

Anlagen

1. Stellenplan 2025
2. Haushaltsquerschnitt
3. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
5. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
6. Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung des Vorjahres
7. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen
8. Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Kreistagsmitglieder
9. Kennzahlenübersicht - Zielerreichungsquoten 2023

Anlage 1

Kreis Coesfeld Stellenplan 2025

Gesamtübersicht			
	2025	2024	besetzte Stellen am 30.06.2024
	Stellen	Stellen	
Beamteninnen und Beamte	255,865	255,565	237,517
Tarifbeschäftigte	566,690	548,990	507,478
Summe	822,555	804,555	744,995
<u>nachrichtlich:</u>			
Fleischuntersuchungspersonal	35,50	35,50	35,50
Ausbildungskräfte	50,00	46,00	36,00 ^{*)}
Insgesamt	908,055	886,055	816,495

^{*)} Besetzung am 01.10.2024

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe ¹⁾	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1. Wahlbeamte					
Landrat/Landrätin	B 7	1,00	1,00	1,00	
Kreisdirektor/in	B 5	1,00	1,00	1,00	
Summe		2,00	2,00	2,00	
2. Laufbahngruppe 2					
Ltd. Direktor/in	B 2	2,00	2,00	2,00	
Ltd. Direktor/in	A 16	2,00	2,00	2,00	
Direktor/in	A 15	11,50	11,50	11,50	
Oberrat/Oberrätin	A 14	11,50	13,00	10,378	
Rat/Rätin	A 13	3,00	3,00	3,00	
Rat/Rätin	A 13	11,75	10,75	10,409	
Amtsrat/Amtsärztin	A 12	28,90	29,40	28,882	
Amtmann/Amtfrau	A 11	62,60	59,05	56,125	
Oberinspektor/in	A 10	58,00	56,50	49,135	
Inspektor/in	A 9				
Summe		191,25	187,20	173,428	
3. Laufbahngruppe 1					
Amtsinspektor/in	A 9	50,115	50,865	47,104	
Hauptsekretär/in	A 8	11,50	13,50	12,985	
Obersekretär/in	A 7	1,00	2,00	2,00	
Sekretär/in	A 6				
Summe		62,615	66,365	62,089	
Insgesamt		255,865	255,565	237,517	

¹⁾ Besoldungsgruppen nach der Landesbesoldungsordnung des Landesbesoldungsgesetzes (LBesG)

²⁾ 7,115 Stellen zulageberechtigt nach der Fußnote 1 zur Besoldungsgruppe A 9 LBesO (Laufbahngruppe 1/L1.2), und zwar bei

- Produktgruppe 01.03,	Stellen-Nr. 010-3-010	0,615
- Produktgruppe 11.01,	Stellen-Nr. 110-1-101	1,0
- Produktgruppe 11.01,	Stellen-Nr. 110-1-102	0,5
- Produktgruppe 11.03,	Stellen-Nr. 100-3-004	1,0
- Produktgruppe 20.02/20.03,	Stellen-Nr. 200-0-221	1,0
- Produktgruppe 31.01,	Stellen-Nr. 310-1-102	1,0
- Produktgruppe 35.01,	Stellen-Nr. 350-0-020	1,0
- Produktgruppe 36.01-36.03,	Stellen-Nr. 360-3-100	1,0

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

KU/KW-Vermerke

Prod.gruppe	Stellen-Nr.	Gruppe	Vermerk	Ziel	Zeitpunkt
-	-	-	-	-	-

Stellenplan

Teil B: Tarifbeschäftigte

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
1. a. TVöD				
15Ü	2,50	1,00	1,00	
15	11,50	10,00	9,25	
14	11,25	10,25	9,85	
13	5,25	5,25	5,25	
12	13,00	11,00	11,00	
11	53,55	56,60	55,138	
10	37,00	37,00	35,750	
9c	45,00	45,00	38,68	
9b	24,50	24,00	23,00	
9a	57,25	52,25	47,568	
8	56,535	50,535	45,984	
7	79,57	79,07	70,461	
6	63,45	61,45	57,435	
5	26,20	26,70	24,841	
4	5,00	5,00	4,077	
3				
2	1,00	1,00	1,00	
1	1,00	1,00	1,00	
b. TVöD (Sozialdienst)				
S 17	4,75	4,75	4,75	
S 15	10,00	10,00	10,00	
S 14	29,25	28,75	26,67	
S 12	26,035	25,535	21,932	
S 11b	0,60	0,60	0,60	
S 9	1,00	0,75	0,75	
S 8b	1,50	1,50	1,50	
Summe	566,690	548,990	507,478	
2. Sondertarif				
Amtl. Tierärzte/-ärztinnen	10,50	10,50	10,50	
Amtl. Fachassist.	25,00	25,00	25,00	
Summe	35,50	35,50	35,50	
Insgesamt	602,190	584,490	542,978	

Stellenplan

Teil B: Tarifbeschäftigte

1. KU/KW-Vermerke

Prod.gruppe	Stellen-Nr.	Gruppe	Vermerk	Ziel	Zeitpunkt
01.03	010-3-020	EG 1	kw		
20.07	200-3-119	EG 1	kw		
53.50	530-5-020	EG 2	kw		
53.50	530-5-021	EG 5	kw		
63.02	630-2-201	EG 10	kw		
66.01/02	660-0-105	EG 11	kw		

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - Beamtinnen und Beamte -

Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt					Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Summe Stellen	Stellen Vorjahr	Verände- rung	
	B 7	B 5	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7				A 6
1	2		3					4				5				6	7	8	
Dezernat IV - Landrat																			
00.01	Verwaltungsleitung	1	1	2						1							5	5	
Abteilung 01																			
01.01	Büro des Landrats				0,15	0,5	0,4										1,05		
01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung				0,1						1						1,1		
01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv				0,15	0,1	0,1			2			0,615				2,965		
01.04	Recht				0,05	0,25											0,3		
01.05	Kommunalaufsicht				0,35	0,1			0,275		0,8						1,525		
01.06	Kreistagsbüro				0,15	0,05	0,5		0,225		0,2						1,125		
01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV				0,05												0,05		
	Summe Abt. 01																8,115	8,115	
02.01	Gleichstellung								0,9								0,9	0,9	
08.01	Personalrat									1							1	1	
Abteilung 14																			
14.01	Rechnungsprüfung *) inkl. 0,4 St. PG 50.40: 0,1 A 15, 0,3 A 11)				0,9*)			0,75		0,5*)							2,15		
14.01	Rechnungsprüfung				0,1				1	2							3,1		
	Summe Abt. 14																5,25	4,25	+1
Abteilung 31																			
31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei					1		1		2	1		2				7	7	
Dezernat I - Sicherheit, Bauen und Umwelt																			
Abteilung 32																			
32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr				0,3				1	1	1		0,5				3,8		
32.02	Rettungsdienst (Kostenrechnung)				0,3			0,65	0,8	4,55			14,95				21,25		
32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen				0,25			0,35	1,2	2,45	2		8,05				14,3		
32.04	Ausländerangelegenheiten				0,15			1		1	2		3	1			8,15		
	Summe Abt. 32																47,5	49,5	-2
Abteilung 35																			
35.01	Zentrale Ausländerbehörde				1	1			1	1	10		6,5	1			21,5	20,5	+1
Abteilung 36																			
36.01	Verkehrssicherung				0,7				0,9				0,9	2			4,5		
36.02	Zulassungen				0,15				0,05	1			0,05		1		2,25		
36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse				0,15				0,05		0,5		0,05				0,75		
	Summe Abt. 36																7,5	8,5	-1
Abteilung 39																			
39.01	Verbraucherschutz				0,15	0,05	0,95		0,2	0,05	2						3,4		
39.02	Veterinärdienst				0,75	0,9	1,5		0,8	0,4	1						5,35		
39.03	Fleisch- u. Geflügelfleischhygiene				0,1	1,05	0,05			0,55							1,75		
	Summe Abt. 39																10,5	10,5	
Abteilung 63																			
63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz							2	2	5,5	1						10,5		
63.02	Wohnungsförderung									1	1,5			1			3,5		
	Summe Abt. 63																14	13,5	+0,5
Abteilung 70																			
70.01	Betrieblicher Umweltschutz				0,1				2	4,25	0,85						7,2		
70.02	Natur- und Bodenschutz				0,3					1,335	1,65						3,285		
70.03	Gewässerschutz				0,2		1		2	2	2						7,2		
70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)				0,4	0,45				0,065	0,5						1,415		
70.05	Beteiligungsmanagement				0,05												0,05		
	Summe Abt. 70																19,15	19,65	-0,5
Dezernat II - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit																			
Abteilung 40																			
40.01	Leistungen der Schulen				0,52					1							1,52		
40.02	Schülerbezogene Leistungen				0,04												0,04		
40.03	Serviceleistungen				0,04												0,04		
40.04	Schulamt				0,06									1			1,06		
40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit				0,34												0,34		
	Summe Abt. 40																3	5	-2
Abteilung 43																			
43.01	Kommunales Integrationszentrum								1	1							2		
43.03	RBN, zdi, KAoA, Fachplanung							0,5			1						1,5		
	Summe Abt. 43																3,5	2,5	+1
Abteilung 50																			
50.10	Finanzen (Unterh., Zwangsvollstr., Haushalt, Abrechnung)				0,06		0,07		0,2	0,17	0,65		0,49				1,64		
50.20	Ambulante Leistungen				0,13		0,7	0,5	0,05		3,08		0,53				4,99		
50.30	Stationäre Pflege				0,11		0,03		0,05	0,8	5,39		2,02				8,4		
50.40	Jobcenter				0,7		0,2		0,7	2,03	5,88		1,96				11,47		
	Summe Abt. 50																26,5	24,95	+1,55
Abteilung 51																			
51.10	Prävention und Regelangebote				0,4				0,08	0,6	1,73			1,5			4,31		
51.20	Hilfen zur Erziehung				0,3				0,47	0,3	0,67	1,47					3,21		
51.30	Sonstige Leistungen				0,3				0,45	0,6	2,2	3,53		1	1		9,08		
	Summe Abt. 51																16,6	16,1	+0,5
Abteilung 53																			
53.10	Amtsärztlicher Dienst				2								0,5				2,5		
53.20	Gesundheitsförderung /-hilfe												0,1				0,1		
53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst									8,1	0,5		0,1				8,7		
53.40	Gesundheitsschutz								0,15				0,1				0,25		
53.50	Feststellungsverf.n.SchwB/R / Ges.koordination u. -beratung								1,85		2		2,1				5,95		
53.60	Verwaltung und Organisation								1		1		0,1				2,1		
	Summe Abt. 53																19,6	20,6	-1
Zwischensumme		1	1	2	2	8,5	9,5	3	7,75	20,9	52,35	53,5		45,615	8,5	1	216,615	217,565	-0,95

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - Beamtinnen und Beamte -

Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt					Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Summe Stellen	Stellen Vorjahr	Verände- rung
	B 7	B 5	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6			
1	2		3					4					5				6	7	8
Übertrag	1	1	2	2	8,5	9,5	3	7,75	20,9	52,35	53,5		45,615	8,5	1		216,615	217,565	-0,95
Dezernat III - Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen																			
Abteilung 11																			
11.01 Personalwirtschaft					0,6			1		2	3,5		1,5	1			9,6		
11.02 Organisation u. Digitalisierung					0,25			1		3							4,25		
11.03 Informationstechnologie					0,15								1				1,15		
Summe Abt. 11																	15	13,5	+1,5
Abteilung 20																			
20.01 Haushalt, Finanzcontrolling					0,45			0,85	1	1,5			1				4,8		
20.02 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung					0,05			0,04	0,65				0,25	1			1,99		
20.03 Vollstreckung u. Zentrale Forderungsabwicklung					0,02			0,05	0,35				0,75				1,17		
20.05 Liegenschaftsverwaltung					0,08			0,01	0,8								0,89		
20.06 Gebäude					0,28			1,01	1,2								2,49		
20.07 Zentraler Service					0,12			0,04			1			1			2,16		
Summe Abt. 20																	13,5	13,5	
Abteilung 62																			
62.01 Vermessungen					0,3				0,8	2							3,1		
62.02 Liegenschaftskataster					0,15	1			1,2	0,75							3,1		
62.03 Grundstücksbewertung					0,35				1								1,35		
62.04 Geoinformation					0,2												0,2		
Summe Abt. 62																	7,75	8	-0,25
Abteilung 66																			
66.01 Verkehrsflächen						0,8			0,9	0,9							2,6		
66.02 Straßenunterhaltung						0,2			0,1	0,1							0,4		
Summe Abt. 66																	3	3	
Summe	1	1	2	2	11,5	11,5	3	11,75	28,9	62,6	58		50,115	11,5	1		255,865	255,565	+0,3

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tarifbeschäftigte -

Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung		Entgeltgruppen TVöD															Entgeltgruppen TVöD Sozialdienst										Sondertarif		Summe Stellen	Stellen Vorjahr	Veränderung		
		15Ü	1	2	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	5	1	S 17	S 15	S 14	S 12	S 11b	S 9	S 8b	amtl.TA				amtl.FA	
1								3					4									6						7	8	9	10	11	
Übertrag		1,5	1	8,25	1	6	21,1	16	20,5	22	20	40,135	53,95	16	12,5	1		0,5									10,5	25	276,935	258,935	+18		
Dezernat II - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit																																	
Abteilung 40														2	1,5	5,75							2,82										
40.01	Leistungen der Schulen								0,66																						12,73		
40.02	Schülerbezogene Leistungen								0,32																						0,32		
40.03	Serviceleistungen				1,5				0,02				0,5	0,5																	2,52		
40.04	Schulamt							1	1			2		0,5																	4,5		
40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit		1	0,75			1	1			1,5			0,8	4,2	4															14,25		
	Summe Abt. 40																														34,32	32,32	+2
Abteilung 43																																	
43.01	Kommunales Integrationszentrum			0,9				1	5,5					1																	15,9		
43.03	RBN, zdi, KJoA, Fachplanung			0,1											0,25																3,85		
	Summe Abt. 43																														19,75	20,75	-1
Abteilung 50																																	
50.10	Finanzen (Unterh. Zwangsvollstr., Haushalt, Ab						0,48	0,05	0,31			0,1	0,05																		0,99		
50.20	Ambulante Leistungen						1	1,03	0,795	1,5	2,5		0,3											2							9,125		
50.30	Stationäre Pflege						1	1,05	4,495		0,5																				7,045		
50.40	Jobcenter						1,52	0,87	1,9			0,9	0,95	0,5										1	11,1						18,74		
	Summe Abt. 50																														35,9	37,9	-2
Abteilung 51																																	
51.10	Prävention und Regelangebote						0,17	0,7	1			1	0,5	0,43																	9,13		
51.20	Hilfen zur Erziehung						0,18	0,15	2,5					0,33																	18,684		
51.30	Sonstige Leistungen						0,15	0,15	1			3,15		0,24																	20,937		
	Summe Abt. 51																														48,75	49,25	-0,5
Abteilung 53																																	
53.10	Artsärztlicher Dienst	0,2	1,15									0,5		2,55	1																5,4		
53.20	Gesundheitsförderung /Hilfe	0,2	3,7	1							1,75			3,1												1					10,75		
53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst	0,05	0,45										0,25																		7,865		
53.40	Gesundheitsschutz	0,35	3,9				3				5,5																				12,75		
53.50	Feststellungsverf.n.SchwBeR / Ges.koordination	0,2	1,3		1			1			2		2,25	0,5				0,5													8,75		
53.60	Verwaltung und Organisation						2	1	1		1	1		4																	10		
	Summe Abt. 53																														55,515	54,765	+0,75
Zwischensumme		2,5	11,5	11,25	4,25	6	31,6	25	41	23,5	34,75	48,785	59,25	31,95	25,2	5	1		1		4,75	10	29,25	26,035	0,6	1	1,5	10,5	25	471,17	453,92	+17,25	

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tarifbeschäftigte -

Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung	Entgeltgruppen TVöD															Entgeltgruppen TVöD Sozialdienst										Sonder tariff			Summe Stellen	Stellen Vorjahr	Veränderung		
	15Ü	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	S 17	S 15	S 14	S 12	S 11b	S 9	S 8b	amtLFA	7	8					
1	2					3										5			4,75	10	29,25	26,035	0,6	1	1,5	10,5	25	9	10	-11			
Übertrag																																453,92	+17,25
Bezernet III - Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen																																	
Abteilung 11																																	
11.01																																	
11.02																																	
11.03																																	
Summe Abt. 11																																	
Abteilung 20																																	
20.01																																	
20.02																																	
20.03																																	
20.05																																	
20.06																																	
20.07																																	
Summe Abt. 20																																	
Abteilung 62																																	
62.01																																	
62.02																																	
62.03																																	
62.04																																	
Summe Abt. 62																																	
Abteilung 66																																	
66.01																																	
66.02																																	
Summe Abt. 66																																	
Summe	2,5	11,5	11,25	5,25	13	53,6	37	45	24,5	57,25	56,535	79,57	63,45	26,2	5	1	1	1	4,75	10	29,25	26,035	0,6	1	1,5	10,5	25	602,19	594,49	+17,7			

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 01.10.2024
1	2	3	4
Anwärter/innen geh. technischer Dienst	Anwärterbezüge	2	
Inspektoranwärter/innen	Anwärterbezüge	14	14
Bachelor Verwaltungsinformatik	Anwärterbezüge		
Bachelor Soziale Arbeit	Ausbildungsvergütung	1	1
Bachelor Vermessungswesen	Ausbildungsvergütung	1	1
Sekretäranwärter/innen	Anwärterbezüge	4	2
Brandmeisteranwärter/innen	Anwärterbezüge	1	
Auszubildende für den Beruf des/der			
- Verwaltungsfachangestellten	Ausbildungsvergütung	8	8
- Straßenwärters/-wärterin	Ausbildungsvergütung	2	2
- Fachinformatikers/-informatikerin	Ausbildungsvergütung	2	2
- Fachangestellte/n für Medien- u. Inform.dienste	Ausbildungsvergütung		
- Vermessungstechnikers/-technikerin	Ausbildungsvergütung	3	3
- Geomatikers/Geomatikerin	Ausbildungsvergütung		
- Fachkraft für Schutz und Sicherheit	Ausbildungsvergütung	2	1
- Lebensmittelkontrolleur/in	Ausbildungsvergütung		
- amtlichen Fachassistenten/-assistentin	Ausbildungsvergütung	8	
Volontariat Kulturwissenschaften	Ausbildungsvergütung	1	1
Volontariat Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Ausbildungsvergütung	1	1
Praktikanten/Praktikantinnen im Sozialdienst	Praktikantenentgelt		
Summe		50	36

Leerstellen (Planstellen/Stellen ohne Aufwand)

a) Übersicht

Personengruppe	Planstellen/Stellen		Tatsächlich besetzt am 30.06.2024
	2025	2024	
Beamtinnen und Beamte	25	25	1
Tarifbeschäftigte	40	40	6
Summe	65	65	7

b) Ermächtigung

Auf Planstellen/Stellen ohne Aufwand (Leerstellen) können Beschäftigte geführt werden, wenn und sobald sie langfristig vom Dienst freigestellt sind und keine Bezüge mehr erhalten. Sobald die Freistellung beendet ist, sind die Beschäftigten auf freien oder freigewordenen Planstellen/Stellen (mit Aufwand) zu führen. Für den Fall, dass bei Beendigung der Freistellung keine entsprechende Planstelle/Stelle zur Verfügung steht, wird der Landrat hiermit ermächtigt, Beschäftigte vorübergehend auf Leerstellen weiter zu führen, und zwar so lange, bis eine entsprechende Planstelle/Stelle zur Verfügung steht. Die hiernach in Anspruch genommene Leerstelle gilt für die Dauer der vorübergehenden Besetzung als eingerichtete Planstelle/Stelle mit Bezügeaufwand; die Bewertung entspricht der von dem Beschäftigten erreichten Gruppe.

Bei der Freistellung im Rahmen der Altersteilzeit und bei Personalgestellung bzw. langfristiger Abordnung gegen Erstattung des vollen Aufwandes kann entsprechend verfahren werden.

