Auswirkungen aus Veräußerungsgewinnen bzw. -verlusten werden in den Erläuterungen dargestellt.

Erläuterungen:

Sachbearbeiter/in	Referat / Referatsleiter/in	Bereich / Beigeordnete/r	Regionaldirektorin Karola Geiß-Netthöfel
Holtmann, Thomas	Holtmann, Thomas	Bereich II Wirtschaftsführung	
Akt.zeichen		Schlüter, Markus	