


<b>Der Regionaldirektor</b>	REGIONALVERBAND <b>RUHR</b> 
<b>Drucksache Nr.: 14/1777</b>	

	18.10.2024
Beschlussvorlage	öffentlich

Beratungsfolge	Beratungsstatus	Sitzung am	TOP
Ausschuss für Wirtschaft und Beteiligungen	vorberatend	26.11.2024	13
Verbandsausschuss	vorberatend	02.12.2024	
Verbandsversammlung	beschließend	13.12.2024	

**Betreff: Haushalt 2025 und 2026**  
 - Haushalt 2025 und 2026 für die Referate VL/Büro RDin - Verbandsleitung, 5  
 - Euro-  
 päische und regionale Netzwerke Ruhr, 6 - Finanzmanagement sowie 16  
 - Allgemeine Finanzwirtschaft

### **Beschlussvorschlag**

Der Ausschuss für Wirtschaft und Beteiligungen empfiehlt dem Verbandsausschuss und der Verbandsversammlung, die Haushaltsansätze für die Jahre 2025-2026 ff für die Referate

- VL/Büro RD – Verbandsleitung,
- 5 – Europäische und regionale Netzwerke Ruhr,
- 6 – Finanzmanagement sowie
- 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

unter Berücksichtigung der Änderungsvorschläge zu beschließen.

### **Begründung:**

Der Entwurf des Haushaltsplans 2025-2026 ist mit der Drucksache Nr. 14/1704 in die Sitzung der Verbandsversammlung am 27. September 2024 eingebracht worden.

Unter der angegebenen Drucksachennummer wurde der Entwurf 2025-2026 als pdf-Datei beigefügt.

Die nachstehende Übersicht zeigt die Eckwerte des Haushaltsplan-Entwurfs 2025-2026 und der Änderungsliste der Verwaltung:

<b>Ergebnisplan 2025/2026</b>							
	<b>Ergebnis 2023 (Entwurf)</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>Plan 2029</b>
<b>Ordentliche Erträge</b>	113.893.126	107.401.000	<b>108.484.000</b>	<b>115.348.000</b>	120.696.000	121.869.000	124.764.000
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	-120.413.258	-119.350.000	<b>-127.143.000</b>	<b>-128.565.000</b>	-125.521.000	-125.929.000	-128.154.000
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-6.520.132	-11.949.000	<b>-18.659.000</b>	<b>-13.217.000</b>	-4.825.000	-4.060.000	-3.390.000
<b>Finanzergebnis</b>	6.602.940	7.737.000	<b>11.064.000</b>	<b>5.585.000</b>	4.825.000	4.060.000	3.390.000
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	82.807	-4.212.000	<b>-7.595.000</b>	<b>-7.632.000</b>	0	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	3.314.752	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	3.397.559	-4.212.000	<b>-7.595.000</b>	<b>-7.632.000</b>	0	0	0
<b>Globaler Minderaufwand</b>	0	0	<b>2.595.000</b>	<b>2.632.000</b>	0	0	0
<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	3.397.559	-4.212.000	<b>-5.000.000</b>	<b>-5.000.000</b>	0	0	0
<b>Änderungsliste konsumentiv - Verschlechterung / + Verbesserung</b>	0	0	<b>-5.000</b>	<b>-19.000</b>	0	0	0
<b>Veränderungsliste des globalen Minderaufwands</b>	0	0	<b>5.000</b>	<b>19.000</b>	0	0	0
<b>Jahresergebnis nach Änderungsliste</b>	3.397.559	-4.212.000	<b>-5.000.000</b>	<b>-5.000.000</b>	0	0	0

Der Ergebnisplan des RVR schließt im Jahr 2025 ab mit ordentlichen Erträgen von rd. 108,5 Mio. € und im Jahr 2026 von rd. 115,3 Mio. €. Dies bedeutet gegenüber dem Planansatz des Jahres 2024 einen Mehrertrag von rd. 1,1 Mio. € bzw. 7,9 Mio. €. Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich in 2025 voraussichtlich auf rd. 127,1 Mio. € und in 2026 auf rd. 128,6 Mio. € und fallen damit rd. 7,7 Mio. € bzw. 9,2 Mio. € höher aus als noch im Jahr 2024. Im Ergebnis wird in den Jahren 2025 und 2026 mit einem Jahresfehlbetrag von -5,0 Mio. € p. a. geplant.

Durch die Änderungsliste der Verwaltung ergaben sich keine Änderungen im Jahresergebnis.