Anlage 2
Haushaltsquerschnitt
Teil 1: Ergebnisplanung 2025

PB	PG	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
32	32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr	290.387	-710.085	-419.699	0	-419.699	0	-419.699
	32.02	Rettungsdienst (Kostenrechnung)	31.941.330	-29.513.433	2.427.896	0	2.427.896	0	2.427.896
	32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen	200.977	-1.997.557	-1.796.580	0	-1.796.580	0	-1.796.580
	32.04	Ausländerangelegenheiten	256.932	-2.226.776	-1.969.844	0	-1.969.844	0	-1.969.844
35	35.01	Zentrale Ausländerbehörde	10.956.829	-8.179.400	2.777.429	0	2.777.429	0	2.777.429
36	36.01	Verkehrssicherung	4.372.773	-1.609.292	2.763.480	0	2.763.480	0	2.763.480
	36.02	Zulassungen	2.000.685	-1.516.142	484.543	0	484.543	0	484.543
	36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	705.373	-664.831	40.542	0	40.542	0	40.542
39	39.01	Verbraucherschutz	124.708	-1.240.757	-1.116.048	0	-1.116.048	0	-1.116.048
	39.02	Veterinärdienst	188.891	-1.878.015	-1.689.124	0	-1.689.124	0	-1.689.124
	39.03	Fleisch- und Geflügelfleischhygiene	4.804.851	-4.394.491	410.360	0	410.360	0	410.360
63	63.01	Baufaucht / Denkmalschutz	1.652.179	-1.982.842	-330.663	0	-330.663	0	-330.663
	63.02	Wohnungsförderung	89.126	-490.711	-401.585	0	-401.585	0	-401.585
70	70.01	Betrieblicher Umweltschutz	765.327	-1.520.784	-755.457	0	-755.457	0	-755.457
	70.02	Natur- und Bodenschutz	837.861	-2.861.554	-2.023.693	300	-2.023.393	0	-2.023.393
	70.03	Gewässerschutz	782.380	-1.840.321	-1.057.941	0	-1.057.941	0	-1.057.941
	70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)	18.761.981	-18.550.245	211.736	0	211.736	0	211.736
	70.05	Beteiligungsmanagement	27.971	-51.947	-23.976	0	-23.976	0	-23.976
Budget 1			78.760.360	-81.229.184	-2.468.824	300	-2.468.524	0	-2.468.524
40	40.01	Leistungen der Schulen	2.445.407	-5.160.094	-2.714.687	0	-2.714.687	0	-2.714.687
	40.02	Schülerbezogene Leistungen	4	-2.024.566	-2.024.563	0	-2.024.563	0	-2.024.563
	40.03	Serviceleistungen	22.685	-294.230	-271.545	0	-271.545	0	-271.545
	40.04	Schulamt	11.350	-322.930	-311.580	0	-311.580	0	-311.580
	40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit	555.062	-2.124.149	-1.569.087	0	-1.569.087	0	-1.569.087
43	43.01	Kommunales Integrationszentrum (ab 2024)	1.799.891	-2.242.812	-443.121	0	-443.121	0	-443.121
	43.03	RBN, zdi, KAOA, Fachplanung (ab 2024)	189.922	-670.044	-480.122	0	-480.122	0	-480.122
50	50.10	Finanzen (Unterhalt, Zwangsvollstreckung, Haushalt, Abrechnung)	30.129.800	-33.667.528	-3.537.728	0	-3.537.728	0	-3.537.728
	50.20	Ambulante Leistungen	622.311	-11.450.121	-10.827.810	0	-10.827.810	0	-10.827.810
	50.30	Stationäre Pflege	789.752	-16.219.329	-15.429.576	0	-15.429.576	0	-15.429.576
	50.40	Jobcenter	103.615.898	-111.303.384	-7.687.486	0	-7.687.486	0	-7.687.486
51	51.10	Prävention und Regelanbieter	67.448.178	-99.898.702	-32.450.523	0	-32.450.523	0	-32.450.523
	51.20	Hilfen zur Erziehung	7.977.420	-24.577.051	-16.599.631	0	-16.599.631	0	-16.599.631
	51.30	Sonstige Leistungen	4.154.217	-7.334.180	-3.179.963	0	-3.179.963	0	-3.179.963
53	53.10	Arztärztlicher Dienst	780.850	-1.101.641	-320.791	0	-320.791	0	-320.791
	53.20	Gesundheitsförderung / -hilfe	194.642	-1.146.937	-952.295	0	-952.295	0	-952.295
	53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst	367.091	-1.847.877	-1.480.786	0	-1.480.786	0	-1.480.786
	53.40	Gesundheitsschutz	931.229	-1.466.582	-535.353	0	-535.353	0	-535.353
	53.50	Feststellungsverfahren nach dem SchwB / Gesundheitskoordination und -planung	1.488.011	-2.668.981	-1.180.970	0	-1.180.970	0	-1.180.970
	53.60	Betrieb eines Impfzentrums / Koordinierende COVID-Impfereinheit / Verwaltung	142.743	-887.235	-744.492	0	-744.492	0	-744.492
Budget 2			223.666.263	-326.408.371	-102.742.108	0	-102.742.108	0	-102.742.108

PB	PG	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11	11.01	Personalwirtschaft	1.950.157	-21.760.709	-19.810.551	0	-19.810.551	0	-19.810.551
	11.02	Organisation und Digitalisierung	81	-1.019.589	-1.019.507	0	-1.019.507	0	-1.019.507
	11.03	Informationstechnologie	263.837	-3.188.354	-2.924.517	0	-2.924.517	0	-2.924.517
20	20.01	Haushalt, Finanzcontrolling	10.771	-469.289	-458.518	0	-458.518	0	-458.518
	20.02	Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung	68	-548.770	-548.702	0	-548.702	0	-548.702
		Vollstreckung und Zentrale	100.103	-277.152	-177.048	0	-177.048	0	-177.048
	20.03	Förderungsabwicklung							
	20.05	Liegenschaftsverwaltung	566.558	-975.923	-409.365	0	-409.365	0	-409.365
	20.06	Gebäude	744.744	-4.245.184	-3.500.440	0	-3.500.440	0	-3.500.440
	20.07	Zentraler Service	317.464	-7.129.005	-6.811.541	0	-6.811.541	0	-6.811.541
62	62.01	Vermessungen	236.715	-1.237.686	-1.000.971	0	-1.000.971	0	-1.000.971
	62.02	Liegenschaftskataster	375.212	-1.743.224	-1.368.012	0	-1.368.012	0	-1.368.012
	62.03	Grundstücksbewertung	102.052	-519.442	-417.389	0	-417.389	0	-417.389
	62.04	Geoinformation	37	-560.497	-560.460	0	-560.460	0	-560.460
66	66.01	Verkehrsflächen	4.166.015	-6.463.308	-2.297.292	0	-2.297.292	0	-2.297.292
	66.02	Straßenunterhaltung	422.862	-4.404.712	-3.981.850	0	-3.981.850	0	-3.981.850
		Budget 3	9.256.679	-54.542.843	-45.286.164	0	-45.286.164	0	-45.286.164
00	00.01	Verwaltungsleitung	716	-729.904	-729.187	0	-729.187	0	-729.187
01	01.01	Büro des Landrats	121	-208.595	-208.474	0	-208.474	0	-208.474
	01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung	174.036	-2.108.421	-1.934.385	4.362	-1.930.023	0	-1.930.023
	01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv	45.845	-671.310	-625.465	0	-625.465	0	-625.465
	01.04	Recht	3	-41.489	-41.486	0	-41.486	0	-41.486
	01.05	Kommunalaufsicht	264	-105.159	-104.895	0	-104.895	0	-104.895
	01.06	Kreistagsbüro	250.022	-1.594.522	-1.344.501	0	-1.344.501	0	-1.344.501
	01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV	5.299.105	-12.055.167	-6.756.062	0	-6.756.062	0	-6.756.062
02	02.01	Gleichstellung	13	-126.917	-126.904	0	-126.904	0	-126.904
08	08.01	Personalarat	24	-268.545	-268.521	0	-268.521	0	-268.521
14	14.01	Rechnungsprüfung	7.914	-253.160	-245.246	0	-245.246	0	-245.246
	14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutz	69.017	-129.645	-60.628	0	-60.628	0	-60.628
31	31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei	83.361	-734.088	-650.727	0	-650.727	0	-650.727
		Budget 4	5.930.440	-19.026.921	-13.096.481	4.362	-13.092.119	0	-13.092.119
21	21.00	Allgemeine Finanzwirtschaft	236.822.678	-77.211.922	159.610.756	-1.306.841	158.303.915	0	158.303.915
		Budget 5	236.822.678	-77.211.922	159.610.756	-1.306.841	158.303.915	0	158.303.915
		Gesamtergebnis	554.436.420	-558.419.241	-3.982.821	-1.302.179	-5.285.000	0	-5.285.000

Haushaltsquerschnitt
Teil 2: Finanzplanung 2025

PB / PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		Saldo aus Investitionstätigkeit		Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		Saldo aus Finanzierungstätigkeit		Verpflichtungsermächtigungen	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
32	32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr	290.000	-709.293	-419.293	0	0	0	0	-419.293	0	0	0	-419.293	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	32.02	Rettungsdienst (Kostenrechnung)	27.589.120	-27.521.684	67.436	0	0	-2.890.000	-2.890.000	-2.822.564	0	0	0	-2.822.564	0	0	0	0	0	0	0	6.645.000	0
	32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen	148.000	-1.679.227	-1.531.227	15.000	0	-335.000	-335.000	-1.851.227	0	0	0	-1.851.227	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	32.04	Ausländerangelegenheiten	244.000	-2.200.610	-1.956.610	0	0	0	0	-1.956.610	0	0	0	-1.956.610	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	35.01	Zentrale Ausländerbehörde	10.752.409	-7.964.875	2.787.534	888.000	0	-888.000	-888.000	2.787.534	0	0	0	2.787.534	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	36.01	Verkehrssicherung	4.336.400	-1.487.184	2.849.216	0	0	-250.000	-250.000	2.599.216	0	0	0	2.599.216	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	36.02	Zulassungen	2.008.300	-1.521.967	486.333	0	0	0	0	486.333	0	0	0	486.333	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	705.000	-663.940	41.060	0	0	0	0	41.060	0	0	0	41.060	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	39.01	Verbraucherschutz	124.500	-1.239.874	-1.115.374	0	0	0	0	-1.115.374	0	0	0	-1.115.374	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	39.02	Veterinärdienst	188.500	-1.872.268	-1.683.768	0	0	0	0	-1.683.768	0	0	0	-1.683.768	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	39.03	Fleisch- und Geflügelhygiene	4.804.500	-4.393.892	410.608	0	0	0	0	410.608	0	0	0	410.608	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz	1.637.500	-1.984.063	-326.563	0	0	0	0	-326.563	0	0	0	-326.563	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	63.02	Wohnungsförderung	86.950	-488.391	-401.441	0	0	0	0	-401.441	0	0	0	-401.441	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70	70.01	Betrieblicher Umweltschutz	765.150	-1.519.499	-754.349	0	0	-10.000	-10.000	-764.349	0	0	0	-764.349	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	70.02	Natur- und Bodenschutz	132.230	-2.863.892	-2.731.662	200.000	0	-450.000	-450.000	-2.981.662	0	0	0	-2.981.662	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	70.03	Gewässerschutz	781.811	-1.838.806	-1.056.995	0	0	0	0	-1.056.995	0	0	0	-1.056.995	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70	70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)	18.779.801	-18.698.409	81.392	41.666	0	41.666	41.666	123.058	0	0	0	123.058	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	70.05	Beteiligungsmanagement	27.016	-31.612	-4.596	10.000	0	-20.000	-20.000	-14.596	0	0	0	-14.596	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Budget 1			73.401.187	-70.659.484	-5.258.297	1.154.666	-4.843.000	-4.843.000	-3.688.334	-8.946.631	0	0	0	-8.946.631	0	0	0	0	0	0	6.645.000	0	0
40	40.01	Leistungen der Schulen	1.369.364	-3.448.587	-2.079.203	0	0	-354.500	-354.500	-2.433.703	0	0	0	-2.433.703	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	40.02	Schülerbezogene Leistungen	0	-2.024.551	-2.024.551	0	0	0	0	-2.024.551	0	0	0	-2.024.551	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	40.03	Servicieleistungen	0	-268.270	-268.270	0	0	-12.500	-12.500	-280.770	0	0	0	-280.770	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	40.04	Schulamt	11.300	-322.783	-311.483	0	0	0	0	-311.483	0	0	0	-311.483	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit	344.000	-1.604.334	-1.260.334	0	0	-36.000	-36.000	-1.296.334	0	0	0	-1.296.334	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	43.01	Kommunales Integrationszentrum (ab 2024)	1.798.850	-2.241.293	-442.443	0	0	0	0	-442.443	0	0	0	-442.443	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	43.03	RBN, zdi, KaGoA, Fachplanung (ab 2024)	187.610	-666.579	-478.969	0	0	-6.780	-6.780	-485.749	0	0	0	-485.749	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	50.10	Finanzen (Unterhalt, Zwangsvollstreckung, Haushalt, Abrechnung)	30.129.760	-33.667.370	-3.537.610	0	0	0	0	-3.537.610	0	0	0	-3.537.610	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	50.20	Ambulante Leistungen	622.130	-11.449.431	-10.827.301	0	0	0	0	-10.827.301	0	0	0	-10.827.301	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	50.30	Stationäre Pflege	789.800	-16.218.803	-15.429.203	0	0	0	0	-15.429.203	0	0	0	-15.429.203	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	50.40	Jobcenter	103.615.617	-111.302.126	-7.686.508	0	0	0	0	-7.686.508	0	0	0	-7.686.508	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	51.10	Prävention und Regelaufträge	66.000.212	-98.343.279	-32.343.067	1.700.000	0	-1.705.000	-1.705.000	-32.343.067	0	0	0	-32.343.067	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	51.20	Hilfen zur Erziehung	7.976.400	-24.575.319	-16.598.919	0	0	0	0	-16.598.919	0	0	0	-16.598.919	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	51.30	Sonstige Leistungen	3.913.510	-7.332.291	-3.418.781	0	0	0	0	-3.418.781	0	0	0	-3.418.781	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	53.10	Arztärztlicher Dienst	780.656	-1.100.752	-320.096	0	0	0	0	-320.096	0	0	0	-320.096	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	53.20	Gesundheitsförderung / Hilfe	194.530	-1.145.842	-951.312	0	0	0	0	-951.312	0	0	0	-951.312	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst	366.912	-1.846.786	-1.479.874	0	0	0	0	-1.479.874	0	0	0	-1.479.874	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	53.40	Gesundheitschutz	904.876	-1.437.013	-532.137	0	0	0	0	-532.137	0	0	0	-532.137	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	53.50	Feststellungsverfahren nach dem SchwöR / Gesundheitskoordination und -planung	1.487.879	-2.668.354	-1.180.474	0	0	0	0	-1.180.474	0	0	0	-1.180.474	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	53.60	Betrieb eines Impfzentrums / Koordinierende COVID-Impfnetz / Verwaltung	142.634	-885.808	-743.174	0	0	0	0	-743.174	0	0	0	-743.174	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Budget 2			220.635.840	-322.549.553	-101.913.713	1.700.000	-2.114.780	-2.114.780	-414.780	-102.328.493	0	0	0	-102.328.493	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	11.01	Personalwirtschaft	1.206.000	-11.913.982	-10.707.982	0	0	-9.371.358	-9.371.358	-20.079.340	0	0	0	-20.079.340	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	11.02	Organisation und Digitalisierung	0	-1.018.347	-1.018.347	0	0	0	0	-1.018.347	0	0	0	-1.018.347	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	11.03	Informationstechnologie	9.311	-2.550.018	-2.540.707	0	0	-643.750	-643.750	-3.184.457	0	0	0	-3.184.457	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	20.01	Haushalt, Finanzcontrolling	7.900	-686.233	-680.333	0	0	0	0	-680.333	0	0	0	-680.333	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	20.02	Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung	0	-548.364	-548.364	0	0	0	0	-548.364	0	0	0	-548.364	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	20.03	Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung	100.050	-276.983	-176.933	0	0	0	0	-176.933	0	0	0	-176.933	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	20.05	Liegenschaftsverwaltung	566.550	-975.890	-409.340	0	0	0	0	-409.340	0	0	0	-409.340	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	20.06	Gebäude	588.637	-3.632.466	-3.043.829	760.000	0	-26.426.000	-26.426.000	-28.709.829	0	0	0	-28.709.829	0	0	0	0	0	0	0	3.995.000	0
20	20.07	Zentraler Service	249.200	-6.908.197	-6.658.997	0	0	-235.000	-235.000	-6.893.997	0	0	0	-6.893.997	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	62.01	Vermessungen	239.320	-1.232.760	-993.440	2.000	0	-30.000	-30.000	-1.021.440	0	0	0	-1.021.440	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	62.02	Liegenschaftskataster	375.990	-1.743.213	-1.367.223	0	0	0	0	-1.367.223	0	0	0	-1.367.223	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	62.03	Grundstücksbewertung	121.000	-536.234	-417.234	0	0	0	0	-417.234	0	0	0	-417.234	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	62.04	Geoinformation	0	-560.323	-560.323	0	0	0	0	-560.323	0	0	0	-560.323	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	66.01	Verkehrsflächen	56.700	-856.316	-799.616	3.805.000	0	-3.970.000	-3.970.000	-984.616	0	0	0	-984.616	0	0	0	0	0	0	0	10.280.000	0
66	66.02	Straßenunterhaltung	183.500	-4.013.846	-3.830.346	2.000	0	-505.000	-505.000	-4.333.346	0	0	0	-4.333.346	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Budget 3			3.704.158	-37.457.172	-33.753.014	4.589.000	-41.191.108	-41.191.108	-36.612.108	-70.365.122	0	0	0	-70.365.122	0	0	0	0	0	0	0	14.275.000	0

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
00	00.01	Verwaltungsleitung	0	-727.771	-727.771	0	0	0	-727.771	0	0	0	0
01	01.01	Büro des Landrats	0	-208.489	-208.489	0	0	0	-208.489	0	0	0	0
01	01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung	178.340	-2.108.170	-1.929.830	11.033	-32.325	-21.292	-1.951.122	0	0	0	0
01	01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv	40.000	-692.528	-652.528	0	-1.000	-1.000	-623.528	0	0	0	0
01	01.04	Recht	0	-41.478	-41.478	0	0	0	-41.478	0	0	0	0
01	01.05	Kommunalaufsicht	0	-105.064	-105.064	0	0	0	-105.064	0	0	0	0
01	01.06	Kreislagsbüro	250.000	-1.594.436	-1.344.436	0	0	0	-1.344.436	0	0	0	0
01	01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV	5.227.141	-11.973.192	-6.746.051	0	0	0	-6.746.051	0	0	0	0
02	02.01	Gleichstellung	0	-126.867	-126.867	0	0	0	-126.867	0	0	0	0
08	08.01	Personalrat	0	-268.450	-268.450	0	0	0	-268.450	0	0	0	0
14	14.01	Rechnungsprüfung	7.800	-252.986	-245.186	0	0	0	-245.186	0	0	0	0
14	14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutz	69.000	-129.577	-60.577	0	0	0	-60.577	0	0	0	0
31	31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei	83.000	-733.245	-650.245	0	0	0	-650.245	0	0	0	0
		Budget 4	5.855.281	-18.932.252	-13.076.971	11.033	-33.325	-22.292	-13.099.263	0	0	0	0
21	21.00	Allgemeine Finanzwirtschaft	234.264.102	-78.140.118	156.123.983	3.647.105	0	3.647.105	159.771.089	19.400.000	-2.026.295	17.373.705	0
		Budget 5	234.264.102	-78.140.118	156.123.983	3.647.105	0	3.647.105	159.771.089	19.400.000	-2.026.295	17.373.705	0
		Gesamtergebnis	537.860.568	-535.738.580	2.121.987	11.081.804	-48.172.213	-37.090.409	-34.968.421	19.400.000	-2.026.295	17.373.705	20.920.000

Anlage 3

Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
	2023	2025	2025
	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3
1. Anleihen	0	0	0
1.1 für Investitionen	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.745	28.374	45.310
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
2.5 von Kreditinstituten	25.745	28.374	45.310
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.287	2.530	1.773
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.224	5.523	5.823
7. Sonstige Verbindlichkeiten	14.418	12.597	10.777
8. Erhaltene Anzahlungen	16.228	13.305	10.382
9. Summe aller Verbindlichkeiten	64.902	62.329	74.065
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften (vgl. Ziffer 8 des Vorberichtes 2025)	3.831	4.261	3.649

Hinweise:

Der Jahresabschluss 2023 wurde am 11.12.2024 vom Kreistag beschlossen. Die für 2025 ausgewiesenen Werte basieren auf Prognoseberechnungen bzw. Schätzwerte.

In den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind die Verbindlichkeiten aus dem Förderprogramm "NRW.BANK Gute Schule 2020" enthalten.

Anlage 4

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KommHO NRW	Allgemeine Rücklage		Sonder- rücklagen	Ausgleichs- rücklage	Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	Summe des Eigenkapitals	Nachrichtlich: Maximal zulässiger Wert der Ausgleichsrücklag e ²⁾	Beschluss Kreistag zur Verwendung des Jahresüberschusses bzw. zur Behandlung des Jahresfehlbetrages	
	in der Bilanz ausgewiesener Betrag	Nachrichtlich: Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage ¹⁾						am	Zuführung an Allgemeine Rücklage
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2015 Bilanzwert	11.655.143,71	259,40	0,00	5.827.442,15	+3.830.864,92	21.313.450,78	7.104.483,59	28.09.2016	2.553.823,48
2016 Bilanzwert	14.292.360,22	83.393,03	0,00	7.104.483,59	+273.559,29	21.670.403,10	7.223.467,70	27.09.2017	154.575,18
2017 Bilanzwert	14.578.732,10	131.796,70	0,00	7.223.467,70	-94.213,58	21.707.986,22	7.235.995,41	24.09.2018	0,00
2018 Bilanzwert	14.640.805,14	62.073,04	0,00	7.129.254,12	-1.333.285,51	20.436.773,75	6.812.257,92	25.09.2019	0,00
2019 Bilanzwert	14.475.506,31	-165.298,83	0,00	5.795.968,61	+5.555.099,31	25.826.574,23	3)	09.09.2020	0,00
2020 Bilanzwert	15.253.844,78	778.338,47	0,00	11.351.067,92	+796.084,62	27.400.997,32		14.12.2021	0,00
2021 Bilanzwert	15.406.845,43	153.000,65	0,00	12.147.152,54	+2.757.026,38	30.311.024,35		07.12.2022	0,00
2022 Bilanzwert	15.121.260,54	-285.584,89	0,00	14.904.178,92	+2.052.360,24	32.077.799,70		05.12.2023	0,00
2023 Bilanzwert	14.640.896,03	-480.364,51	0,00	16.956.539,16	-369.610,51	31.227.824,68		11.12.2024	0,00
2024 Planwert	14.640.896,03	0,00	0,00	16.586.928,65	-7.130.000,00	24.097.824,68			
2025 Planwert	14.640.896,03	0,00	0,00	9.456.928,65	-5.285.000,00	18.812.824,68			
2026 Planwert	14.640.896,03	0,00	0,00	4.171.928,65	0,00	18.812.824,68			
2027 Planwert	14.640.896,03	0,00	0,00	4.171.928,65	0,00	18.812.824,68			
2028 Planwert	14.640.896,03	0,00	0,00	4.171.928,65	0,00	18.812.824,68			

Anmerkungen:

1) Gemäß § 44 Abs. 3 KommHO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

2) Nach § 56a Satz 2 KrO NRW beträgt der maximal zulässige Wert der Ausgleichsrücklage ein Drittel des Eigenkapitals (ohne Berücksichtigung von Sonderrücklagen). Diese Vorschrift wurde durch das 2. NKFVG vom 18.12.2018 dahin gehend geändert, dass der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse durch Beschluss des Kreistages zugeführt werden können, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses des Kreises aufweist. Ab dem Jahresabschluss 2023 entfällt durch das 3. NKFVG jegliche Mindesthöhe für die Eigenkapitalausstattung.

