


Die Regionaldirektorin	
Drucksache Nr.: 14/1062	

	12.05.2023
Beschlussvorlage	öffentlich

Beratungsfolge	Beratungsstatus	Sitzung am	TOP
Verbandsausschuss	vorberatend	05.06.2023	
Verbandsversammlung	beschließend	16.06.2023	

Betreff: Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2022

Beschlussvorschlag

Die Verbandsversammlung nimmt den Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 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 31.12.2022 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 2022 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -4.606,0 T€ vor. Im Rahmen der Haushaltsplanfortschreibung erhöhte sich dieser Jahresfehlbetrag durch die Übertragung von Ermächtigungen gemäß § 22 KomHVO NRW auf -6.815,6 T€. Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 weist einen Jahresfehlbetrag

von -4.848,1 T€ aus und stellt sich damit gegenüber dem fortgeschriebenen Plan um 1.967,5 T€ verbessert dar. Gegenüber dem Jahresabschluss 2021 errechnet sich allerdings eine Verschlechterung in Höhe von 4.404,9 T€.

Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Vgl. Ist 2021/ Ist 2022	Vgl. Ist 2022/ Plan 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge	95.034,80	98.455,00	97.861,63	2.826,83	-593,37
ordentliche Aufwendungen	-101.430,03	-108.624,58	-107.354,08	-5.924,05	1.270,50
ordentliches Ergebnis	-6.395,23	-10.169,58	-9.492,45	-3.097,22	677,12
Finanzerträge	3.025,40	3.027,00	3.621,11	595,71	594,11
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.498,33	-1.415,00	-1.312,64	185,70	102,37
Finanzergebnis	1.527,07	1.612,00	2.308,48	781,41	696,48
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.868,17	-8.557,58	-7.183,97	-2.315,81	1.373,60
Außerordentliches Ergebnis	4.425,07	1.742,00	2.335,89	-2.089,18	593,89
Jahresergebnis	-443,10	-6.815,58	-4.848,08	-4.404,98	1.967,49

Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2022**AKTIVA**

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

PASSIVA**Langfristige Finanzierungsmittel**

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

Kurzfristige Finanzierungsmittel

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

Detaillierte Ausführungen zur Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sind dem Lagebericht, der Abweichungsanalyse sowie dem Anhang des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 zu entnehmen.

Finanzielle und haushaltmäßige Auswirkungen sowie Folgewirkungen:

1. Teilergebnisplan Kostenstelle _____; Kostenträger _____;

Teilergebnisplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 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	2024	2025	2026	2027 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 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:

5. Klima-Check

(Leitfaden und Formular befinden sich im Intranet)

- Der Klima-Check wurde bei der Beschlussvorlage durchgeführt.
- Es ergeben sich keine klimarelevanten Auswirkungen.
- Es ergeben sich positive oder negative klimarelevante Auswirkungen.
Die Erläuterungen dazu werden im Klima-Check-Formular in der Anlage dargestellt.
- Durch einen Alternativvorschlag bei negativen Auswirkungen entsteht
 - kein Mehraufwand
 - Mehraufwand, und zwar: _____ €.

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