Der Finanzplan des RVR stellt sich im Haushaltsplan-Entwurf 2025-2026 und nach der Änderungsliste der Verwaltung wie folgt dar:

<b>Finanzplan 2025/2026</b>							
	<b>Ergebnis 2023 (Entwurf)</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>Plan 2029</b>
<b>Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	112.260.837	109.619.000	<b>116.399.000</b>	<b>117.315.000</b>	122.174.000	123.046.000	125.652.000
<b>Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	-99.575.080	-111.035.000	<b>-118.460.000</b>	<b>-120.581.000</b>	-117.252.000	-113.704.000	-115.831.000
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	12.685.757	-1.416.000	<b>-2.061.000</b>	<b>-3.266.000</b>	4.922.000	9.342.000	9.821.000
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	31.122.943	9.685.000	<b>4.354.000</b>	<b>6.830.000</b>	7.733.000	4.202.000	5.817.000
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-30.318.415	-26.893.000	<b>-19.411.000</b>	<b>-24.149.000</b>	-26.222.000	-24.464.000	-27.587.000
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	804.528	-17.208.000	<b>-15.057.000</b>	<b>-17.319.000</b>	-18.489.000	-20.262.000	-21.770.000
<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	13.490.285	-18.624.000	<b>-17.118.000</b>	<b>-20.585.000</b>	-13.567.000	-10.920.000	-11.949.000
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	4.620.583	11.092.000	<b>15.716.000</b>	<b>20.585.000</b>	13.567.000	10.920.000	11.949.000
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b>	18.110.869	-7.532.000	<b>-1.402.000</b>	<b>0</b>	0	0	0
<b>Liquide Mittel</b>	27.637.051	1.402.000	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
<b>Änderungsliste konsuntiv - Verschlechterung / + Verbesserung</b>	0	0	<b>-5.000</b>	<b>-19.000</b>	-456.000	416.000	-47.000
<b>Änderungsliste investiv - Verschlechterung / + Verbesserung</b>	0	0	<b>-414.000</b>	<b>-683.000</b>	-15.000	-127.000	-60.000
<b>Änderungsliste Finanzierungstätigkeit - Verschlechterung / + Verbesserung</b>			<b>419.000</b>	<b>702.000</b>	471.000	-289.000	107.000
<b>Jahresergebnis nach Änderungsliste</b>	27.637.051	1.402.000	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0

Gegenstand der Haushaltsberatung im Ausschuss für Wirtschaft und Beteiligungen sind die nachstehend aufgeführten Teilpläne und Investitionsmaßnahmen (Haushaltsplan-Entwurf 2025-2026):

<b>Produktbereich / Referat</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ab Seite</b>
Produktbereich 01:	Innere Verwaltung	94
Referat 010000	Verbandsleitung	96
Referat 011700	Europa	114
Referat 010600	Finanzmanagement	118
Produktbereich 16:	Allgemeine Finanzwirtschaft	215
Referat 160100	Allgemeine Finanzwirtschaft	216

Die nachstehenden Übersichten aus dem Haushaltsquerschnitt des Haushaltsplan-Entwurfs 2025-2026 zeigen die Eckdaten aus den entsprechenden Teilergebnisplänen (Ergebnisse der Änderungsliste der Verwaltung sind den **Anlagen 1 und 2** zu entnehmen):

## Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung in 2025

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge EUR	ordentliche Aufwendungen EUR	ordentliches Ergebnis EUR	Finanzergebnis EUR	Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit EUR	Außerordentl. Ergebnis EUR	Ergebnis des Teilhaushaltes EUR
<b>01</b>		<b>Innere Verwaltung</b>	<b>4.809.000</b>	<b>-77.617.000</b>	<b>-72.808.000</b>	<b>13.604.000</b>	<b>-59.204.000</b>	<b>0</b>	<b>-59.204.000</b>
		<i>davon:</i>							
	00	Verbandsleitung / Büro Rd	70.000	-4.220.000	-4.150.000	0	-4.150.000	0	-4.150.000
	17	Europäische und reg. Netzwerke Ruhr	0	-777.000	-777.000	0	-777.000	0	-777.000
	06	Finanzmanagement	3.141.000	-39.171.000	-36.030.000	13.604.000	-22.426.000	0	-22.426.000
<b>16</b>		<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>86.431.000</b>	<b>0</b>	<b>86.431.000</b>	<b>-2.540.000</b>	<b>83.891.000</b>	<b>0</b>	<b>83.891.000</b>
	01	Allgemeine Finanzwirtschaft	86.431.000	0	86.431.000	-2.540.000	83.891.000	0	83.891.000

## Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung in 2026

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge EUR	ordentliche Aufwendungen EUR	ordentliches Ergebnis EUR	Finanzergebnis EUR	Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit EUR	Außerordentl. Ergebnis EUR	Ergebnis des Teilhaushaltes EUR
<b>01</b>		<b>Innere Verwaltung</b>	<b>5.778.000</b>	<b>-77.781.000</b>	<b>-72.003.000</b>	<b>8.555.000</b>	<b>-63.448.000</b>	<b>0</b>	<b>-63.448.000</b>
		<i>davon:</i>							
	00	Verbandsleitung / Büro Rd	70.000	-4.268.000	-4.198.000	0	-4.198.000	0	-4.198.000
	17	Europäische und reg. Netzwerke Ruhr	0	-725.000	-725.000	0	-725.000	0	-725.000
	06	Finanzmanagement	3.174.000	-40.643.000	-37.469.000	8.555.000	-28.914.000	0	-28.914.000
<b>16</b>		<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>91.405.000</b>	<b>0</b>	<b>91.405.000</b>	<b>-2.970.000</b>	<b>88.435.000</b>	<b>0</b>	<b>88.435.000</b>
	01	Allgemeine Finanzwirtschaft	91.405.000	0	91.405.000	-2.970.000	88.435.000	0	88.435.000

Die Finanzplanung der genannten Referate stellt sich im Haushaltsplan-Entwurf 2025-2026 wie folgt dar (Ergebnisse der Änderungsliste der Verwaltung sind den Anlagen 1 und 2 zu entnehmen):

## Haushaltsquerschnitt Finanzplanung in 2025

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Saldo aus Investitionstätigkeit EUR	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag EUR
<b>01</b>		<b>Innere Verwaltung</b>	<b>18.254.000</b>	<b>-73.051.000</b>	<b>-54.797.000</b>	<b>76.000</b>	<b>-8.667.000</b>	<b>-8.591.000</b>	<b>-63.388.000</b>
		<i>davon:</i>							
	00	Verbandsleitung / Büro Rd	70.000	-4.220.000	-4.150.000	0	0	0	-4.150.000
	17	Europäische und regionale Netzwerke Ruhr	0	-777.000	-777.000	0	0	0	-777.000
	06	Finanzmanagement	16.586.000	-37.720.000	-21.134.000	66.000	-7.279.000	-7.213.000	-28.347.000
<b>16</b>		<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>86.431.000</b>	<b>-2.540.000</b>	<b>83.891.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83.891.000</b>
	01	Allgemeine Finanzwirtschaft	86.431.000	-2.540.000	83.891.000	0	0	0	83.891.000

## Haushaltsquerschnitt Finanzplanung in 2026

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Saldo aus Investitionstätigkeit EUR	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag EUR
<b>01</b>		<b>Innere Verwaltung</b>	<b>13.256.000</b>	<b>-74.001.000</b>	<b>-60.745.000</b>	<b>71.000</b>	<b>-11.968.000</b>	<b>-11.897.000</b>	<b>-72.642.000</b>
		<i>davon:</i>							
	00	Verbandsleitung / Büro Rd	70.000	-4.268.000	-4.198.000	0	0	0	-4.198.000
	17	Europäische und regionale Netzwerke Ruhr	0	-725.000	-725.000	0	0	0	-725.000
	06	Finanzmanagement	11.567.000	-39.093.000	-27.526.000	61.000	-8.485.000	-8.424.000	-35.950.000
<b>16</b>		<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>91.405.000</b>	<b>-2.970.000</b>	<b>88.435.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88.435.000</b>
	01	Allgemeine Finanzwirtschaft	91.405.000	-2.970.000	88.435.000	0	0	0	88.435.000

Die Übersicht über die Strategiefelder und den Projekten findet man ab Seite 263.

**Finanzielle und haushaltmäßige Auswirkungen sowie Folgewirkungen:**

1. Teilergebnisplan Kostenstelle \_\_\_\_\_; Kostenträger \_\_\_\_\_;

<b>Teilergebnisplan</b>	<b>Lfd. HH-Jahr</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028 ff.</b>
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
<b>Summe (Eigenanteil)</b>					
Veranschlagt im Haushaltsplan	<b>Lfd. HH-Jahr</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028 ff.</b>
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
<b>Summe</b>					
Abweichungen <sup>1</sup>					

2. Teilfinanzplan Kostenstelle \_\_\_\_\_; Kostenträger \_\_\_\_\_; Investitions-Nr. \_\_\_\_\_

<b>Teilfinanzplan</b>	<b>Lfd. HH-Jahr</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028 ff.</b>
Einzahlungen					
Auszahlungen					
<b>Summe (Eigenanteil)</b>					
Veranschlagt im Haushaltsplan	<b>Lfd. HH-Jahr</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028 ff.</b>
Einzahlungen					
Auszahlungen					
<b>Summe</b>					
Abweichungen <sup>1</sup>					

<sup>1</sup> 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	Regionaldirektor Garrelt Duin
<b>Burstedde, Walter</b>	<b>Holtmann, Thomas</b>	<b>Bereich II Wirtschaftsführung</b>	
Akt.zeichen		<b>Schlüter, Markus</b>	