Anlage 5

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen je Investitionsnummer	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	GESAMT	2025	2026	2027	2028
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
Summe alle Haushaltsjahre	-54.276	-21.861	-29.335	-2.030	-1.050
100216RVW Heizung, Lüftungstechn., energ. Sanierung RvW-BK	-2.500	-1.500	-1.000	0	0
100916RWN Neubau Rettungswache Nottuln	-3.860	-560	-3.300	0	0
200123RWO Neubau Rettungswache Olfen	-839	-839	0	0	0
200223MPST Mobilitäts- und Parkstation "Altes Freibad"	-1.300	-1.300	0	0	0
200321RWS Erweiterung Rettungswache Senden	-337	-337	0	0	0
200421FWTZ Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen	-1.325	-560	-765	0	0
200621RWL Neubau Rettungswache Lüdinghausen	-3.500	-120	-3.380	0	0
201120KLS Erweiterung Kreishaus I einschl. Kreisleitstelle	-9.600	-6.700	-2.900	0	0
320210RWL Transporter-Fahrgestelle RTW	-620	-620	0	0	0
320308RWA Rettungstransportwagen	-350	-350	0	0	0
320409RW Mobiliar Rettungswachen	-200	-200	0	0	0
320508RWN Notarzteinsatzfahrzeuge	-165	-165	0	0	0
350218KFZ Fahrzeuge für die ZAB	-660	-660	0	0	0
66K Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.	-1.500	-1.500	0	0	0
66K08/AN5 Erneuerung der Brücken Fächtelner Mühle in Olfen	-200	-100	-100	0	0
66K11/B525 Ausbau Knotenpunkt B 525/K 11 Nottuln	-150	-100	-50	0	0
66K13/A15R Radweg K 13 AN 15 in Darup	-1.350	-1.350	0	0	0
66K13/A17R Radweg K 13 AN 17 in Billerbeck	-3.300	-3.300	0	0	0
66K49A1+2R Radweg K49 AN1+2 in Dülmen	-1.600	-1.600	0	0	0
Haushaltsplan 2024	-33.356	-21.861	-11.495	0	0
200325TRAF Trafo KH I	-500	0	-500	0	0
200725STN Dachsanierung u. Entwässerung Steverschule	-3.000	0	-2.000	-1.000	0
200820RVW Errichtung Flucht- und Rettungstreppe RvW-BK Dülmen	-150	0	-150	0	0
201520KOLV Herstellung Barrierefreiheit Kolvenburg	-345	0	-345	0	0
320122KLS Technik Kreisleitstelle (Neubau)	-3.600	0	-3.200	-400	0
320210RWL Transporter-Fahrgestelle RTW	-620	0	-620	0	0
320308RWA Rettungstransportwagen	-1.400	0	0	-350	-1.050

Verpflichtungsermächtigungen je Investitionsnummer	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	GESAMT TEUR	2025	2026	2027	2028
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
320409RW Mobiliar Rettungswachen	-200	0	-200	0	0
320508RWN Notarzteinsatzfahrzeuge	-825	0	-825	0	0
66K Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.	-2.500	0	-2.500	0	0
66K08/AN5 Erneuerung der Brücken Füchtelner Mühle in Olfen	-200	0	-100	-100	0
66K13/A15R Radweg K 13 AN 15 in Darup	-1.380	0	-1.300	-80	0
66K13/A17R Radweg K 13 AN 17 in Billerbeck	-2.900	0	-2.800	-100	0
66K17/AN1 Neubau Radweg an der K17/AN1 und K16/AN4 Dülmen	-900	0	-900	0	0
66K31/AN2B Brückenerneuerung K 31 AN 2 Bösensell	-800	0	-800	0	0
66K49A1+2R Radweg K49 AN1+2 in Dülmen	-1.600	0	-1.600	0	0
Haushaltsplan 2025	-20.920	0	-17.840	-2.030	-1.050
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	79.400	19.400	20.000	20.000	20.000

Anlage 6

Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung des Kreises Coesfeld zum 31.12.2023

(Anlagen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW)

Aktiva

Position	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2022
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	2.539.824,40 €	2.232.057,24 €
1.	Anlagevermögen	347.972.650,95 €	340.061.989,68 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.227.302,48 €	1.260.106,15 €
1.2	Sachanlagen	260.479.592,53 €	255.194.700,02 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.858.111,92 €	2.729.065,16 €
1.2.1.1	Grünflächen	283.676,80 €	283.676,80 €
1.2.1.2	Ackerland	123.043,13 €	123.043,13 €
1.2.1.3	Wald, Forsten	102.820,00 €	102.820,00 €
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.348.571,99 €	2.219.525,23 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.828.784,07 €	58.455.577,45 €
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	- €	- €
1.2.2.2	Schulen	40.349.214,16 €	37.939.018,87 €
1.2.2.3	Wohnbauten	384.445,82 €	408.469,65 €
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	20.095.124,09 €	20.108.088,93 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	159.487.413,56 €	159.013.793,26 €
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	21.954.288,28 €	21.872.270,85 €
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	11.608.467,66 €	8.746.609,62 €
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanl.	57.128,30 €	64.082,20 €
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	125.867.529,32 €	128.330.830,59 €
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	- €	- €
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.611.478,43 €	11.020.356,31 €
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.295.884,52 €	1.294.309,52 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.484.731,88 €	8.693.778,17 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.825.661,09 €	7.333.377,75 €
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.087.527,06 €	6.654.442,40 €
1.3	Finanzanlagen	86.265.755,94 €	83.607.183,51 €
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.393.157,58 €	1.393.157,58 €
1.3.2	Beteiligungen	2.352.980,84 €	2.352.980,84 €
1.3.3	Sondervermögen	- €	- €
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	78.868.661,65 €	75.976.366,65 €
1.3.5	Ausleihungen	3.650.955,87 €	3.884.678,44 €
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	2.226.716,93 €	2.532.623,24 €
1.3.5.2	an Beteiligungen	- €	- €
1.3.5.3	an Sondervermögen	- €	- €
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	1.424.238,94 €	1.352.055,20 €
2.	Umlaufvermögen	57.159.286,39 €	70.495.254,97 €
2.1	Vorräte	386.556,02 €	332.570,97 €
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	386.556,02 €	332.570,97 €
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	- €	- €
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49.005.640,16 €	45.471.291,63 €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	44.013.887,91 €	37.456.654,75 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	4.850.465,31 €	7.903.889,21 €
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	141.286,94 €	110.747,67 €
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
2.4	Liquide Mittel	7.767.090,21 €	24.691.392,37 €
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	34.184.026,87 €	33.046.738,23 €
	Bilanzsumme	441.855.788,61 €	445.836.040,12 €

Passiva

Position	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2022
1.	Eigenkapital	31.227.824,68 €	32.077.799,70 €
1.1	Allgemeine Rücklage	14.640.896,03 €	15.121.260,54 €
	davon Deckungsrücklage	- €	- €
1.2	Sonderrücklagen	- €	- €
1.3	Ausgleichsrücklage	16.956.539,16 €	14.904.178,92 €
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 369.610,51 €	2.052.360,24 €
2.	Sonderposten	132.192.030,01 €	133.092.774,46 €
2.1	für Zuwendungen	123.956.903,01 €	122.637.939,46 €
2.2	für Beiträge	- €	- €
2.3	für den Gebührenausschlag	8.055.028,52 €	10.272.111,52 €
2.4	Sonstige Sonderposten	180.098,48 €	182.723,48 €
3.	Rückstellungen	196.388.871,53 €	196.461.054,49 €
3.1	Pensionsrückstellungen	148.401.412,00 €	145.566.939,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	25.517.379,74 €	28.147.984,00 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	5.269.579,05 €	4.097.832,91 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	17.200.500,74 €	18.648.298,58 €
4.	Verbindlichkeiten	64.902.078,20 €	68.088.247,29 €
4.1	Anleihen	- €	- €
4.1.1	für Investitionen	- €	- €
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	- €	- €
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.745.071,52 €	27.109.422,54 €
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	- €	- €
4.2.2	von Beteiligungen	- €	- €
4.2.3	von Sondervermögen	- €	- €
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	- €	- €
4.2.5	von Kreditinstituten	25.745.071,52 €	27.109.422,54 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- €	- €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.286.889,26 €	2.687.292,83 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.223.908,61 €	5.852.864,35 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	14.418.015,39 €	14.655.231,22 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	16.228.193,42 €	17.783.436,35 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	17.144.984,19 €	16.116.164,18 €
	Bilanzsumme	441.855.788,61 €	445.836.040,12 €

Gesamtergebnisrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.-übertragungen nach 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.318.458	1.324.000	0	1.796.209	472.209	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	269.899.019	274.824.316	0	284.700.294	9.875.978	0
03	Sonstige Transfererträge	12.579.673	7.996.824	0	16.029.803	8.032.979	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.313.392	54.914.962	0	55.373.929	458.967	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.582.123	7.347.021	0	7.151.296	-195.725	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.429.290	106.209.983	0	113.134.106	6.924.123	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.420.139	5.571.280	0	10.795.025	5.223.745	0
08	Aktiviert-eigenleistungen	640.204	500.000	0	273.139	-226.861	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	448.182.297	458.688.386	0	489.253.801	30.565.415	0
11	Personalaufwendungen	-57.661.507	-63.268.700	0	-56.826.668	6.442.032	0
12	Versorgungsaufwendungen	-11.660.105	-7.194.304	0	-11.592.461	-4.398.157	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.770.310	-63.393.710	-1.009.606	-61.324.238	2.069.472	-421.789
14	Bilanzielle Abschreibungen	-12.960.982	-11.237.877	0	-13.837.808	-2.599.931	0
15	Transferaufwendungen	-279.089.610	-306.892.460	0	-324.375.631	-17.483.171	-150.286
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.725.102	-14.605.815	-837.143	-20.248.288	-5.642.473	-350.013
17	Ordentliche Aufwendungen	-444.867.616	-466.592.866	-1.846.749	-488.205.094	-21.612.228	-922.089
18	Ordentliches Ergebnis	3.314.681	-7.904.480	-1.846.749	1.048.707	8.953.187	-922.089
19	Finanzerträge	169.280	72.296	0	672.740	600.444	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-492.346	-504.029	0	-507.997	-3.968	0
21	Finanzergebnis	-323.067	-431.733	0	164.743	596.476	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.991.614	-8.336.213	-1.846.749	1.213.450	9.549.663	-922.089
23	Außerordentliche Erträge	602.215	3.835.464	0	307.767	-3.527.697	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	-1.541.469	-2.706.000	0	-1.890.828	815.172	0
25	Außerordentliches Ergebnis	-939.254	1.129.464	0	-1.583.061	-2.712.525	0
26	Jahresergebnis	2.052.360	-7.206.749	-1.846.749	-369.611	6.837.138	-922.089
27	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.052.360	-7.206.749	-1.846.749	-369.611	6.837.138	-922.089
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-91.388	0	0	-592.723	-592.723	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	72.360	0	0	1.073.087	1.073.087	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	304.612	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo	285.584	0	0	480.364	480.364	0

Gesamtfinanzrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	davon Ermächt.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.-übertragungen nach 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.318.458	1.324.000	0	1.796.209	472.209	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.939.472	264.046.809	0	274.682.659	10.635.850	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	9.295.903	7.949.917	0	10.646.586	2.696.669	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.887.697	50.263.948	0	48.623.123	-1.640.825	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.572.847	7.351.761	0	7.042.849	-308.912	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.710.702	106.152.234	0	117.221.588	11.069.354	0
07	Sonstige Einzahlungen	5.055.328	3.313.700	0	4.775.405	1.461.705	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	169.199	72.296	0	668.850	596.554	0
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	434.949.606	440.474.665	0	465.457.271	24.982.606	0
10	Personalauszahlungen	-53.365.019	-58.022.511	0	-55.595.680	2.426.831	0
11	Versorgungsauszahlungen	-6.682.986	-7.193.693	0	-7.004.304	189.389	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.176.968	-74.145.478	-9.445.664	-64.361.290	9.784.188	-8.055.655
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-464.792	-504.029	0	-538.541	-34.512	0
14	Transferauszahlungen	-279.091.232	-315.796.211	-11.261.176	-324.398.184	-8.601.973	-14.870.627
15	Sonstige Auszahlungen	-13.712.156	-22.554.708	-6.751.030	-16.087.531	6.467.177	-3.990.424
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-409.493.154	-478.216.630	-27.457.870	-467.985.531	10.231.099	-26.916.706
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.456.453	-37.741.965	-27.457.870	-2.528.261	35.213.704	-26.916.706
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.525.235	11.249.407	0	8.026.628	-3.222.779	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	29.664	124.000	0	184.005	60.005	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.065.444	0	0	200.000	200.000	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	212.387	200.000	0	279.453	79.453	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	323.891	312.225	0	312.226	1	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.156.622	11.885.632	0	9.002.312	-2.883.320	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-216.349	-4.990.297	-2.035.297	-3.758.187	1.232.110	-1.911.695
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.307.507	-55.895.344	-35.270.844	-7.891.259	48.004.085	-45.685.761
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.632.182	-14.084.984	-10.081.181	-6.029.481	8.055.503	-8.420.370
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-6.871.368	-3.170.801	0	-3.170.798	3	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-1.992.480	-1.011.305	-100.000	-1.101.025	-89.720	-30.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-12.391	0	0	-49.891	-49.891	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.032.278	-79.152.731	-47.487.322	-22.000.642	57.152.089	-56.047.825
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.875.656	-67.267.098	-47.487.322	-12.998.330	54.268.768	-56.047.825
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	21.580.797	-105.009.062	-74.945.192	-15.526.590	89.482.472	-82.964.532
33	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.300.000	5.000.000	0	2.000.000	-3.000.000	0
34	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-2.916.028	-2.686.702	0	-3.357.140	-670.438	0
36	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.616.028	2.313.298	0	-1.357.140	-3.670.438	0
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	19.964.769	-102.695.764	-74.945.192	-16.883.730	85.812.034	-82.964.532
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.966.205	22.930.974	0	22.930.974	0	0
40	Bestand an fremden Finanzmittel	1.736.943	1.736.943	0	1.697.129	-39.814	0
40A	Bestand der Bankkonten	24.667.916	-78.027.848	-74.945.192	7.744.372	85.772.221	-82.964.532
40B	Bestand der Handvorschüsse/Einnahmekasse	18.796	18.796	0	17.633	-1.163	0
40C	Bestand der Frankiermaschinen	4.680	4.680	0	5.085	405	0

Gesamtfinanzrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	davon Ermächt.- übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt. - übertragungen nach 2024
41	Liquide Mittel	24.691.392	-78.004.372	-74.945.192	7.767.090	85.771.462	-82.964.532

Anlage 7

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen

(Anlagen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

- Übersicht über den voraussichtlichen Bestand der Beteiligungen des Kreises Coesfeld zum 01.01.2025
- Neueste Jahresabschlüsse (Bilanzen, GuV, Lageberichte) und Wirtschaftspläne für die Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen der Kreis Coesfeld mit mehr als 20 % unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist (WBC GmbH, GFC mbH, wfc GmbH sowie die RVM GmbH inkl. Tochtergesellschaft Verkehrsbetrieb Kipp GmbH).

Die wirtschaftliche Situation dieser Gesellschaften ist anhand der zuletzt vorliegenden Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen sowie Lageberichte und der aktuellen Wirtschaftspläne dargestellt.

Ausführliche Informationen zu diesen und den übrigen Beteiligungen des Kreises Coesfeld können dem Beteiligungsbericht des Kreises Coesfeld entnommen werden.

Übersicht über den vorläufigen Bestand der Beteiligungen des Kreises Coesfeld zum 01.01.2025

Privatrechtliche Organisationsformen		Öffentlich-rechtliche Organisationsformen	
100 %	Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC) *1)	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Münsterland-Emscher-Lippe (CVUA-MEL)	6,25%
100 %	Gesellschaft zur Förderung regenerativer Energien mbH (GFC) *1)	Zweckverband Mobilität (ehem. Schienenperso- nennahverkehr) Münsterland (ZVM)	20 %
74,3 %	Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH (wfc) *2)	Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe (StiWL)	8,33%
27,09%	Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM) *2)	Sparkassenzweckverband Westmünsterland	27,89 %
100 %	Verkehrsbetrieb Kipp GmbH	EUREGIO Zweckverband	0,76 %
47,14%	Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH	d-NRW AöR	0,07 %
3,45 %	Tarifgemeinschaft Münsterland - Ruhr-Lippe GmbH *3)		
0,78 %	Beka GmbH Köln		
12 %	Zentrum für Informations-, Kommunikations- und Umwelttechnik im Kreis Coesfeld GmbH (INCA)		
5,33 %	Kommunale Siedlungs- und Wohnungsbaugesellschaft mbH (KSG)		
2 %	Wohnungsbau- und Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Coesfeld eG		
	100 % WSG Wohnungsbau- und Siedlungsgesell- schaft für den Kreis Coesfeld mbH*4)		
0,45 %	Flughafen Münster/Osnabrück GmbH (FMO)		
	100 % FMO Airport Services GmbH		
	100 % FMO Parking Services GmbH		
	100 % FMO Security Services GmbH		
	100 % FMO Passenger Services GmbH		
	33,33% WISAG FMO Cargo Services GmbH&Co.KG		
	33,33% WISAG FMO Cargo Services Beteil. GmbH		
2,0 %	Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung		

Anmerkungen:

*1) Vollkonsolidierungspflichtige Unternehmen

*2) Beteiligungsquote >20 % (§ 271 Abs. 1 HGB)

*3) Änderung Gesellschaftsanteil aufgrund Kapital-
erhöhung durch Beitritt Kreis Steinfurt in 2024

*4) redaktionelle Änderung (nachträgliche
Aufnahme in die Beteiligungsübersicht)

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC)

Anschrift: Borkener Straße 13, 48653 Coesfeld
Telefon-Nr.: 02541 9525-0
Fax: 02541 9525-55
E-Mail: wbc@kreis-coesfeld.de
Internet: www.wbc-coesfeld.de

Die Prüfung des nachfolgenden Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2023 der WBC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 08.05.2024.

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH
Coesfeld

BILANZ zum 31.12.2023

Aktivseite	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	Passivseite	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital	275.000,00	275.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	382,00	II. Kapitalrücklage	2.176.536,14	2.176.536,14
II. Sachanlagen				III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1.727.919,30	1.323.030,25
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	3.472.356,01			IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	131.431,97	4.310.887,41
2. technische Anlagen und Maschinen	2.080.909,00			B. Sonderposten für Zuwendungen		2.560,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	522.771,71			C. Rückstellungen		
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	6.076.036,72	0,00	1. Steuerrückstellungen	86.115,00	106.066,00
B. Umlaufvermögen				2. sonstige Rückstellungen	156.271,47	75.723,56
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				D. Verbindlichkeiten		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.364.943,42		617.953,96	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.017.913,54	879.083,42
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VI: 0,00 EUR)				davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 1.017.913,54 EUR (VI: 879.083,42 EUR)		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	66.941,31		129.404,22	2. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	9.004,02
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VI: 0,00 EUR)				davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 0,00 EUR (VI: 9.004,02 EUR)		
3. Forderungen gegen Gesellschafter	972.790,42		445.388,24	2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	1.026.716,93	1.519.679,27
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VI: 0,00 EUR)				davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 166.647,17 EUR (VI: 492.962,34 EUR)		
4. sonstige Vermögensgegenstände	578.328,96	2.983.004,11	415.232,17	3. sonstige Verbindlichkeiten	743.083,07	161.434,93
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VI: 0,00 EUR)				davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 743.083,07 EUR (VI: 161.434,93 EUR)		
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.328.010,19	1.338.647,14	davon aus Steuern: 743.083,07 EUR (VI: 161.345,43 EUR)		
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.673.083,80	1.501.849,79	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 EUR (VI: 0,00 EUR)		
				E. Rechnungsabgrenzungsposten		
					4.715.990,40	3.476.270,40
				F. Passive latente Steuern		
					597,00	660,00
					<u>12.060.134,82</u>	<u>10.409.937,04</u>

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH
Coesfeld

Gewinn- und Verlustrechnung
für den Zeitraum
vom 01.01. bis 31.12.2023

	<u>2023</u> EUR	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
1. Umsatzerlöse		18.806.021,91	16.813.543,72
2. andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge		279.199,60	15.952,38
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	127.482,45		223.090,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>17.139.286,73</u>	17.266.769,18	<u>14.713.172,86</u>
5. Personalaufwendungen			
a) Löhne und Gehälter	311.615,17		294.852,74
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>84.418,88</u>	396.034,05	<u>62.116,72</u>
davon für Altersversorgung: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		334.688,26	300.120,41
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		888.956,88	589.949,31
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		18.791,31	3,77
davon von verbundenen Unternehmen: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		33.538,36	40.015,93
davon an verbundenen Unternehmen: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
davon an Gesellschafter: 33.538,36 EUR (VJ: 40.015,983 EUR)			
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag		<u>49.208,73</u>	<u>197.983,84</u>
11. Ergebnis nach Steuern		134.817,36	408.197,44
12. sonstige Steuern		3.385,39	3.308,39
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		<u><u>131.431,97</u></u>	<u><u>404.889,05</u></u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Gegenstand des Unternehmens

Die Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH wurde am 20.12.1996 gegründet und hat nunmehr ihr **28. Geschäftsjahr** abgeschlossen. Alleiniger Gesellschafter ist der Kreis Coesfeld. Das Stammkapital beläuft sich auf 275.000 €.

Im seinerzeit geschlossenen und zwischenzeitig neugefassten Gesellschaftsvertrag wurde als Unternehmensgegenstand der Schwerpunkt auf die Abfallwirtschaft, die Bewirtschaftung, Stilllegung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen gelegt. Ergänzt wurde das Betätigungsfeld um betriebswirtschaftliche Tätigkeiten und Aufgaben aus den Bereichen der Altlastensanierung und der Natur- und Landschaftspflege. Die Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH hat sich die Entwicklung sinnvoller Strategien zur Abfallvermeidung, Abfallverwertung und -entsorgung sowie deren ökologische und ökonomische Umsetzung zum Ziel gesetzt.

Bei den vorgenannten Betätigungsfeldern der WBC handelt es sich um Aufgaben, die entsprechend den gesetzlichen Vorgaben und Genehmigungen vom Kreis Coesfeld zu erbringen sind. Der Kreis Coesfeld bedient sich der WBC für die Umsetzung seiner Verpflichtungen als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger im Bereich der Altlastensanierung und der Organisation des Flächenpoolmanagements im Rahmen des im Gesellschaftsvertrag festgelegten Umfangs.

Die Betätigung der WBC dient somit überwiegend der Erfüllung des öffentlichen Zwecks für den Kreis Coesfeld als alleinigem Gesellschafter.

Geschäftsverlauf 2023

Die Umsetzung der Vermeidung, Verwertung und Beseitigung von Abfällen aus Haushaltungen erfolgt entsprechend den im **Abfallwirtschaftskonzept** festgelegten abfallwirtschaftlichen Maßnahmen.

Die gesetzlich vorrangig anzustrebende und gegenüber der Beseitigung kostengünstigere **Abfallverwertung** konnte im Kreis Coesfeld auch im Jahr 2023 erfolgreich umgesetzt werden. Auf die Haushalte des Kreisgebietes bezogen liegt die Verwertungsquote bei aktuell 80,5 % (Vorjahr 80,1 %). Der deutlich überwiegende Anteil der anfallenden Abfälle aus Haushalten wird somit im Kreis Coesfeld verwertet (ca. 373 kg je Einwohner und Jahr). Beseitigt werden mussten nur ca. 93 kg Restabfall je Einwohner und Jahr – damit ca. 1 kg Restabfall je Einwohner mehr als im Vorjahr.

Landesweit nimmt der Kreis Coesfeld nach wie vor im Bereich der Verwertung einen Spitzenplatz ein. Deutlich vorne liegt der Kreis Coesfeld weiter bei der Bio- und Grünabfallverwertung. 2023 wurde eine Menge von 43.472 t und damit eine um 3.432 t höhere Menge als im Vorjahr gesammelt. Einen der guten hinteren Plätze hält der Kreis Coesfeld bei den Restabfallmengen. Dies ist unter anderem auf die Verwertung an den Wertstoffhöfen zurückzuführen.

Für die Verwertung von Altpapier, E-Schrott und Altmetall konnten in 2023 Erlöse im erwarteten – allerdings deutlich konsolidiertem - Umfang erzielt werden. Die Erlössituation für Altpapier hat sich zurückliegenden Jahr gegenüber 2022 mehr als halbiert. Im Jahresverlauf stabilisierten sich die Preise auf niedrigem Niveau. In 2023 konnten in diesem Bereich Erlöse von ca. 860 T€ erzielt werden und damit gegenüber dem Vorjahr 1.400 T€ weniger. Die Altmetall- und E-Schrottverwertung stellt sich in 2023 ebenfalls auf niedrigerem Niveau dar. Mit Erlösen in Höhe von ca. 375 T€ wurden in 2023 gegenüber dem Vorjahr 129 T€ weniger erzielt. Über die Elektrokleingerätesammlung mit 41 Depotcontainern konnten 2023 keine Erlöse erzielt werden. Die Kosten der Depotcontainersammlung sind dabei mit 9.840,30 € zu beziffern. Gemäß dem Beschluss des Arbeitskreises Abfallwirtschaft aller Städte und Gemeinden des Kreises Coesfeld und des Aufsichtsrates wurde die Depotcontainersammlung Anfang 2024 eingestellt, da der großflächige Einzelhandel bereits seit Mitte 2023 ebenfalls zur Rücknahme von Elektrokleingeräten verpflichtet ist.

Die Abfallverwertung wurde 2023 somit auf dem hohen Niveau der Vorjahre gehalten und durch gezielte **Öffentlichkeitsarbeit** unterstützt. Hierzu hat sich die WBC u. a. im Jahr 2023 unter dem Motto „Dein Bioabfall ist wichtig fürs Klima“ im Rahmen der Kampagne #wirfuerbio vom 18. bis zum 29. September an einer gemeinsamen bundesweiten Kontrollaktion zur Reduktion von Störstoffen in der Biotonne beteiligt. Ebenso werden Bildungsangebote des Biologischen Zentrum Kreis Coesfeld e. V. für Schulen zu den Themen Abfallvermeidung, Recycling und Ressourcenschutz finanziert.

Die **Verwertung und energetische Nutzung von Bioabfällen** aus Haushalten wurde in 2023 erfolgreich fortgesetzt.

Im Jahr 2023 wurde das aus Bioabfall erzeugte Biogas ausschließlich in der **Rohbiogasaufbereitungsanlage** behandelt und als Biomethan in das öffentliche Erdgasnetz eingespeist. Die Biogasnutzung wie auch die eigentliche Aufbereitungstechnik obliegen der Schwestergesellschaft **„Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH – GFC“**.

Die WBC stellte der GFC erforderliche Flächen und die Mitnutzung von z. B. Leitungen, Fackel, BHKW, Strom und die Betriebsführung zur Verfügung. Diesbezüglich wurden entsprechende vertragliche Regelungen abgeschlossen und auch 2023 abgerechnet. Der GFC wurden 2023 ca. 271 T€ in Rechnung gestellt.

Bereits seit Anfang 2003 wird der **Restmüll aus Haushaltungen** thermisch beseitigt. Die **Sperrmüllabfälle** werden seit Anfang 2014 verwertet. Durch eine mechanische Vorsortierung werden noch im Sperrmüll vorhandene Wertstoffe dem Recycling zugeführt. Der restliche Sperrmüll geht in die thermische Verwertung. Für die thermische Beseitigung/Verwertung wird der bereits 1998 abgeschlossene Entsorgungsvertrag erfüllt. In 2023 reichte das vertraglich vereinbarte Kontingent zur thermischen Beseitigung für die Rest- und Sperrmüllabfälle aus Haushaltungen aus.

Mit dem Einstieg in die thermische Beseitigung der Restabfälle aus Haushaltungen wurde auf der **Deponie Coesfeld-Höven** kein Abfall mehr abgelagert. Der vollständig abgedeckte und eingegrünte Deponiekörper wird nunmehr seinen Abbauprozessen überlassen, die durch eine gezielte Belüftung „In-Situ-Stabilisierung“ unterstützt werden. Das entstehende Deponiegas und Sickerwasser sowie die Abluft aus der Belüftung werden erfasst und verwertet bzw. schadlos entsorgt.

Für die **Deponiegasnutzung und -verwertung** und die **Sickerwasseraufbereitung** ist die WBC seit der Verschmelzung mit der Deponiebewirtschaftungsgesellschaft Coesfeld GmbH (DBG) in 2009 zuständig.

In der - für eine Jahresmenge von 73.000 m³ Sickerwasser ausgelegten - **Sickerwasseraufbereitungsanlage** wurde 2022 eine Menge von 98.063 m³ aufbereitet und in die Kläranlage des Abwasserwerkes der Stadt Coesfeld abgeleitet. Im Jahr zuvor war die Behandlung von nur 47.024 m³ erforderlich. 491 m³ Fremdwässer des Kompostwerkes wurden in 2023 angenommen. 2023 war die Abfuhr von 1.690 m³ Sickerwasserüberschüssen erforderlich.

Der **Gesamtdeponiegasanfall** belief sich in 2023 auf 275.679 Nm³ (2022 auf 57.561 Nm³, 2021 auf 360.190 Nm³). Hiervon wurden nur ca. 11 Nm³ über die Fackel verbrannt. Bezogen auf den gesamten Deponiegasanfall bedeutet dieses einen Anteil von 0,004 %. Die geringere Menge in 2022 begründet sich mit längeren Ausfallzeit durch die Erneuerung der Hauptstromverteilung und der Analytik sowie durch die Intensivierung der Deponiebelüftung. Nach Abschluss der Arbeiten kann nun aber seit Dezember 2022 wieder kontinuierlich Deponiegas für den BHKW-Betrieb energetisch genutzt werden.

Im Jahr 2023 zeigte sich die **Deponiegasqualität und -menge** wieder verbessert. Die **mit dem Deponiegas-BHKW erzeugte Energiemenge** belief sich im zurückliegenden Jahr auf 457.970 kWh Strom (+ 236 % zum Vorjahr). 406.574 kWh wurden für den Eigenverbrauch genutzt. Der Fremdstrombedarf aufgrund von Stillstandzeiten und Mehrbedarf der Anlagen lag bei 372.174 kWh (Vorjahr 708.671 kWh). Die WBC lieferte der GFC im Jahr 2023 für den Betrieb der BGAA insgesamt 676.228 kWh. In Folge der sinnvollen vorrangigen Eigenstromnutzung wurden lediglich 51.396 kWh in das öffentliche Stromnetz eingespeist.

Die **produzierte Wärmemenge** war im Vergleich zum Vorjahr - analog zur Stromerzeugung - um ca. + 236 % höher. Von der insgesamt in 2023 produzierten Wärmemenge in Höhe von 596.711 kWh konnten im Geschäftsjahr ca. 173.400 kWh für die Erwärmung des Rohsickerwassers genutzt werden. Die **eigengenutzte Wärmemenge** stieg gegenüber dem Vorjahr um ca. 180 % an. Die verbleibenden 423.311 kWh Wärme mussten aufgrund fehlender Abnehmer über technische Kühleinrichtungen an die Atmosphäre abgegeben werden.

Bestrebungen zur **Optimierung der Abbauprozesse im Deponiekörper** wurden in 2023 fortgeführt. Angestrebt wird die Verbesserung und Beschleunigung der Abbauprozesse vor Aufbringung der Oberflächenabdichtung zwecks Vermeidung von späteren Setzungsproblemen und der Schwachgasbehandlung. Parallel wurden alle Maßnahmen zur **Deponiebelüftung** mit einem Monitoring begleitet.

Mit den baulichen Maßnahmen zur **Oberflächenabdichtung** (OFA) im **Deponieabschnitt V** der Deponie Coesfeld-Höven wurden 2023 begonnen. Für die Maßnahmen zur Stilllegung und Nachsorge der Deponien entstanden im Jahr 2023 insgesamt Kosten in Höhe von 2.198 T€ (Vorjahr 125 T€).

Im technischen Bereich der Deponien entstanden Aufwendungen für **Reparaturen und Instandhaltungen** wie auch im Rahmen der **Überwachung und Kontrolle** der vorhandenen Leitungs- und Erfassungssysteme.

Auf der **Bodendeponie Coesfeld-Flamschen** erfolgte bereits in 2011 die Fertigstellung der Oberflächenabdichtung und Rekultivierungsschicht entsprechend der Plangenehmigung. Dieser Deponiestandort ist somit seit 2011 in der Nachsorgephase.

Zur Folgenutzung des Geländes wurde eine **Photovoltaikanlage** errichtet. Mit einer Nennleistung von 1,08 MWp ging die Anlage zum 30.06.2011 ans Netz. Mit dieser Photovoltaikanlage konnten im Jahr 2023 insg. 999.290 kWh Energie eingespeist werden. Die in die Anlage gesetzten Erwartungen wurden in 2023 weitgehend erfüllt. 2021 wurde am Standort eine zusätzliche PV-Anlage mit einer Leistung von 750 kWp errichtet. Damit sind aktuell insgesamt 1,83 MWp installiert. Die 750 kWp-PV-Anlage ist seit dem 26.08.2021 am Netz. Im Jahr 2023 wurden mit der Anlage 723.446 kWh Energie erzeugt. Zusammengenommen wurden somit 1.722.736 kWh Energie auf der Deponie Coesfeld-Flamschen erzeugt und damit bis zu 1.206 t CO₂ eingespart.

Weiterhin wurde im Jahr 2022 und 2023 **neue Photovoltaikanlagen** am Standort der Deponie Coesfeld-Höven - zur vorrangigen Eigenstromerzeugung - in Betrieb genommen. Zusammen mit dem 5. Bauabschnitt wurden insgesamt 500 kWp installiert. Am 07.05.2021 wurde der erste Bauabschnitt mit einer Leistung von 100 kWp in Betrieb genommen. Bauabschnitte 2 und 3 mit zusammen 200 kWp wurden am 07.07.2022 in Betrieb genommen. Bauabschnitte 4 und 5 mit ebenfalls 200 kWp wurden am 14.06.2023 in Betrieb genommen. Mit den Anlagen auf der Deponie Coesfeld-Höven konnten bis Jahresende 297.591 kWh erzeugt werden.

Unter Hinzurechnung der Erzeugungsleistung der Photovoltaikanlagen auf dem Gebäude der Sickerwasserbehandlungsanlage (17,94 kWp, Inbetriebnahme 22.06.2010) am Standort der Deponie Coesfeld-Höven – 16.702 kWh - und der Anlage auf dem Bürogebäude (9,35 kWp, Inbetriebnahme 11.04.2018 – Abschaltung am 26.07.2023 wegen Dachsanierung) – 2.514 kWh - ergibt sich insgesamt seit der jeweiligen Inbetriebnahme eine Energieeinspeisung von 15.737.464 kWh und somit eine CO₂-Einsparung von 11.016 t bis zum Jahresende 2023.

Ingenieurleistungen wurden 2023 im Bereich der Altlastensanierung und der Projektierung eines Parkhauses für den Kreis Coesfeld erbracht. Es erfolgte die Fortführung der Sanierungen der Altlast „Kiffmeyer u. Fedder“ und des Altstandortes „Holleman“ in Coesfeld. Für die Altablagerung Ottmarsbocholt wurde die Unterhaltung und Pflege übernommen. Für die Sanierung des Geländes der ehemaligen Astrid-Lindgren-Schule in Lüdinghausen wurde mit dem Kreis Coesfeld ein Durchführungsvertrag abgeschlossen, der die WBC mit der Altlastensanierung an diesem Standort beauftragt. Rückbau und die Bodensanierung werden im Rahmen von Förderprojekten des Landes NRW durch den AAV – Verband für Flächenrecycling und Altlastensanierung NRW durchgeführt. Die WBC übernimmt dazu die Projektkoordination. Ebenso wurde die Projektkoordination für die Errichtung eines Parkhauses mit Mobilstation für den Kreis Coesfeld übernommen. Aktuell wurde hierzu der Bauantrag eingereicht.

Im Zusammenhang mit dem übertragenen Flächenpoolmanagement für den Kreis Coesfeld wurden 2023 ca. 0,35 ha neue Flächen erworben. Die Umsetzung der entsprechenden Planungen und die Herstellung der ökologischen Aufwertung sind ein fortlaufender Prozess. Durch den Vergleich der Wertigkeit der Fläche vor und nach der Aufwertung ergeben sich **Ökopunkte**, die gehandelt werden. Potenzielle Erwerber von Ökopunkten sind Investoren, die im Rahmen von Baumaßnahmen Eingriffe in Natur und Landschaft ausgleichen müssen. In

2023 konnten mit einer Zahl von ca. **480.397 Wertpunkten** Ökopunkte in erheblichem Umfang veräußert werden.

Das **betriebseigene Gebäude** wurde in 2023 vollständig genutzt bzw. vermietet. Neben den eigenen Büroräumen sind die übrigen Räumlichkeiten an insgesamt 5 Mietparteien vermietet.

Die **Umsatzerlöse lagen mit 18.806 T€ in 2023 um ca. 1.992 T€ über den Umsatzerlösen in 2022**. Die Umsatzerlöse setzen sich mit ca. 13.552 T€ aus Entgeltzahlungen des Kreises Coesfeld, ca. 2.200 T€ aus der Rekultivierungsrücklage, ca. 585 T€ aus Umsatzerlösen aus den Deponiestandorten, ca. 1.504 T€ Verwertungserlösen und ca. 964 T€ sonstigen Erlösen zusammen. 453 T€ der sonstigen Erlöse stammen aus Zahlungen der Dualen Systeme zur Mitbenutzung der kommunalen Altpapiersammlung. Insbesondere die Erlöse aus der Einspeisung von PV-Strom liegen mit ca. 287 T€ um 201 T€ unter den Erträgen des Vorjahres (Vorjahr 488 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 279 T€ bestehen aus Fördermittel zur Gewässerrenaturierung, Versicherungsentschädigungen und periodenfremden Erträgen.

Die vereinbarten Erlöse für die **Verwertung** von Altpapier, Altmetall und E-Schrott führten in 2023 zu erheblich niedrigeren Erlöszahlungen an die Städte und Gemeinden, die direkt (entsprechend den örtlichen Sammelmengen) ausgezahlt wurden.

Die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**, die auch die Kosten des Energiebezuges umfassen, lagen im Jahr 2023 mit ca. 127 T€ im Vergleich zum Vorjahr (223T€) auf einem erfreulich niedrigeren Niveau. Dies ist auf gestiegene Eigenstromversorgung - insbesondere durch die Errichtung der Freiflächenphotovoltaik - zurückzuführen.

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** liegen mit ca. 17.139 T€ über dem Niveau des Vorjahres (14.713 T€). Dies ist auf gestiegene Entsorgungs- und Verwertungskosten zurückzuführen.

Unter Berücksichtigung aller Aufwendungen und Erträge ergibt sich nach Abzug der Steuerlasten ein **Jahresüberschuss von ca. 131 T€.**

Im Geschäftsjahr 2023 erfolgten größere **Investitionen** im Zusammenhang mit der Errichtung einer 200 kWp PV-Freiflächenanlage auf der Deponie Höven - sowie der Errichtung einer 30 kWp PV-Anlage inklusive Stromspeicher auf dem Bürogebäude der WBC an der Borkener Str. in Coesfeld. Die Investitionen im Zusammenhang mit der Oberflächenabdichtung werden über die Deponierücklage finanziert. Weitere Investitionen erfolgten im Zusammenhang mit der Beschaffung von Müllsammelgefäßen für die vertraglichen Leistungen gegenüber kreisangehörigen Kommunen zur Sammlung und zum Transport von Siedlungsabfällen.

Die langfristig laufenden **Darlehen** beim Gesellschafter wurden regelmäßig bedient. Hierbei handelt es sich um Darlehensverträge in ursprünglicher Höhe von 350 T€ und 145 T€, sowie das Darlehen der Photovoltaikanlage mit 1.900 T€. 2018 kam ein Darlehen in Höhe von 750 T€ für den Wertstoffhof Olfen hinzu.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden die anfallenden finanziellen Verpflichtungen stets – in der Regel unter Erwirtschaftung von Skontoerträgen – durch schnelle Zahlung erfüllt.

Entsprechend den Forderungen des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich wird fortlaufend an einem **Risikomanagementsystem** gearbeitet. Hierdurch sollen einzelne Risiken erkannt und nach Wahrscheinlichkeit und Schadenshöhe bewertet sowie Möglichkeiten der Risikovermeidung aufgezeigt werden. Risiken mit voraussichtlich erhöhtem Kostenaufwand können sich schwerpunktmäßig durch technische Störungen und Auflagen seitens der Genehmigungsbehörden bzw. geänderter Rechtsgrundlagen ergeben. Das Risikomanagementsystem wurde 2023 insbesondere für die Überwachung der technischen Anlagensicherheit, die analytische Überwachung der Aktivkohlereinigungsstufe sowie durch Verbesserungen im Bereitschaftsdienst angepasst. Verantwortlichkeiten wurden zum Teil neu geregelt.

Ein weitreichendes **Kontrollsystem** der technischen Einrichtungen dient der frühzeitigen Schadenserkenkung und Schadensminimierung.

Umfangreiche **Jahresberichte zum Deponiebetrieb** und zu den Standorten mit entsprechenden Auswertungen vermitteln einen Überblick über den Zustand der Anlagen und die Auswirkungen nach außen. Diese Jahresberichte werden den Genehmigungs- und Aufsichtsbehörden auch für 2023 vorgelegt. Interne Anweisungen und Kontrollen regeln den ordnungsgemäßen Umgang mit Unternehmensdaten.

Für die Errichtung und den Betrieb des **Wertstoffhofes der Stadt Olfen** haben die Stadt Olfen und der Kreis Coesfeld eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung gemäß § 23 Abs. 1 des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit (GKG) in Verbindung mit § 5 Abs. 6 Satz 4 Landesabfallgesetz NRW (LAbfG NRW) über die Delegation von Aufgaben im Bereich der Sammlung und des Transportes von sperrigen Abfällen, die im Rahmen des kommunalen Anschluss- und Benutzungszwanges anfallen, abgeschlossen. Der Kreis Coesfeld hat die WBC mit der Aufgabendurchführung beauftragt. Durch die WBC erfolgte im Jahr 2018 die bauliche Errichtung und Inbetriebnahme. 2023 betrug die Abschreibungssumme für den Wertstoffhof 32 T€. Für den Wertstoffhof Olfen beliefen sich die Betriebsaufwendungen in 2023 auf insgesamt 210 T€.

Für den Betrieb des **Wertstoffhofes der Stadt Dülmen** haben die Stadt Dülmen und der Kreis Coesfeld ebenfalls eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung gemäß § 23 Abs. 1 des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit (GKG) in Verbindung mit § 5 Abs. 6 Satz 4 Landesabfallgesetz NRW (LAbfG NRW) über die Delegation von Aufgaben im Bereich der Sammlung und des Transportes von sperrigen Abfällen, die im Rahmen des kommunalen Anschluss- und Benutzungszwanges anfallen, abgeschlossen. Durch die WBC erfolgt die Betriebsführung seit dem 01.01.2019. Für den Wertstoffhof Dülmen beliefen sich die Betriebsaufwendungen in 2023 auf 309 T€.

Der Kreis Coesfeld hat mit den Städten und Gemeinden Ascheberg, Billerbeck, Coesfeld, Dülmen, Havixbeck, Nordkirchen, Nottuln, Olfen, Rosendahl und Senden im Jahr 2017 eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung im Bereich der **Sammlung und Beförderung von Abfällen** geschlossen. Durch die Kooperation führt der Kreis die Aufgaben der Sammlung und Beförderung von Restabfall, Bioabfall und Altpapier für alle Gemeindegebiete ab dem 1. Januar 2019 durch. In einzelnen Gemeinden sind weitere Sammlungen im Holsystem vorzunehmen. Der Kreis Coesfeld hat seinerseits die WBC mit der Durchführung der vorgenannten Sammlung und Beförderung beauftragt. Die Leistungserbringung erfolgt seit dem 01.01.2019. Im Zusammenhang mit der Sammlung und Beförderung von Abfällen für die Städte und Gemeinden Ascheberg, Billerbeck, Coesfeld, Dülmen, Havixbeck, Nordkirchen, Nottuln, Olfen, Rosendahl und Senden entstanden 2023 Aufwendungen in Höhe von 4.607 T€. Wie bereits zu

den Umsatzerlösen berichtet, konnten über die Kostenbeteiligung der Dualen Systeme an der Altpapiersammlung Umsatzlöse in Höhe von 453 T€ erzielt werden.

Die zeitnahe und umfassende **Information des Aufsichtsrates und die Kontrolle durch den Aufsichtsrat** konnten in 2023 durch regelmäßige Sitzungen gewährleistet werden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ablauf des Geschäftsjahres sind bis zur Erstellung dieses Lageberichtes aufgetreten (Nachtragsbericht gemäß § 285 Nr. 33 HGB):

Die Entwicklung der Energiepreise wird im Geschäftsjahr 2024 nicht genau abschätzbare Auswirkungen auf die WBC haben.

Mit dem im November 2022 in Kraft getretenen Zweiten Gesetz zur Änderung des Brennstoffemissionshandelsgesetzes (BEHG) wurde der Anwendungsbereich auf Abfälle erweitert. Dies hat zur Folge, dass die thermische Behandlung von Abfällen ab dem 01.01.2024 einer „CO₂-Bepreisung“ unterliegt. Der Vertragspartner hat mit Schriftsatz vom 18.10. und 21.12.2023 mitgeteilt, die ihm hierdurch entstehenden zusätzlichen Kosten, zusätzlich zu dem aktuellen Entsorgungsentgelt in Abrechnung zu bringen. Auf der Basis von Standardwerten gemäß Anlage 2 Teil 5 EBeV 2030 errechnen sich für das Jahr 2024 CO₂-Kosten i.H.v. 18,08 €/t Abfall (netto) für die thermische Behandlung von gemischten Siedlungsabfällen. Der vertraglich anzuerkennende tatsächliche Umfang der zusätzlichen Kosten aus der „CO₂-Bepreisung“ wird zurzeit juristisch geprüft. Es ist jedoch davon auszugehen, dass die Kosten im Wesentlichen zusätzlich zum aktuellen Entsorgungsentgelt zu zahlen und im Rahmen der LSP-Abrechnung an den Kreis Coesfeld weiter zu berechnen sind.

Aufgrund einer fehlerhaften Datenmeldung der WBC zu den Einspeiseerlösen aus der 1,08 MWp PV-Freiflächenanlage im Zeitraum von 12/2022 bis 06/2023 - gemäß § 29 Strompreisbremsegesetz (StromPBG) - wurde durch den Netzbetreiber ein Abschöpfungsbetrag von 73 T€ angemeldet. Dieser Betrag wurde dem Übertragungsnetzbetreiber und der Bundesnetzagentur inzwischen als sachlich falsch angezeigt und um Korrektur gebeten. Die Bundesnetzagentur hat dazu am 10.04.2024 schriftlich mitgeteilt, dass eine Korrektur der gemeldeten Daten nicht mehr möglich ist und nur ggf. im Rahmen einer Prüfung seitens der Bundesnetzagentur vorgenommen werden kann. Für den Abschöpfungsbetrag von 73 T€ wurde eine Rückstellung in voller Höhe gebildet.

Ausblick

Mit Blick auf die gesetzliche Vorrangstellung und die **kostengünstigere Abfallverwertung** gegenüber der Entsorgung sollte auch zukünftig die Abfallverwertung weitergehend forciert und durch gezielte Öffentlichkeitsarbeit unterstützt werden. Hierzu sollen im Auftrag der WBC auch in 2024 wieder sogenannte „Repair-Cafes“ in Coesfeld, Billerbeck, Nottuln und Senden angeboten werden. Durch das Abfallvermeidungsprojekt soll ein Beitrag zu einer weiteren Reduzierung der Restabfall-Entsorgungsmengen im Kreis Coesfeld geleistet werden. Die Ausweitung dieses Projektes auf weitere Kommunen ist gewünscht.

Darüber hinaus soll das **Bildungsangebot für Kinder und Jugendliche** in ihren Bildungseinrichtungen ausgebaut werden. Dazu bietet die WBC auch 2024 kostenlos einen Themenkoffer „Abfall“ für den Kindergarten, aber auch für die ersten Grundschulklassen, an.

Mit aktuellen Materialien findet ein spielerischer Einstieg in das Thema statt. Die Kooperation mit dem Biologischen Zentrum Kreis Coesfeld in Lüdinghausen, das auch gleichzeitig Regionalzentrum der Bildung für nachhaltige Entwicklung in NRW (bne.nrw) ist, soll ausgebaut werden. Dabei verfolgt die WBC zurzeit auch ein zusätzliches mobiles Lernangebot durch die Anschaffung eines „E-Bildungsmobils“ in Kooperation mit dem Biologischen Zentrum Kreis Coesfeld (BZ). Das Gesamtkonzept dazu beinhaltet die Entwicklung neuer Bildungsmodule eines modularen Systems im „E-Bildungsmobil“. Durch eine Kooperation mit dem Verein Vamos e.V. aus Münster und dem St. Pius Gymnasium Coesfeld wurde an der Deponie Coesfeld-Höven eine Mitmachstation „Machen wir aus Resten das Beste!“ in den vergangenen Monaten projektiert. Die Mitmachstation wurde gemeinsam mit Menschen unterschiedlichen Alters als Lernort entwickelt und im März 2024 eingeweiht. Die Mitmachstation kann auch von außerschulische Gruppen, als auch für themenspezifische Radtouren und individuelle Besuchergruppen genutzt werden.

Auch in 2024 werden die Leistungen im Zusammenhang mit der Abfallverwertung im Wettbewerb ermittelt.

Der Wertstoffmarkt stellte sich seit dem Jahreswechsel weiter konsolidiert dar. Insbesondere bleibt die Erlös-Situation für Altpapier auf niedrigem Niveau. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. Die Altpapierverwertung wird 2024 für den Zeitraum ab 2025 neu ausgeschrieben. Alle erzielten **Wertstoferlöse** werden auch in 2024 zunächst direkt und entsprechend der jeweils vor Ort erfassten Wertstoffmenge an die jeweilige Stadt bzw. Gemeinde ausgezahlt. Eine Änderung dieser Regelung ist nicht vorgesehen. Die direkte Auszahlung der Wertstoferlöse unterliegt bis 2024 keiner USt-Pflicht, wenn die Kommunen von der Option Gebrauch machen den § 2b UStG nicht anzuwenden.

Beim E-Schrott ist 2024 eine sogenannte „Optierung“, d. h., eine **eigene Verwertung des E-Schrottes** durch die WBC als öffentlich-rechtlicher Entsorger - anstelle der gemäß ElektroG grundsätzlich geregelten Verwertung durch die Stiftung Elektroaltgeräte (EAR) – weiterhin **nicht** für alle Sammelgruppen wirtschaftlich möglich. Daher wurde nur eine „Optierung“ der Sammelgruppen 4 (Elektrogroßgeräte) und 5 (Elektrokleingeräte) vorgenommen. Im Ergebnis sind auch hier - analog zum Altmittel – tendenziell gleichbleibende Erlöse der E-Schrottverwertung zu erwarten.

Im Zusammenhang mit der energetischen **Bioabfallverwertung** erfolgt auch in 2024 eine enge Zusammenarbeit aller Beteiligten zur Optimierung des Verwertungsweges von der Sammlung des Bioabfall bis zur Einspeisung des Biogases in das Erdgasnetz. Aufgrund der guten Resonanz und der Ergebnisse zur Qualitätsverbesserung des Bioabfalls, wird auch 2024, gemeinsam mit allen Münsterlandkreisen, die gezielte Öffentlichkeitskampagne #WIRFUERBIO fortgesetzt. Die Kampagne soll weiter durch örtliche Kontrollen der Bioabfallbehälter in einzelnen Sammelbezirken begleitet werden.

Grundsätzlich sind in Verbindung mit steigenden Energiekosten auch steigende **Abfallentsorgungskosten** zu erwarten. Risiken können im Zusammenhang mit höheren Logistik- und Entsorgungskosten eintreten. Erheblich höhere Kosten der LKW-Maut führen bereits 2024 zu Mehrkosten in Höhe von ca. 35 T€. Der Fortbestand der Dualen Systeme ist durch die Novelle des Verpackungsgesetzes (VerpackG) gesichert. Die Abstimmungsvereinbarungen der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger mit den Systembetreibern sind vertraglich auf der Grundlage des neuen VerpackG ab dem 01.01.2021 über die WBC kreisweit einheitlich neu geregelt. Dabei wird gemäß Beschluss des Kreises Coesfeld auf die Einführung einer Wertstofftonne verzichtet. Die Wertstoferlöse aus der

Mitbenutzung der kommunalen Sammelsysteme für die Verwertung von Altpapier werden auch 2024 nicht an die Systeme ausgezahlt, sondern zu 100 % an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Für den Zeitraum ab 2025 ist die Mitbenutzung vertraglich neu zu regeln.

Die Situation auf dem Altholzmarkt hat sich verbessert. Weiterhin sind Erlöse bei Anlieferung an einer Verwertungsanlage zu erwarten. Ein weiterer Anstieg der Kosten für die **Altholzverwertung** ist demnach auch 2024 nicht zu erwarten.

Für die **Deponie Coesfeld-Höven** ist auch in 2024 mit Unterhaltungs- und Reparaturarbeiten zu rechnen. Insbesondere die Sickerwasserbehandlungsanlage verursacht aufgrund anstehender Revisionen höhere Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen.

Mit dem 2020 erneuerten **Deponiegas-BHKW** und den installierten PV-Anlagen wird jedoch eine weitere Reduzierung des Fremdstrombedarfes am Anlagenstandort für das Jahr 2024 erwartet. Mit einem Regelbetrieb des BHKW mit Erdgasbeimischung kann über das neue Aggregat zukünftig auch bei geringeren CH₄-Werten im Deponiegas und sinkenden Deponiegasmengen gesichert Eigenstrom produziert werden.

Zur Reduzierung des Energieverbrauches und der damit verbundenen Kosten wurde die Errichtung einer 300 kWp **Photovoltaik-Freiflächenanlage** - zur vorrangigen Eigenstromnutzung- auf der Deponieoberfläche im Jahr 2020 geplant und genehmigungsrechtlich beantragt. Die Planung wurde im Jahr 2021 auf insgesamt 500 kWp erweitert. Die Anlagenerrichtung ist in 5 Abschnitten erfolgt. Nach Errichtung von Abschnitt 1 im Mai 2021 wurden die Abschnitte 2 und 3 im Jahr 2022 errichtet. Die Fertigstellung der Abschnitte 4 und 5 erfolgte 2023. 2024 können diese PV-Anlagen erstmals ganzjährig vollständig zur Eigenstromproduktion genutzt werden.

Die an der **Sickerwasserbehandlungsanlage** der Deponie Coesfeld-Höven ehemals vorhandene Ozon-Reinigungsstufe wurde 2021 zurück gebaut. Die Ozon-Reinigungsstufe wurde 2022 durch eine **Aktivkohle-Reinigungsstufe** ersetzt.

Die **Deponiebelüftung** (aerobe In situ Stabilisierung) soll 2024 intensiv im Regelbetrieb fortgeführt werden. Alle Maßnahmen zur Deponiebelüftung werden mit einem umfangreichen Monitoring begleitet. Für die Ingenieurleistung in diesem Zusammenhang wird mit Kosten in Höhe von 25 T€ gerechnet.

Für den **Deponieabschnitt IVa** (ehem. Wertstoffhoff und Abfallumschlagfläche) wurde die Oberflächenabdichtung mit technischer Funktionsschicht fertiggestellt. 2024 soll in diesem Bereich durch die WBC - auf der Grundlage einer ÖRV - die Planung und Errichtung eines interkommunalen **Wertstoffhofes** für die Städte Billerbeck und Coesfeld sowie die Gemeinde Rosendahl erfolgen. Für den **Deponieabschnitt V** wurde im Jahr 2022 die Genehmigungs- und Ausführungsplanung zur Oberflächenabdichtung erstellt. Die bauliche Fertigstellung ist 2024 vorgesehen.

Unterhaltungsaufwendungen sind in 2024 in vergleichbarer Größenordnung wie 2023 zu erwarten. Bezüglich der Reparaturaufwendungen ist in den nächsten Jahren durchaus von einem Anstieg auszugehen, da das unvorhersehbare Verhalten des Deponiekörpers auch unvorhersehbare Aufwendungen mit sich bringen kann. Vor allem das Sickerwasserableitungssystem lässt noch einige aufwendige Sanierungsmaßnahmen erwarten.

Auf der **Bodendeponie Coesfeld-Flamschen** werden die erforderlichen Kontrollen und Unterhaltungsmaßnahmen entsprechend den Vorgaben im Zusammenhang mit der Nachsorgephase durchgeführt. Die auf diesem Gelände errichtete **Photovoltaikanlage** wird in Abhängigkeit von der Sonnenscheindauer Energie liefern und CO₂ einsparen.

Die für beide Deponien entsprechend den Genehmigungen erforderlichen, sehr umfangreichen **Kontroll- und Wartungsprogramme und die umfangreichen Berichtspflichten** sind in vollem Umfang auch in den nächsten Jahren beizubehalten.

Seitens der Aufsichtsbehörden und durch Anpassung der Gesetze und zugehörigen Regelwerke sind auch zukünftig weitergehende Anforderungen an die technische Ausgestaltung der Deponiestandorte zu erwarten, so dass diesbezügliche Kalkulationen nur bedingt möglich sind. Zusätzliche **Forderungen der Aufsichtsbehörden an die Berichts-, Kontroll- und Überwachungspflichten** für die nicht mehr in Betrieb befindliche Deponie für Siedlungsabfälle, wie auch für die Bodendeponie, können zu weiteren - noch nicht festzulegenden - Kosten führen.

Ingenieurleistungen im Aufgabenbereich der Altlastensanierung werden sich auch in 2024 im Wesentlichen auf die bereits laufenden Projekte beziehen. **Zusätzliche Ingenieurleistung** werden durch die WBC im Jahr 2024 auch im Zusammenhang mit der Projektierung eines Parkhauses mit Mobilstation von der Kreisverwaltung übernommen.

In 2024 werden weiter kontinuierlich Leistungen im Zusammenhang mit dem **Flächenpoolmanagement für den Kreis Coesfeld** übernommen. Insbesondere sind Aufwertungsmaßnahmen an bereits erworbenen Flächen und die Durchführung von Maßnahmen an Fließgewässern beabsichtigt. In diesem Zusammenhang erfolgt nun 2024 die Fertigstellung der Gewässerrenaturierungsmaßnahme am Fluss Berkel in Billerbeck. Aber auch neue Flächen sollen 2024 gepachtet oder erworben werden – alternativ wird der Erwerb von Ökopunkten aus Maßnahmen Dritter geprüft - um die Nachfrage an Ökopunkten bedienen zu können. Der Verkaufspreis für Biotopwertpunkte wird in Abhängigkeit der Grunderwerbskosten und Erwerbskosten zukünftig weiter angehoben.

Die Gesellschaft plant für das Geschäftsjahr 2024 laut Wirtschaftsplan mit einem **Jahresüberschuss nach Steuern von 302 T€**. **Es sind 211 T€ Investitionen geplant. Davon entfallen 180 T€ auf eine grundlegend neue Heizungsanlage im Bürogebäude Borkener Str. 13, Coesfeld.** Die unterjährige Liquidität ist gesichert.

Risiken und damit einhergehende zusätzliche unerwartete Kosten **im Zusammenhang mit den Deponiestandorten** können, bedingt durch technische Störungen und weitergehende Auflagen, eintreten. Insbesondere Reparaturen am Sickerwasserfassungssystem sind auf Grundlage des baulichen Zustands der Leitungen zu erwarten. Durch eine erhöhte Unterhaltung des Rohrleitungsbestandes mittels intensiver Spülverfahren ist der Leitungsbestand zu erhalten. Bereits durchgeführte und zukünftige Baumaßnahmen, die im Rahmen des Abschlusses der Deponien nach dem Stand der Technik umgesetzt werden, bringen zusätzlich weitere technische Sicherheit. Weitere Risiken können auch durch mangelnde Verfügbarkeit von Ersatzteilen für Reparaturen und Unterhaltungsmaßnahmen eintreten.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft nimmt auf Basis der mit dem Kreis Coesfeld geschlossenen Verträge und durch weitgehende Abstimmungen die Aufgaben, wie im Zusammenhang mit dem Unternehmensgegenstand beschrieben, wahr. Hierbei handelt es sich um Aufgaben, die entsprechend den gesetzlichen Vorgaben und Genehmigungen vom Kreis Coesfeld zu erbringen sind.

Der Kreis Coesfeld als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger hat die in seinem Gebiet anfallenden und überlassenen Abfälle aus privaten Haushaltungen und Abfälle aus anderen Herkunftsbereichen nach Maßgabe des Kreislaufwirtschaftsgesetzes, des Landesabfallgesetzes sowie nach weiteren Verordnungen und Richtlinien zu verwerten und zu beseitigen. Zur Umsetzung dieser Verpflichtung bedient sich der Kreis Coesfeld der Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH. Neben der Erarbeitung und Abwicklung der Verwertungs- und Entsorgungsverträge hat die Gesellschaft auch den Betrieb, die Stilllegung und Nachsorge der kreiseigenen Entsorgungsanlagen sicherzustellen.

Des Weiteren übernimmt die Gesellschaft Ingenieurleistungen für den Kreis Coesfeld, für die dieser nach dem Bundesbodenschutzgesetz und Wasserhaushaltsgesetz verpflichtet ist.

Im Rahmen von naturschutzrechtlichen Belangen übernimmt die Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH die Organisation des Flächenpoolmanagements für den Kreis Coesfeld.

Coesfeld, den 25.04.2024



Stefan Bölte
Geschäftsführer

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC)

Wirtschaftsplan 2025

Erfolgsplan 2025

	Erfolgsplan 2025 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2024 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2023 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2022 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2021 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2020 EURO
1. Umsatzerlöse						
Entsorgungsentgelte Kreis Coesfeld	15.126.739	14.214.349	13.552.442	12.225.543	12.155.091	12.001.004
Rekultivierungsrücklage Kreis Coesfeld	130.000	1.250.000	2.199.791	124.719	293.855	1.611.355
Umsatzerlöse Deponie Höven / Flamschen	618.968	618.968	585.002	810.334	527.774	484.493
Verwertungserlöse	1.582.200	1.878.500	1.504.695	2.834.808	2.722.528	983.509
sonstige Erlöse	1.120.966	870.430	964.091	818.140	842.691	786.987
	18.578.873	18.832.247	18.806.021	16.813.544	16.541.939	15.867.348
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0	0	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	9.000	590.800	279.200	15.952	8.371	7.312
	18.587.873	19.423.047	19.085.221	16.829.496	16.550.310	15.874.660
5. Materialaufwand:						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	148.250	148.250	127.482	223.091	128.097	182.400
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
Entsorgung	3.891.194	3.729.292	3.328.402	2.963.364	3.011.553	3.077.827
Verwertung	6.132.660	6.246.548	5.545.917	6.408.590	6.432.528	4.564.827
Sammlung und Transport	5.056.118	4.909.508	4.955.460	4.432.518	4.355.298	4.303.395
Deponien u. a.	1.450.700	2.507.700	3.309.508	908.700	916.720	2.139.646
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	421.205	342.158	324.272	293.847	299.336	263.689
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	100.949	81.978	71.762	63.122	68.345	58.176
7. Abschreibungen	344.176	341.764	334.688	300.120	260.392	233.371
8. sonst. betriebliche Aufwendungen	636.109	649.006	888.957	589.949	653.218	601.252
	406.511	466.843	198.773	646.195	424.823	450.077
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.000	35.800	18.791	4	0	1
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.648	27.871	33.538	40.016	44.556	48.212
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	403.862	474.771	184.026	606.183	380.267	401.866
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
Gewerbesteuer	63.962	75.130	29.502	96.215	60.600	65.727
Körperschaftsteuer u. Kapitalertragsteuer	64.660	75.881	30.036	97.066	61.282	66.434
Nachzahlung VJ					379	9
Latente Steuer			-63	-37	37	38
Steuern Vorjahre			-10.268	4.739		4.036
13. sonstige Steuern						
Grundsteuer	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849
Kfz-Steuer	650	650	536	459	29	29
Verbrauchssteuer Vorjahre	0	0	0	0	0	0
14. Jahresüberschuss	271.742	320.262	131.434	404.892	255.092	262.782

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

Der Erfolgsplan beinhaltet die voraussehbaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2025. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebniswerte des Geschäftsjahres 2023, der absehbaren Entwicklung in 2024, brauchbarer Vergleichszahlen sowie der zu erwartenden Kostensteigerungen auf dem Lohn- und Sachkostensektor.

	Erfolgsplan 2025 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2024 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2023 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2022 EURO
1. Umsatzerlöse				
Entsorgungsentgelte Kreis Coesfeld	15.126.739	14.214.349	13.552.442	12.225.543
Rekultivierungsrücklage Kreis Coesfeld	130.000	1.250.000	2.199.791	124.719
Umsatzerlöse Deponie Höven / Flamsch	618.968	618.968	585.002	810.334
Verwertungserlöse	1.582.200	1.878.500	1.504.695	2.834.808
sonstige Erlöse	1.120.966	870.430	964.091	818.140
	18.578.873	18.832.247	18.806.021	16.813.544

Die Entsorgungsentgelte des Kreises Coesfeld wurden nach betriebswirtschaftlich anerkannten Kalkulationsmethoden unter Berücksichtigung der LSP-Vorschriften ermittelt. Die Umsatzerlöse sinken in der Summe gegenüber dem Vorjahr, da in 2025 keine größeren Erlöse aus der Rekultivierungsrücklage im Zusammenhang mit der Oberflächenabdichtung im Deponieabschnitt V der Deponie Coesfeld-Höven und aus der Renaturierung der Berkel - wie noch in 2024 - erwartet werden.

Umsatzerlöse auf der Deponie in Coesfeld-Höven werden durch den Verkauf von Strom an die GFC erzielt. Weitere Erlöse werden dort mit Photovoltaikanlagen auf dem Betriebsgebäude und der Deponieoberfläche gewonnen. Umsatzerlöse auf der Deponie Coesfeld Flamschen werden mit den dort vorhandenen Photovoltaikanlagen erzielt. Diese Erlöse steigen 2025 erwartungsgemäß gegenüber dem Vorjahr. Die Stromerlöse durch Direktvermarktung werden 2025 in der Höhe des Vorjahres erwartet. Die Erlöse aus der Altpapier-, Elektroschrott- und Altmetallverwertung sind die wesentlichen Bestandteile der Verwertungserlöse. Die Erlöse der Altpapierverwertung sind 2024 wieder angestiegen. Für 2025 werden auch wegen weiter sinkender Mengen geringere Altpapiererlöse erwartet. Die Erlöse für E-Schrott werden ebenfalls auf einem etwas niedrigeren Niveau erwartet. Erlöse sind dabei lediglich für die Sammelgruppen 4 und 5 zu erzielen. Die Verwertung anderer Sammelgruppen wurde daher auch für 2024 nicht optiert. Sonstige Erlöse werden durch die Einnahmen aus dem Flächenpoolmanagement, Einnahmen aus Ingenieurleistungen und aus dem Betrieb der Wertstoffhöfe in Dülmen und Olfen erzielt. 2025 kommen Erlöse aus dem Betrieb der Wertstoffhöfe in Coesfeld, Havixbeck und Nottuln neu hinzu.

Das Verwaltungsgebäude der WBC ist überwiegend vermietet. Auf der Deponie Coesfeld-Höven wird der Umschlagplatz verpachtet. Pachteinahmen aus Flächen des Flächenpoolmanagements sind auf dem Niveau des Vorjahres enthalten.

2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	9.000	590.800	279.200	15.952
	18.587.873	19.423.047	19.085.221	16.829.496

Aufgrund der o. g. Änderung durch das BilRUG wurden hier 2025 nur Einnahmen aus Fördermitteln und Versicherungsentschädigungen aus Schadensfällen erfasst.

	Erfolgsplan 2025 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2024 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2023 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2022 EURO
5. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	148.250	148.250	127.482	223.091

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe umfassen im Wesentlichen die Kosten des Energiebezuges und der Treibstoffe. Die Aufwendungen werden in der angepassten Höhe des Vorjahres erwartet.

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Entsorgung	3.891.194	3.729.292	3.328.402	2.963.364
Verwertung	6.132.660	6.246.548	5.545.917	6.408.590
Sammlung und Transport	5.056.118	4.909.508	4.955.460	4.432.518
Deponien u. a.	1.450.700	2.507.700	3.309.508	908.700

Unter dieser Position sind Leistungen Dritter erfasst, die für die Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH erbracht werden. Einen wesentlichen Bestandteil bilden die Reststoffentsorgung und die Verwertungsmaßnahmen - hier insbesondere die Bioabfallkompostierung. Für Verwertungsmaßnahmen fallen Handlings- und Logistikkosten an. Die erzielten Verwertungserlöse sind, wie dargestellt, ebenfalls in den Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten, da diese den Städten und Gemeinden getrennt ausgeschüttet werden und somit als Aufwand zu verbuchen sind. Seit 2019 werden die Leistungen zur Sammlung und zum Transport für 10 Städte und Gemeinden im Auftrag der WBC erbracht und abgerechnet. Die Kosten der Restabfallentsorgung steigen 2024 und 2025 erheblich an, da auf der Grundlage des BEHG eine CO₂-Abgabe für die Verbrennung von Siedlungsabfällen erhoben wird. Logistikkosten steigen durch die wesentliche Erhöhung der Maut und höhere Treibstoffkosten. Auf den Deponien werden Drittleistungen vor allem für Wartungen an der Sickerwasserbehandlungsanlage und des Deponiegas-BHKW erforderlich, wie auch für notwendige Baumaßnahmen im Zusammenhang mit dem Abschluss der Deponien. Im Rahmen des Deponieabschlusses sind 2025 nur weitere Planungskosten vorgesehen. Gegenüber 2024 sinken die Aufwendungen 2025 daher erheblich. Weitere angesetzte Kosten beziehen sich auf Ingenieurkosten für den Stilllegungsbetrieb - insbesondere die Deponiebelüftung.

Nachrichtlich wird hier der unter 5. b) mit erfasste Anteil der Öffentlichkeitsarbeit ausgewiesen. 2025 sind Update-Kosten für die "AbfallApp" und Druckkosten für Informationsflyer, Statusberichte sowie Kosten der "Repair-Cafe's" berücksichtigt. Zusätzlich sind auch 2025 Kosten für weitere Abfallvermeidungs- und Umweltbildungsmaßnahmen zum Thema Abfallvermeidung und Recycling ebenso eingeplant wie die Projektierung eines "Umweltmobiles" welches als "mobiler ausserschulischer Lernort" eingesetzt werden soll.

	50.000	50.000	27.618	46.410
--	---------------	--------	--------	--------

	Erfolgsplan 2025 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2024 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2023 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2022 EURO
6. Personalaufwand				
a Löhne und Gehälter	421.205	342.158	324.272	293.847
b soziale Abgaben und Aufwendungen	100.949	81.978	71.762	63.122

Die Personalaufwendungen beinhalten die Löhne und Gehälter entsprechend der Besetzung der in der Stellenübersicht ausgewiesenen Stellen. Hier sind aufgrund der gültigen Anforderungen nur die Personalaufwendungen für die direkt bei der WBC angestellten Mitarbeiter aufgeführt. 2025 steigen die Personalkosten durch zusätzliche Stellenbesetzungen gemäß Stellenplan.

Nachrichtlich wird hier der Personalaufwand der unter 8. aufgeführt wird dargestellt und zum Personalaufwand unter 6. addiert, damit eine Übersicht über die gesamten Personalkosten möglich ist. Der seitens des Kreises in Rechnung gestellte Personalaufwand sinkt gegenüber dem Vorjahr durch das Entfallen eines Stellenanteils in der Personalgestaltung ab Mitte 2025.

8. sonst. betriebl. Aufwend. /				
Personalkosten Kreis Coesfeld	277.159	307.056	284.414	284.759
Personalkosten gesamt	799.313	731.192	680.448	641.728

7. Abschreibungen	344.176	341.764	334.688	300.120
--------------------------	----------------	---------	---------	---------

Die immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und die Sachanlagen werden linear unter Berücksichtigung handels- und steuerrechtlicher Vorschriften abgeschrieben. Ein maßgeblicher Anteil im Bereich der eigengewerblichen Aktivitäten begründet sich mit zurückliegenden Baumaßnahmen auf der Deponie und der Errichtung einer Photovoltaikanlage auf der ehemaligen Bodendeponie in Coesfeld-Flamschen und der Deponie Coesfeld-Höven. Ein Anteil resultiert aus dem 2020 neu errichteten Deponiegas-BHKW und den ebenfalls 2021, 2022 und 2023 neu errichteten PV-Freiflächenanlagen an den Deponiestandorten. Seit 2019 kommen zusätzlich jährlich steigende Abschreibungen für Müllsammelbehälter im Zusammenhang mit der Durchführung der Abfalllogistik für die Städte und Gemeinden hinzu.

8. sonst. betriebliche Aufwendungen	636.109	649.006	888.957	589.949
--	----------------	---------	---------	---------

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten u. a. die Aufwendungen für Maschinen und Geräte, das Verwaltungsgebäude Borkener Str. 13, Geschäftsaufwendungen, Werbungskosten, Versicherungsprämien, Rechts-, Prüfungs- und Beratungskosten. Des Weiteren sind hierin sämtliche Aufwendungen des Deponiebetriebes in der Deponiestilllegungsphase enthalten, insbesondere auch größere Reparaturmaßnahmen an Rohrleitungen, Pumpen, Motoren u. a..

9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.000	35.800	18.791	4
--	---------------	--------	--------	---

Die Zinserträge beinhalten Zinseinnahmen aus Bankguthaben. Darlehensrückzahlungen und die allgemeine Zinsentwicklung führen erwartungsgemäß auch 2025 zu Zinserträgen.

10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.648	27.871	33.538	40.016
--	---------------	--------	--------	--------

Der Ansatz betrifft die Zinsaufwendungen für Fremddarlehen von Dritten einschl. Kontokorrentzinsen. Im Laufe der zurückliegenden Jahre wurden alle Darlehen beim Kreis Coesfeld als Gesellschafter aufgenommen. 2009 wurde ein Restdarlehen von 350.000,-- € für Baumaßnahmen in Höven aufgenommen. Im Zusammenhang mit der Verschmelzung der Gesellschaften DBG und WBC war in 2009 ein Darlehen zur Finanzierung des Anteilskaufs in Höhe von 145.000,-- € erforderlich. Diese Darlehen wurden 2019 mit Ablauf der vertraglichen Zinsbindung zum 30.6.2019 mit einem Zinssatz von 2,5 % um 5 Jahre verlängert. Mitte 2011 wurde die Photovoltaikanlage in Coesfeld-Flamschen errichtet und ebenfalls über ein Darlehen finanziert. Hierfür wurde ein Darlehensvertrag mit dem Kreis Coesfeld in Höhe von 1.900.000,-- € abgeschlossen. 2018 wurde der Wertstoffhof Olfen errichtet und ebenfalls über ein Darlehen finanziert. Hierfür wurde ein Darlehensvertrag mit dem Kreis Coesfeld in Höhe von 750.000,- € abgeschlossen.

	Erfolgsplan 2025 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2024 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2023 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2022 EURO
11 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	403.862	606.183	184.026	606.183
12 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
Gewerbsteuer	63.962	75.130	29.502	96.215
Körperschaftsteuer u. Kapitalertragste	64.660	75.881	30.036	97.066
Nachzahlung VJ		0	0	0
Latente Steuer		0	-63	-37
Steuern Vorjahre		0	-10.268	4.739
13 sonstige Steuern				
Grundsteuer	2.849	2.849	2.849	2.849
Kfz-Steuer	650	650	536	459
Verbrauchssteuer Vorjahre	0	0	0	0
14 Jahresüberschuss	271.742	320.262	131.434	404.892

Der Gesamtübersicht können die Aufwendungen und Erlöse bzw. Erträge sowie deren Zuordnung zu den einzelnen Kostenbereichen entnommen werden. Alle Beträge werden abfallwirtschaftlichen oder eigengewerblichen Bereichen zugeordnet. Die abfallwirtschaftlichen Aufwendungen und Erträge fließen in die Gebührenberechnungen des Kreises Coesfeld ein. Die eigengewerblichen Belange haben auf die Gebührenberechnung keinen Einfluss. Gemeinsame Aufwendungen und Erträge werden prozentual zugeordnet und aufgeteilt. Das Berechnungsmodell basiert auf der Verordnung PR Nr. 30/53 über die Preise bei öffentlichen Aufträgen.

Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH (GFC)

Anschrift: Borkener Straße 13, 48653 Coesfeld

Telefon-Nr.: 02541 9525-0

Fax: 02541 9525-55

E-Mail: wbc@kreis-coesfeld.de

Internet: www.gfc-coesfeld.de

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2023 der GFC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 08.05.2024.

BILANZ zum 31.12.2023

662

Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung Regenerativer Energien mbH
Coesfeld

Gewinn- und Verlustrechnung
für den Zeitraum
vom 01.01. bis 31.12.2023

	<u>2023</u> EUR	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
1. Umsatzerlöse		2.662.032,59	2.417.832,75
2. sonstige betriebliche Erträge		12.902,05	98.437,05
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.153.704,62		1.174.162,60
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>623.847,84</u>	1.777.552,46	<u>430.535,81</u>
4. Personalaufwendungen			
a) Löhne und Gehälter	69.990,51		68.748,53
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)	<u>18.041,70</u>	88.032,21	<u>13.481,00</u>
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	217.015,36		216.020,27
b) Sofortabschreibung GWG Sammelposten	<u>1.303,81</u>	218.319,17	<u>676,65</u>
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		358.427,50	281.269,51
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon von Gesellschafter: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)		4.123,54	1.955,88
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an Gesellschafter: 41.760,00 EUR (VJ: 46.240,00 EUR)		41.760,00	46.240,00
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		<u>62.269,02</u>	<u>73.626,36</u>
10. Ergebnis nach Steuern		132.697,82	213.464,95
11. sonstige Steuern		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		<u><u>132.697,82</u></u>	<u><u>213.464,95</u></u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH - GFC - wurde am 15.08.2011 gegründet und hat nunmehr ihr **12. Geschäftsjahr** abgeschlossen.

Alleiniger Gesellschafter ist der Kreis Coesfeld. Das Stammkapital beläuft sich auf 25.000 €.

Im Gesellschaftsvertrag wurde als Unternehmensgegenstand der Schwerpunkt auf die Wahrnehmung von Aufgaben der Energiewirtschaft mit regenerativen Energien im Kreis Coesfeld festgelegt. Dazu zählen unter anderem der Erwerb und die Aufbereitung von Rohbiogas sowie die Einspeisung in das Erdgasnetz und die Vermarktung des Biogases.

Im Rahmen der Gesellschafterversammlung der GFC am 01.08.2016 wurde eine Änderung des Gesellschaftsvertrages hinsichtlich des Unternehmensgegenstandes und der Regelungen zur Rechnungslegung und -prüfung beschlossen. Der Kreistag hatte die Änderung des Gesellschaftsvertrages bereits in seiner Sitzung vom 22. Juni 2016 empfohlen und beschlossen. Der Aufsichtsrat der GFC hat in seiner Sitzung vom 19.04.2016 ebenfalls die Satzungsänderung empfohlen.

Der Unternehmensgegenstand wurde geändert und lautet nach Änderung wie folgt: Die Gesellschaft verfolgt und verwirklicht die Klimaschutzziele des Kreises Coesfeld. Dabei konzentriert sie sich auf

- Projekte zur Steigerung der Energieeffizienz,
- den Ausbau und die Verbreitung regenerativer Energien im Kreis Coesfeld – dazu zählen
- der Erwerb und die Aufbereitung von Rohbiogas sowie die Einspeisung in das Erdgasnetz und
- die Vermarktung des Biogases sowie die Errichtung und Bereitstellung von Anlagen zur Erzeugung regenerativer Energie - und
- den Aufbau und Betrieb einer zukunftsorientierten, dem Klimaschutz dienenden
- Infrastruktur für Elektromobilität.

Bei der zuvor beschriebenen energiewirtschaftlichen Betätigung handelt es sich um Aufgaben im Bereich eines öffentlichen Zwecks. Der Kreis Coesfeld bedient sich der GFC für die Umsetzung im Rahmen des im Gesellschaftsvertrag festgelegten Umfangs, so dass die Betätigung der GFC somit der Erfüllung eines öffentlichen Zwecks dient.

Geschäftsverlauf 2023

In vier Aufsichtsratssitzungen wurden die Aktivitäten der GFC diskutiert und beschlossen. Schwerpunkte waren der Betrieb und die Optimierung der **Biogasaufbereitungsanlage (BGAA)**, der Ausbau der **E-Ladeinfrastruktur** für Elektrofahrzeuge im Kreis Coesfeld, die **Errichtung von Photovoltaikanlagen** zur vorrangigen Eigenstromnutzung auf kommunalen Liegenschaften, die Erweiterung und der Betrieb des **E-Dienstwagenpools** für den Kreis Coesfeld sowie die Entwurfs- und Genehmigungsplanung für eine Anlage zur Erzeugung von **grünem Wasserstoff** am Standort Coesfeld-Höven. 2023 wurde zusätzlich die weitere Planung zur Sanierung der Füchtelner Mühle (Olfen) durchgeführt und die Sanierung der Wehranlage fertiggestellt.

Das Jahr 2023 ist das inzwischen **neunte Gesamtbetriebsjahr der BGAA**. Während des gesamten Jahres wurde das gelieferte Rohbiogas ausschließlich in der BGAA aufbereitet und in das öffentliche Erdgasnetz eingespeist. Mit insgesamt 12 Ausfalltagen wurde eine **Anlagenverfügbarkeit von 96,6 %** erreicht. Eine Verstromung des Biogases zu Wartungs- und Ausfallzeiten erfolgte auch 2023 nicht. Die BHKW wurden im Jahr 2020 zurückgebaut, da für die Aggregate mit Baujahr 2004 keine Ersatzteile mehr zu beschaffen waren und die weiteren Vorhaltekosten mögliche Erlöse übersteigen.

Durch die Biogasaufbereitung konnte 2023 eine Biomethanmenge von **18.970.429 kWh in das Erdgasnetz eingespeist** werden.

	Gelieferte Rohgasmenge [Nm³/a]	Eingespeiste Biomethanmenge [kWh]
2014	3.335.700	19.003.691
2015	3.554.115	20.731.072
2016	3.759.658	22.829.740
2017	3.742.170	20.600.147
2018	3.489.064	19.885.406
2019	3.607.889	19.862.518
2020	3.529.070	19.957.886
2021	3.345.894	20.002.179
2022	3.166.530	19.161.200
2023	3.494.252	18.970.429

Der **Erwerb von Rohbiogas** ist durch einen entsprechenden Kaufvertrag seit 2013 langfristig gesichert.

Umsatzerlöse konnten in 2023 im Wesentlichen in Höhe von **1.620.789,11 € durch die Biomethaneinspeisung** erwirtschaftet werden (Vorjahr 1.449.467,52 €). Weitere Umsatzerlöse wurden in Höhe von 28.247,51 € aus dem Vertrag zur **Feinentschwefelung** des Biomethans mit der Thyssengas GmbH und in Höhe von 69.341,07 € aus der **Bereitstellung von KWK-BHKW's und PV-Anlagen** erwirtschaftet. Durch den Betrieb der **E-Ladeinfrastruktur** konnten **207.273,91 €** (Vorjahr 92.540,02 €) über Dienstleistungsentgelte sowie Stromgutschriften Erlöst werden und durch den Betrieb des **E-Dienstwagenpools** insgesamt 144.844,13 € (Vorjahr 92.836,78 €).

Die gelieferte **Rohgasmenge** betrug 3.494.252 Nm³ (Vorjahr 3.166.530 Nm³). Die Menge erfüllte damit die Erwartungen für das Jahr 2023. Die Qualität des Rohgases, gekennzeichnet durch eine Energieliefermenge von 18.970.429 kWh, liegt allerdings unter der Qualität der Vorjahre. Dies ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen. Wesentlich ist die Witterung des Jahr 2023 und die damit verbundene Bio- und Grünabfallqualität. Mit Ausnahme von wenigen Tagen entsprach die Qualität des Rohbiogases aber den vertraglichen Anforderungen. Der Gehalt an Schwefelwasserstoff im Rohbiogas lag weiter kontinuierlich auf einem hohen Niveau, so dass auch ein entsprechender Verbrauch an **Aktivkohle** bestand. Die Optimierung der Aktivkohlenutzung konnte in diesem Zusammenhang aber dennoch erreicht werden. Der Austausch der Waschlösung zur Reinigung des Rohbiogases in Verbindung mit einer Grundrevision und TÜV-Prüfung der BGAA erfolgte zuletzt 2019. Die hierfür gebildete Rückstellung wurde dazu in Anspruch genommen. Mit Beginn des Geschäftsjahres 2020

wurde daher für die nächste anstehende Grundrevision - inkl. einem erneuten Austausch der Waschlösung - eine neue Rückstellung gebildet. Ein erneuter Austausch erfolgte nun Anfang 2024.

Materialaufwendungen in einer Gesamthöhe von **1.777.552,46 €** liegen aufgrund der Sanierungsdurchführung an der Füchtelner Mühle, der Erweiterung der E-Ladeinfrastruktur und der Erweiterung des E-Dienstwagenpools über dem Niveau des Vorjahres (Vorjahr 1.604.698,41 €).

Im Zusammenhang mit dem Einkauf des Rohbiogases betrugen im Jahr 2023 die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe** 653.598,68 €. Die Kosten für den Strombezug der BGAA lagen im Jahr 2023 bei 138.515,40 € und damit auf dem Niveau der Vorjahre (Vorjahr 136.433,60 €). Die Aufwendungen für Fremdleistungen betrugen insgesamt 472.976,16 €. Diese beinhalten auch Gutachterkosten in Höhe von 18.176,34 € sowie Kosten für den Austausch der Aktivkohle in Höhe von 34.764,50 € (Vorjahr 35.544,10 €). Zusätzlich sind in den Aufwendungen für Fremdleistungen Wartungskosten von 66.035,32 € (Vorjahr 94.021,21 €) enthalten. Auch Aufwendungen für Fremdleistungen im Zusammenhang mit der Wasserkraftanlage Füchtelner Mühle sind in Höhe von 320.480,73 € enthalten. Diese werden im Rahmen vertraglicher Regelungen als LSP-Abrechnung dem Kreis Coesfeld und der Stadt Olfen weiterberechnet. Die Aufwendungen bewegen sich - abgesehen von den zusätzlichen Fremdleistungen für die Füchtelner Mühle - etwas über dem Niveau des Vorjahres. In den nächsten Jahren ist jedoch aufgrund des Alters der Anlagen mit höherem Wartungs- und Reparaturaufwand zu rechnen.

Aufwendungen durch den Betrieb der E-Ladeinfrastruktur entstanden 2023 in Höhe von 20.727,35 € und für den E-Dienstwagenpool in Höhe von 152.989,41 €.

Weitere Aufwendungen entstanden durch Personalkosten, Abschreibungen, Versicherungen, Kosten im Zusammenhang mit dem allgemeinen Geschäftsbetrieb sowie durch Zinsen.

Unter Berücksichtigung aller Aufwendungen und Erträge ergibt sich nach Abzug der Steuerlast ein **Jahresüberschuss von 132.697,82 €.**

Größere eigene **Investitionen** erfolgten im Geschäftsjahr 2023 nicht.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden die anfallenden finanziellen Verpflichtungen stets erfüllt.

Die zeitnahe und umfassende Information des **Aufsichtsrates** und die Kontrolle durch den Aufsichtsrat konnten in 2023 durch regelmäßige Sitzungen gewährleistet werden.

Entsprechend den Forderungen des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich wurde das **Risikomanagementsystem** 2023 fortgeschrieben. Hierdurch sollen einzelne Risiken erkannt und nach Wahrscheinlichkeit und Schadenshöhe bewertet sowie Möglichkeiten der Risikovermeidung aufgezeigt werden. 2023 wurden Änderungen bzw. Ergänzungen insbesondere für die Überwachung der technischen Anlagensicherheit sowie durch Verbesserungen im Bereitschaftsdienst vorgenommen. Die in den Vorjahren festgelegten Gegenmaßnahmen zur Risikosteuerung bleiben unverändert richtig.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ablauf des Geschäftsjahres sind bis zur Erstellung dieses Lageberichtes aufgetreten (Nachtragsbericht gemäß § 285 Nr. 33 HGB):

Von den volatilen Entwicklungen an den Energiemärkten ist auch der Energiebezug für die Biogasaufbereitung betroffen. Erwartungsgemäß ist längerfristig mit weiter steigenden Kosten für den Energiebezug zu rechnen. Darüber hinaus hat die Bundesregierung durch das Gebäudeenergiegesetz den Ausstieg aus der Erdgaswirtschaft im Rahmen der angestrebten Dekarbonisierung faktisch beschlossen. In der Übergangsphase bis zum vollständigen Ausstieg aus fossilen Energien im Jahr 2045 kann Biomethan im Gebäudeenergiesektor jedoch als Mischgas - zur Erfüllung des geforderten Anteils erneuerbarer Energie - zunächst sogar eine größere Bedeutung bekommen. Mittelfristig wird sich die Frage stellen, ob und wie die bestehende Erdgas-Leitungsinfrastruktur, die auch von der GFC für die Einspeisung des Biomethans genutzt wird, bestehen bleibt. Nach Information der Leitungsnetzbetreiber ist der Betrieb der Leitung mit Erdgas bis Ende der 30er Jahre jedoch sicher geplant. Danach wird eine Umstellung auf Wasserstoff angestrebt. Dadurch ist die Einspeisemöglichkeit des Biomethans für die Lebensdauer der bestehenden BGAA - und vorsichtich darüber hinaus - gesichert. Durch die inzwischen erfolgte Zertifizierung des Biomethans als nachhaltiges und kraftstofffähiges Biomethan, welches die Vergütungsvoraussetzungen für fortschrittliches Biomethan gemäß Annex IX Teil A der RED II einhält, konnte die Chance für eine verbesserte Vermarktung erfolgreich genutzt werden. Seit dem 01.01.2024 konnten für einen Vertragszeitraum von 4 Jahren signifikant höhere Preise mit einem neuen Abnehmer vertraglich vereinbart werden. Eine Gewinnsteigerung ist daher nicht zu erwarten. Die langfristige Entwicklung der Energiepreise – insbesondere für erneuerbare Energien und Biokraftstoffe - bleibt abzuwarten. Gute Absatzmöglichkeiten für fortschrittliches Biomethan erscheinen mittel- und langfristig gegeben.

Ausblick

Zur Finanzierung der Aufbereitungsanlage wurden aus dem langfristigen **Darlehensvertrag** beim Gesellschafter nur 2,6 Mio. € statt der geplanten 2,8 Mio. € in Anspruch genommen. Der geringere Darlehensbetrag führt zu geringeren Zinslasten und erhöht dadurch die Wirtschaftlichkeit der Biogasaufbereitungsanlage.

An der **Biogasaufbereitungsanlage** erfolgen regelmäßige Kontrollanalysen zur Rohgasqualität sowie Methanverlust und Emissionsmessungen. Abweichungen von den vertraglich vereinbarten Werten wurden nicht festgestellt. Auf der Grundlage der Betriebserfahrung und dem notwendigen Wechsel der Waschlösung im Jahr 2019, wird seit 2020 erneut eine Rückstellung zum Austausch der Waschlösung und zur Reinigung der Waschkolonnen gebildet, da weiterhin eine Schwefel-Anreicherung und damit auch eine „Versauerung“ erfolgt. Aufgrund der aktuellen Messwerte wurde der anstehende Tausch der Waschlösung Anfang 2024 durchgeführt.

Die **Biogaseinspeiseanlage des Netzbetreibers** stand 2023 dauerhaft zur Verfügung. Es sind keine längeren Ausfallzeiten der Einspeiseanlage zu verzeichnen. Somit ist auch in 2024 ein zuverlässiger Einspeisebetrieb zu erwarten.

Die **Rohgasliefermengen** befinden sich im unteren Bereich der Prognosen. Mit der Menge des gelieferten Rohbiogases konnte die Lieferverpflichtung - in Höhe von 17 Mio. kWh Biomethan - gegenüber dem Käufer des aufbereiteten Biogases mit einer Liefermenge von über 18,9 GWh im Jahr 2023 erfüllt werden. Für 2024 wird ein leichter Anstieg der Biomethan-Einspeisemenge erwartet.

Der **Verkauf des Biogases** nach der Aufbereitung ist Ende 2023 neu vergeben worden und für den Zeitraum bis zum 31.12.2027 zu verbesserten Konditionen vertraglich fixiert worden. Das gemäß EEG erforderliche Audit eines Umweltgutachters wurde auch 2023 erfolgreich durchgeführt. Das

entsprechende Jahresgutachten wurde fristgerecht dem Stromnetzbetreiber und dem Biomethanaufkäufer vorgelegt.

Zusätzlich wurde für die Jahre 2023 und 2024 neben dem Betriebsaudit gemäß dem Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) eine **Zertifizierung des Biomethans als kraftstofffähiges Biomethan**, welches die Vergütungsvoraussetzungen für fortschrittliches Biomethan gemäß Annex IX Teil A der **RED II** einhält, vereinbart und erfolgreich implementiert.

Den Betrieb des **E-Dienstwagenpools** für die Städte und Gemeinden im Kreis Coesfeld zur kommunalen Dienstwagennutzung nutzen aktuell alle 11 Städte und Gemeinden sowie der Kreis Coesfeld. Der E-Dienstwagenpool wurde inzwischen von 28 auf 44 Fahrzeuge erweitert. Für 2024 sind aktuell 6 Fahrzeuge zusätzlich geplant. Für die neu hinzukommenden Fahrzeuge können leider durch die kommunalen Nutzer keine Fördermittel des Landes NRW mehr in Anspruch genommen werden, da das Förderprogramm Ende 2023 ausgelaufen ist.

Im Dezember 2020 wurde zwischen dem Kreis Coesfeld und der Stadt Olfen eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit dem Zweck des gemeinsamen Erwerbs, der gemeinsamen Modernisierung und des gemeinsamen Betriebs der auf dem Grundstück der „**Füchtelner Mühle**“ **vorhandenen Wasserkraftwerkanlage** geschlossen. Die Beauftragung der GFC wurde zu diesem Zweck ausdrücklich vorgesehen und ist in einem Durchführungsvertrag geregelt. Sämtliche Leistungen der GFC dazu wurden 2023 im Rahmen einer LSP-Abrechnung mit dem Kreis Coesfeld und der Stadt Olfen abgerechnet. Die Bauarbeiten zur Sanierung und Modernisierung der Stau-Wehranlage wurden im Jahr 2023 erfolgreich fertiggestellt. Mit den Arbeiten zur Sanierung und Modernisierung der Wasserkraftanlage (Turbinen und Rechenanlage) soll im Jahr 2024 begonnen werden.

Nach Beschluss des Aufsichtsrates im Jahr 2022 wurde eine Entwurfs- und Genehmigungsplanung für einen **Elektrolyseur und einen Wasserstoffspeicher** am Standort der Deponie Coesfeld-Höven erstellt. Diese wurde Ende 2022 zur Genehmigung eingereicht. Parallel wird am Standort weiterhin der Bau einer 1,5 MWp Freiflächen-Photovoltaikanlage zur vollständigen regenerativen Stromgewinnung für die Elektrolyse geplant. Die Genehmigung wurde durch die Bezirksregierung Münster bislang noch nicht erteilt – wird allerdings noch im 1. Halbjahr 2024 erwartet.

Unter den aktuellen energiewirtschaftlichen Bedingungen ist ein wirtschaftlicher Betrieb eines Elektrolyseurs zur Erzeugung von „grünem“ Wasserstoff jedoch nur in Verbindung mit einer Investitionsförderung für die geplante Anlagentechnik möglich. Im Förderaufruf für investive kommunale Klimaschutz-Modellprojekte im Rahmen der Nationalen Klimaschutzinitiative (NKI) wurde daher ein Förderantrag eingereicht. Dieser wurde durch den Fördermittelgeber ohne weitere Begründung abgelehnt. Die weiteren Umsetzungsmöglichkeiten des Pilotprojektes zur Erzeugung von „grünem“ Wasserstoff werden zurzeit geprüft.

Die Gesellschaft plant für das Geschäftsjahr 2024 laut Wirtschaftsplan mit einem **Jahresüberschuss** nach Steuern von **656.780,00 €**.

Als Ergebnis der Entwicklung von Klimaschutzprojekten im Dienstleistungsauftrag für den Kreis Coesfeld ist die Errichtung von weiteren PV-Anlagen zur Eigenstromnutzung an Liegenschaften des Kreises Coesfeld und Liegenschaften der Kommunen des Kreises Coesfeld geplant. Die Investitionen dazu erfolgen in Verbindung mit einer direkten Förderung des Landes NRW durch die Kommunen. Von der GFC sind **Investitionen in Höhe von 60.000,00 €** im Zusammenhang mit der Errichtung von PV-Anlagen zur Eigenstromnutzung an öffentlichen Liegenschaften im Kreis Coesfeld geplant. Darüber

hinaus sieht die Gesellschaft zum Ausbau der flächendeckenden einheitlichen Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge im Kreis Coesfeld Investitionen von 20.000,00 € für die Errichtung weiterer Ladestationen an Liegenschaften des Kreises Coesfeld vor.

In der Gesellschafterversammlung am 15.05.2024 wurde eine Änderung des Gesellschaftsvertrags mit dem Zweck beschlossen, dass sich die GFC auch an anderen Gesellschaften beteiligen kann, die dem Gegenstand der Gesellschaft entsprechen. Konkret wurde dazu im Weiteren der Erwerb eines Kommanditgesellschaftsanteiles an der Windpark Ascheberg GmbH & Co. KG in Höhe von 693,5 T€ beschlossen. Der Kaufpreis dazu wird mit 1.306,5 T€ geplant.

Die unterjährige Liquidität ist gesichert.

Risiken bestehen weiter maßgeblich in nicht absehbaren Anpassungen der gesetzlichen Festlegungen zur Vergütung nach dem EEG bzw. in der Vermarktung des Biomethans als kraftstofffähiges Biomethan. Die aktuelle dynamische Entwicklung in den Energiemärkten und die damit verbundenen Auswirkungen auf die mögliche Einspeisevergütung einerseits und die erheblich steigenden Kosten für den Energiebezug der Anlagentechnik andererseits, beeinflussen die Erlöslage der Gesellschaft. Weitere Risiken können auch durch mangelnde Verfügbarkeit von Ersatzteilen für Reparaturen und Unterhaltungsmaßnahmen eintreten.

Das **Risikomanagementsystem** wird entsprechend den Entwicklungen der Gesellschaft und ihren Aktivitäten angepasst und überarbeitet.

Interne Anweisungen und Kontrollen regeln den ordnungsgemäßen Umgang mit Unternehmensdaten.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft nimmt auf Basis des Gesellschaftsvertrages die Aufgaben, wie im Zusammenhang mit dem Unternehmensgegenstand beschrieben, wahr.

Bei der zuvor beschriebenen energiewirtschaftlichen Betätigung handelt es sich um Aufgaben im Bereich eines öffentlichen Zwecks. Der Kreis Coesfeld bedient sich der GFC für die Umsetzung im Rahmen des im Gesellschaftsvertrag festgelegten Umfangs, so dass die Betätigung der GFC somit der Erfüllung eines öffentlichen Zwecks dient.

Coesfeld, den 25.04.2023



Bölte
Geschäftsführer

**Gesellschaft des Kreises Coesfeld
zur
Förderung regenerativer Energien mbH
GFC**

Wirtschaftspläne 2024 - 2025

Gewinn- und Verlustrechnung zu den Wirtschaftsplänen für die Jahre 2021 - 2025

	GuV 2021	GuV 2022	GuV 2023	WP 2024	WP 2024 Anpassung	WP 2025
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse						
Umsatzerlöse aus Gasverkauf, Stromeinspeisung, E-Dienstwagenpool, E- Ladeinfrastruktur, PV- u. BHKW- Bereitstellung sowie Feinentschwefelung	1.645.522	2.417.833	2.662.033	3.349.412	3.485.306	3.889.764
	<u>1.645.522</u>	<u>2.417.833</u>	<u>2.662.033</u>	<u>3.349.412</u>	<u>3.485.306</u>	<u>3.889.764</u>
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0	0	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	84.404	98.437	12.902	20.000	20.000	20.000
	<u>1.729.926</u>	<u>2.516.270</u>	<u>2.674.935</u>	<u>3.369.412</u>	<u>3.505.306</u>	<u>3.909.764</u>
5. Materialaufwand:						
Aufwendungen für bezogene Leistungen	967.496	1.604.698	1.777.552	1.681.560	1.517.000	2.007.500
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	60.264	68.673	69.991	107.300	77.000	112.000
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	12.904	13.557	18.042	25.752	18.095	26.320
7. Abschreibungen	216.529	218.319	218.319	222.700	219.183	213.825
8. sonst. betriebliche Aufwendungen	294.407	281.270	358.428	334.968	348.468	358.468
	<u>178.326</u>	<u>329.753</u>	<u>232.603</u>	<u>997.132</u>	<u>1.325.560</u>	<u>1.191.651</u>
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.500	1.956	4.124	0	25.000	10.000
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.720	46.240	41.760	37.280	80.680	117.280
11. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	<u>129.106</u>	<u>285.469</u>	<u>194.967</u>	<u>959.852</u>	<u>1.269.880</u>	<u>1.084.371</u>
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	41.820	73.626	62.269	303.073	400.965	342.390
13. sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
14. Jahresüberschuss	<u>87.286</u>	<u>211.843</u>	<u>132.698</u>	<u>656.779</u>	<u>868.916</u>	<u>741.981</u>

	GuV 2021	GuV 2022	GuV 2023	WP 2024	WP 2024 Anpassung	WP 2025	WP 2026-2030
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse							
Planansätze							
Erlöse Gasverkauf bzw. Stromeinspeisung, Erlöse aus den Verträgen mit dem Kreis Coesfeld zur Bereitstellung bzw. zur Betriebsführung von BHKW, Erlöse aus der Projektierung und Bereitstellung von PV-Anlagen, Erlöse aus E-Ladesäuleninfrastruktur und sonstige Erlöse, Erlöse aus dem Betrieb E-Dienstwagenpool, Erlöse aus der LSP Abrechnung "Füchtelner Mühle, Ölfen" sowie sonstige Umsatzerlöse							
	1.645.522	2.417.833	2.662.033	3.349.412	3.485.306	3.889.764	3.061.412
2.							
Sonstige betriebliche Erträge							
Periodenfremde Erträge, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Versicherungsentschädigungen und Fördermittel.							
Ebenso sind Erlöse aus Ingenieur- und Dienstleistungsverträgen mit dem Kreis Coesfeld enthalten.	84.404	98.437	12.902	20.000	20.000	20.000	20.000

5. Material, Aufwendungen für bezogene Leistungen

Planansätze	GuV 2021	GuV 2022	GuV 2023	WP 2024	WP 2024 Anpassung	WP 2025	WP 2026-2030
Energiebezug	748.572	757.096	882.228	985.560	910.000	915.000	930.000
Fremdleistungen	218.924	847.602	895.325	696.000	607.000	1.092.500	327.500
GuV 2021	967.496						
GuV 2022		1.604.698					
GuV 2023			1.777.552				
WP 2024				1.681.560	1.517.000		
WP 2025						2.007.500	
WP 2026-2030							1.257.500

6a) Löhne und Gehälter	
Ohne Geschäftsführungskosten.	
	Summe
GuV 2021	60.264
GuV 2022	68.673
GuV 2023	69.991
WP 2024	107.300
WP 2024 Anpassung	77.000
WP 2025	112.000
WP 2026-30	80.000
6b) soziale Abgaben und Aufwendungen	
(incl. Berufsgenossenschaft + freiw. soz. Aufwendungen)	
	Summe
GuV 2021	12.904
GuV 2022	13.557
GuV 2023	18.042
WP 2024	25.752
WP 2024 Anpassung	18.095
WP 2025-29	26.320
WP 2026-30	18.800

Die Stellenbesetzung für eine Projektleiterstelle ist seit Februar 2023 von 1,0 auf 0,8 Stellenanteilen reduziert worden. Zur Projektierung des Ausbaus weiterer EEG-Anlagen und zur Betreuung der vorhandenen Anlagen und des Anlagenbetriebes der E-Ladeinfrastruktur ist ab 2025 eine zusätzliche Stelle für einen/eine Elektroingenieur/in mit 0,5 Stellenanteilen vorgesehen.

7. Abschreibungen		GuV 2021	GuV 2022	GuV 2023	WP 2024	WP 2024 Anpassung	WP 2025	WP 2026-2030
Planansätze								
Vorausschau per 31.12.		216.529	216.697	218.319	222.700	219.183	213.825	200.000
Es werden die Gesamtkosten von 2,8 Mio. € auf 15 Jahre abgeschrieben. Die Abschreibungsdaten sind noch abschließend auf den steuerrechtlichen Vorgaben festzulegen und mit den handelsrechtlichen Bestimmungen abzustimmen. Ab 2016 wurde die Abschreibung eines BHKW im Pictorius Berufskolleg und im Kreishaus I in Coesfeld berücksichtigt. In den folgenden Jahren kommen weitere Abschreibungen für Photovoltaikanlagen und Ladesäulen hinzu.								
2021		216.529						
2022			216.697					
2023				218.319				
2024					222.700	219.183		
2025							213.825	
2026-2030								200.000

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen							
Planansätze	GuV 2021	GuV 2022	GuV 2023	WP 2024	WP 2024 Anpassung	WP 2025	WP 2026-2030
Sonstige betriebliche Aufwendungen	171.289	162.407	238.192	210.968	220.968	225.968	225.968
Personalkosten Kreis Coesfeld	16.783	13.094	13.531	17.000	18.000	18.000	19.000
Verwaltungskostenumlage WBC	103.155	102.688	102.205	103.000	105.000	110.000	110.000
Aufsichtsratsvergütungen	3.180	3.082	4.500	4.000	4.500	4.500	4.500
GuV 2021	294.407						
GuV 2022		281.270					
GuV 2023			358.428				
WP 2024				334.968	348.468		
WP 2025						358.468	
WP 2026-2030							359.468

10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
	GuV 2021	GuV 2022	GuV 2023	Anpassung		WP 2026-2030
				WP 2024	WP 2024	WP 2025
Darlehenszinsen						
2021	50.720					
2022		46.240				
2022			41.760			
2023				37.280	80.680	
2024						117.280
2026-2030						112.800

Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH (wfc)

Anschrift:	Fehrbelliner Platz 11, 48249 Dülmen
Telefon-Nr.:	02594 78240-0
Fax:	02594 78240-29
E-Mail:	info@wfc-kreis-coesfeld.de
Internet:	www.wfc-kreis-coesfeld.de

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2023 der wfc ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 17.06.2024.

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA		31.12.2023		31.12.2022		Euro		Euro		31.12.2023	31.12.2022	PASSIVA
A. Anlagevermögen												
I. Sachanlagen												
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		375,00		775,00								104.000,00
II. Finanzanlagen										0,00		0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens		86.528,00		80.585,50						132.700,00		135.800,00
B. Umlaufvermögen												
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände												19.710,06
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		8.053,10		11.328,80								
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr												
Euro 8.053,10 (Euro 11.328,80)												80.882,10
2. sonstige Vermögensgegenstände		8.974,78								127.235,75		100.592,16
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		259.537,43		176.927,73								
C. Rechnungsabgrenzungsposten		467,44		1.283,75								
		363.935,75		340.392,16						363.935,75		340.392,16

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023**

	2023 Euro	2022 Euro
1. Erträge aus Zuschüssen		
a) Freiwillige Zuschüsse der Gesellschafter gem. § 8 Gesellschaftsvertrag	547.260,78	524.944,38
b) Projektförderung	113.020,89	146.008,27
2. Ordentliche Erträge	165.526,03	205.792,10
3. sonstige betriebliche Erträge	13.459,39	26.417,37
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	511.841,45	527.580,79
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>142.871,96</u>	<u>141.056,08</u>
	654.713,41	668.636,87
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.629,44	3.550,69
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	183.288,25	210.367,36
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	637,00	637,00
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	20.807,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	9,21
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>167,99</u>	<u>167,99</u>
11. Ergebnis nach Steuern	105,00	260,00
12. sonstige Steuern	<u>105,00</u>	<u>260,00</u>
13. Jahresergebnis	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

**Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH, Dülmen
Lagebericht über das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

A. Unternehmensdarstellung

Ziel der wfc Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH ist es, zur Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Struktur des Kreises Coesfeld sowie seiner Städte und Gemeinden einen positiven Beitrag zu leisten in den definierten Handlungsfeldern

- Gründungsberatung,
- Unterstützung bestehender Unternehmen,
- Standortmarketing und Unternehmensakquisition sowie
- Standortentwicklung.

Die wfc Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH dient nach den gesellschaftsvertraglichen Bestimmungen nicht Erwerbszwecken und erstrebt keinen Gewinn, sondern verfolgt ausschließlich und unmittelbar die o.g. gemeinnützigen Ziele.

Gesellschafter der GmbH waren in 2023 der Kreis Coesfeld (74,3 %), die 11 Städte und Gemeinden im Kreis Coesfeld (9,2 %) sowie die Sparkasse Westmünsterland (16,5 %).

Entsprechend der geltenden Fassung der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen wird zur Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und zur Zweckerreichung (§ 108) wie folgt Stellung genommen:

Aufgabe der Gesellschaft ist es, die wirtschaftliche und strukturelle Entwicklung im Kreis Coesfeld zu unterstützen. Die wfc ist insofern ein zentrales Instrument der kommunalen Daseinsvorsorge auf dem Gebiet der wirtschaftlichen Entwicklung. Diese öffentliche Zwecksetzung wurde uneingeschränkt eingehalten. Durch die Beratung, vor allem von kleinen und mittleren Unternehmen, von Existenzgründerinnen, Existenzgründern und Ansiedlungsinteressenten sowie durch Maßnahmen zur Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur, wird auf eine Fortentwicklung der Wirtschaftskraft und auf die Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen im Kreis Coesfeld hingearbeitet.

B. Wirtschaftsbericht

I. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Eintrübung der gesamtwirtschaftlichen Lage, verbunden mit dem weiter andauernden russischen Angriffskrieg auf die Ukraine und seinen Folgen, sowie den immer deutlicher hervortretenden Herausforderungen des demographischen Wandels und der klimaneutralen Transformation führten auch im Kreis Coesfeld zu einer Abschwächung der wirtschaftlichen Dynamik. Dennoch ist die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten um knapp 1.000 auf 75.460 gestiegen. Die Arbeitslosenquote im SGB III, die als Konjunkturindikator herangezogen werden kann, ist nahezu unverändert bei 1,3 %

II. Geschäftsverlauf

Wie in den Vorjahren war die Weiterbildungsbereitschaft bei Unternehmen und den Beschäftigten auch in 2023 weiter sehr hoch, wie die neuerliche Zunahme bei den über die wfc beantragten betrieblichen Bildungsschecks zeigt. Bei den individuellen Bildungsschecks war das der wfc landesseitig zur Verfügung gestellte Kontingent bereits im ersten Halbjahr erschöpft, so dass keine individuellen Bildungsschecks trotz ungebrochen hoher Nachfrage mehr ausgestellt werden konnte. Zum Jahresende wurde der betriebliche Bildungsscheck seitens des Landes eingestellt. Beim individuellen Bildungsscheck wird es ab Juli 2024 Änderungen im Antragsverfahren geben, so dass die wfc dann nicht länger als Anlaufstelle für die Ausgabe von Bildungsschecks fungieren kann.

Im Berichtsjahr zeigte sich ein deutlicher Anstieg bei der Bereitschaft der Unternehmen, Beratungsleistungen in Anspruch zu nehmen. Dies betrifft sowohl die Teilnahme an den Veranstaltungen der wfc und ihrer Kooperationspartner als auch in der konkreten Nachfrage in Bezug auf Beratungsleistung.

Die Nachfragen nach Standort- und Ansiedlungsberatungen haben in 2023 noch einmal zugenommen, konnten aber aufgrund des weiterhin stark verknüpften Angebots an Flächen und Immobilien in den seltensten Fällen in Ansiedlungen oder Erweiterungen münden. Die Anzahl der Stellungnahmen für Kommunen zu deren Ansiedlungsanfragen blieb auf dem sehr übersichtlichen Niveau des Vorjahres. Grund hierfür ist ebenfalls das knappe Angebot an geeigneten Standorten.

Die Nachfrage nach Beratungsleistungen im Gründungsbereich hat 2023 auf hohem Niveau noch einmal zugelegt. Das in den letzten Jahren im Kreis Coesfeld sehr bewährte Beratungs- und Förderangebot des Gründungszirkels, das im Kreis Coesfeld in der Vergangenheit immer stark genutzt wurde, hat durch landesseitige Änderungen der Förderkonditionen stark an Attraktivität eingebüßt.

Ende 2023 wurde der Gründungspreis Westmünsterland von der WFG für den Kreis Borken, der Sparkasse Westmünsterland und der wfc konzipiert und erstmals ausgeschrieben. Als weitere Partner konnten die IHK Nord Westfalen und die Kreishandwerkerschaften Borken und Coesfeld gewonnen werden. Ende August 2024 ist die Prämierung der Gewinner vorgesehen.

Auch in 2023 blieb der durch den demografischen Wandel induzierte Fach- und Arbeitskräftemangel im Kreis Coesfeld allgegenwärtig. Neben der Fortführung der etablierten Angebote hat die wfc insbesondere das Netzwerk GesundArbeiten weiter ausgebaut und unter dem Titel „JobGesund“ ein Förderangebot entwickelt, das kleine und mittlere Unternehmen dabei begleitet, ein eigenes betriebliches Gesundheitsmanagement einzuführen. In einer Gruppe mit 10 Arbeitgebern wurde ein Praxistest gestartet, der im November 2024 abgeschlossen sein wird.

Mit der Novellierung des Fachkräfteeinwanderungsgesetzes in 2023/2024 wird die Zahl der ausländischen Fach- und Arbeitskräfte, die von den Betrieben akquiriert wird, in den nächsten Jahren voraussichtlich deutlich zunehmen. Gemeinsam mit dem Münsterland e.V., der Arbeitsagentur Coesfeld und weiterer Partner hat die wfc daher unter dem Titel „Welcome Guides“ mit der Entwicklung eines Unterstützungsangebots begonnen, mit dem Arbeitgeber in die Lage versetzt werden, das Onboarding dieser Fach- und Arbeitskräfte sowohl im Betrieb, als auch im Lebensumfeld zu unterstützen.

Im Bereich der Innovationsberatung und –förderung (einschl. betriebliche Digitalisierungsvorhaben) ist die Gesamtzahl der Beratungsfälle leicht von 321 in 2022 auf 320 in 2023 zurückgegangen. Dies ist nach unserer Einschätzung aber kein Ausdruck nachlassender Innovationsdynamik. Da insbesondere die Antragstellung im Programm MID des Landes NRW inzwischen sehr niedrigschwellig ist, wurde die wfc bei der Beantragung in wachsenden Zahl von Fällen nicht mehr einbezogen

Der Ausbau der digitalen Infrastrukturen hat sich auch in 2023 weiter verbessert. Die Glasfaserversorgung liegt nach Abschluss noch laufender Arbeiten bei rund 95 Prozent der Adressen (zum Vergleich: NRW 30%, Bund 36%) Prozent der Adressen. Damit ist der Kreis Coesfeld weiterhin führend in NRW. Auch beim Mobilfunk ist die Versorgung auf hohem Niveau.

Die Ergebnisse der Mobilfunkmessung im Kreis Coesfeld, die in Kooperation mit der STF GmbH aus Dülmen sowie der Remondis GmbH in 2022 durchgeführt wurden, wurden analysiert und mit weiteren Daten ergänzt. Zu den identifizierten Versorgungslücken wurden individuell Lösungswege erarbeitet. Insgesamt konnten so 26 Versorgungslücken und Lösungsmöglichkeiten zu deren Schließung identifiziert werden. Diese wurden mit den Netzbetreibern und den Kommunen im Kreis Coesfeld diskutiert. Für 20 der Versorgungslücken wurden konkrete Schritte mit den Netzbetreibern abgestimmt, die netzbetreiberseitig kurzfristig in Umsetzung gehen sollen.

Mit Umsetzung der Nachhaltigkeitskonzeption der wfc aus 2022 wurde mit insgesamt 12 Informationsveranstaltungen mit 349 Teilnehmenden und 103 Beratungsfällen weiter fortgeführt. Ein inhaltlicher Schwerpunkt in 2023 war die Neuausrichtung des Kompetenzzentrum Coesfeld – Institut für Geschäftsprozessmanagement e.V. als INW Coesfeld – Institut für nachhaltige Wertschöpfung e.V.. Im Juni 2023 wurde der Geschäftsführer Dr. Jürgen Grüner gemeinsam mit Carsten Schröder, Vizepräsident der FH Münster, zum neuen Vereinsvorstand gewählt.

Im März 2023 wurde die wfc nach erfolgreicher Teilnahme als ÖKOPROFIT-Betrieb im Kreis Coesfeld erstmalig ausgezeichnet. Sieben weitere Unternehmen erhielten ebenfalls die Auszeichnung.

III. Lage

1. Ertragslage

Die freiwilligen Zuschüsse der Gesellschafter zur Verlustübernahme, der nicht durch eigene Erträge der Gesellschaft gedeckten Aufwendungen betrug in 2023 547 T€ (§ 8 Gesellschaftsvertrag). Damit wurde der Budgetrahmen des Wirtschaftsplans 2023 eingehalten.

Die verschiedenen Projektförderungen sind in 2023 von 146 T€ auf 113 T€ gesunken. Im Wesentlichen handelt es sich um die Zuschüsse „Technologietransfer“ 50 T€, „Fachkräfte“ 40 T€ und „DigiTrans“ 19 T€.

Die ordentlichen Erträge liegen mit 166 T€ unter dem Vorjahresniveau (206 T€) und betreffen wie in 2023 insbesondere Erlöse aus den Bereichen „Fachkräftesicherung, Technologie und Innovation, Existenzgründungen“ sowie Aufwandsentschädigungen aus Beratungsprogrammen.

Der Personalaufwand hat sich im Vorjahresvergleich von 669 T€ auf 655 T€ leicht verringert. Die Gesellschaft hat ihren Personalbestand in 2023 konstant gehalten. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorgeschäftsjahr von 210 T€ auf 183 T€ verringert.

Aufgrund der Verlustübernahme beträgt das Jahresergebnis 0 T€.

2. Vermögens- und Kapitalstruktur

Das Gezeichnete Kapital in Höhe von 104 T€ ist voll eingezahlt.

Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2022 ist gegenüber dem Vorjahr von 340 T€ auf 364 T€ gestiegen. Die Rückstellungen verringern sich von 136 T€ auf 133 T€ und betreffen insbesondere Personalrückstellungen und noch abzurechnende Projektkosten. Die Verbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 127 T€ (im Vorjahr: 101 T€) und betreffen insbesondere noch zu verwendende Projektzuschüsse und Sponsoringleistungen.

3. Finanzlage

Die Gesellschaft ist in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen jederzeit nachzukommen. Die Gesellschaft finanziert sich überwiegend aus Gesellschafterzuschüssen, Fördermitteln und Erträgen aus Sponsoring.

Die Gesellschafter, der Kreis Coesfeld und die Sparkasse Westmünsterland haben in 2023 den Verlustausgleich für die gemäß dem genehmigten Wirtschaftsplan nicht durch eigene Erträge der Gesellschaft gedeckten Aufwendungen übernommen.

C. Prognosebericht

Die wfc wird in den nächsten Jahren schwerpunktmäßig weiter in den strategischen Handlungsfeldern

- (1) Unternehmensservice
 - (2) Fachkräftesicherung
 - (3) Innovations- und Technologieförderung
 - (4) Digitale Infrastrukturen
 - (5) Nachhaltigkeit
- tätig sein.

Die Aufgaben der wfc in diesen Handlungsfeldern liegen insbesondere in der Beratung von Unternehmen und Kommunen sowie der Initiierung und Entwicklung von unternehmensübergreifenden Projekten zur Standortentwicklung.

Die Jahre 2024ff werden darüber hinaus geprägt sein von der Umsetzung landesgeförderter Projekte, die in ersten Quarten 2024 gestartet sind. Das Wegbrechen wichtiger Beratungsprogramme des Landes wie Potential- und Transformationsberatung, aber auch die betrieblichen Bildungsschecks werden Auswirkungen auf die Beratungsaktivitäten im Kreis Coesfeld haben.

Auch die geopolitische Lage, insbes. mit dem Krieg gegen die Ukraine, hat weiter Einfluss auf die Rahmenbedingungen für die Wirtschaft im Kreis Coesfeld massiv. Noch sind die konjunkturellen und strukturellen Wirkungen nicht final abzuschätzen, sie werden jedoch – auch wenn sie keine unmittelbaren maßgeblichen Effekte auf die finanzwirtschaftliche Situation der wfc haben werden - intensiv im Blick behalten.

Gemäß genehmigtem Wirtschaftsplan für 2024 wird sich die institutionelle Förderung auf voraussichtlich 636 T€ belaufen.

D. Bericht über die Chancen und Risiken

Durch die satzungsgemäßen Leistungen der Gesellschafter und deren Zusagen auch für das Folgejahr ist die weitere Tätigkeit der wfc gesichert.

Risiken bestehen für die Gesellschaft im Bereich der projektfinanzierten, das Portfolio abrundenden Tätigkeitsfelder bei auslaufenden Förderungen. Die Erträge aus Sponsoringmitteln sind nach Neuabschluss der Verträge über 2023 hinaus abgesichert. In diesem Zusammenhang ist die Geschäftsführung bestrebt, nachhaltige Lösungen zu entwickeln und sieht die Chancen in der Entwicklung und Akquise neuer Projekte und einer Fortführung der Sponsoringvereinbarungen.

Dülmen, den 13. Juni 2024



gez. Dr. Jürgen Grüner

Wirtschaftsplan 2025

	Plan 2025	Plan 2024	Veränderung
	€	€	€
Erträge			
Projektförderung	131.000	110.000	21.000
Zuschüsse Kreis Coesfeld	90.000	90.000	0
Sponsoring	143.000	143.000	0
<i>davon Sparkasse Westmünsterland</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>	<i>0</i>
<i>davon VR-Bank Westmünsterland eG</i>	<i>60.000</i>	<i>60.000</i>	<i>0</i>
sonstige ordentliche Erträge	5.400	7.500	-2.100
Zinsen und übrige Erträge	600	500	100
Summe Erträge	370.000	351.000	19.000
Aufwand			
Personalaufwand	829.000	788.500	40.500
<i>davon projektbezogen</i>	<i>99.000</i>	<i>78.200</i>	<i>20.800</i>
Abschreibungen	2.000	5.000	-3.000
Raumaufwand inklusive Instandhaltung	32.000	32.000	0
Büroaufwand	24.500	24.500	0
Werbe- und Informationsaufwand	34.000	38.000	-4.000
Reise- und Bewirtungskosten (inkl. Kfz-Aufwand)	18.000	17.500	500
Versicherungen und Beiträge	10.000	10.000	0
Beratungs- und Prüfungsaufwand	19.500	19.500	0
Sachaufwand	33.000	33.000	0
<i>davon projektbezogen</i>	<i>19.400</i>	<i>17.600</i>	<i>1.800</i>
übrige Aufwendungen	18.000	19.000	-1.000
Summe Aufwendungen	1.020.000	987.000	33.000
Jahresfehlbetrag	-650.000	-636.000	14.000

Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM)

Anschrift: Krögerweg 11, 48155 Münster
Postfach 88 09, 48047 Münster

Telefon-Nr.: 0251 6270-0

Fax: 0251 6270-222

E-Mail: info@rvm-online.de

Internet: www.rvm-online.de

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2023 der RVM GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 21.05.2024.

A K T I V A	31.12.2023		Vorjahr		P A S S I V A	31.12.2023		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN					A. EIGENKAPITAL				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					I. Gezeichnetes Kapital	7.669.400,00	7.669.400,00		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	524.977,00				II. Kapitalrücklage	1.613.113,94	1.613.113,94		
2. Geleistete Anzahlungen	506.772,62	1.031.749,62	402.049,00	834.131,62	III. Verlustvortrag	-460.955,33	-338.295,20		
II. Sachanlagen					IV. Jahresüberschuss	-90.750,95	-122.660,13		8.821.558,61
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.698.389,74		3.810.335,74						
2. Gleisanlagen, Streckenrüstung und Sicherungsanlagen	1.063.275,94		1.155.777,94		B. RÜCKSTELLUNGEN				
3. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	13.944.026,18		15.484.918,18		1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				
4. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu 2. und 3. gehören	225.030,60		199.408,60		2. Sonstige Rückstellungen	506.302,00	582.761,00		11.083.782,25
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.066.356,42		1.212.486,42			14.002.592,69	10.501.021,25		
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	393.985,96	20.391.064,84	186.571,96	22.049.498,84	C. VERBINDLICHKEITEN				
III. Finanzanlagen					1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	26.449,60		26.449,60		2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.057.413,79	14.981.663,30		
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	203.350,00		271.150,00		3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	6.391.675,55	5.505.029,86		
3. Beteiligungen	1.049.645,54		1.049.645,54		4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.213.313,97	2.582.980,61		
4. Sonstige Ausleihungen	43.470,42	1.322.915,56	0,00	1.347.245,14	5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	563.807,00	496.884,52		
B. UMLAUFVERMÖGEN					6. Sonstige Verbindlichkeiten	2.443.157,97	1.126.749,00		
I. Vorräte					davon aus Steuern	1.204.765,87	3.769.400,84		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		714.515,91		626.142,98	EUR 107.507,63 (Vorjahr: EUR 114.286,48)				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					davon im Rahmen der sozialen Sicherheit				28.462.708,13
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.241.663,79		5.650.848,68		EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 779,32)	21.874.134,15			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.215.000,00		4.140.000,00						
3. Forderungen gegen Gesellschafter	6.541.627,41		8.886.320,49		D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN				
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	835.000,00		980.000,00						
5. Sonstige Vermögensgegenstände	3.322.011,61	21.155.302,81	3.077.199,82	22.734.368,99					
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten									
		425.492,43		757.540,29					
		22.295.311,15		24.118.052,26					
		76.156,01		22.514,11					
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN									
		45.117.197,18		48.371.441,97		45.117.197,18			48.371.441,97

	2023		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	74.259.775,45			63.694.555,15
2. Sonstige betriebliche Erträge	4.068.629,90			8.688.320,50
		78.328.405,35		72.382.875,65
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	5.635.559,36		5.965.750,42	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	47.508.262,87		43.591.314,56	
		53.143.822,23		49.557.064,98
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	14.222.140,43		12.772.468,96	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung				
davon für Altersversorgung EUR 1.002.795,01 (Vorjahr: EUR 970.785,75)	3.979.384,15		3.745.533,76	
		18.201.524,58		16.518.002,72
5. Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.716.934,99		3.473.834,94	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.270.758,51		2.790.764,45	
7. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	39.333,72		14.751,52	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 39.333,72 (Vorjahr: EUR 14.751,52)				
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	6.757,44		8.621,94	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 6.757,44 (Vorjahr: EUR 8.621,94)				
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	191.374,43		19.718,46	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 140.886,49 (Vorjahr: EUR 19.640,65)				
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300.063,35		188.365,09	
11. Körperschaftsteuer				
12. Ergebnis nach Steuern		-67.232,72		-102.064,61
13. Sonstige Steuern		23.518,23		20.595,52
14. Jahresüberschuss		-90.750,95		-122.660,13

Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster (RVM)

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Öffentliche Zwecksetzung

Der Zweck der Gesellschaft ist die Förderung und Verbesserung der Verkehrsverhältnisse in den Kreisen Borken, Coesfeld, Steinfurt und Warendorf, in der Stadt Münster sowie in angrenzenden Verkehrsgebieten. Die RVM erfüllt diesen Zweck durch die Einrichtung und den Betrieb von Linien- und Freistellungsverkehren im öffentlichen Personennahverkehr sowie die Durchführung von Gelegenheitsverkehren mit Omnibussen. Darüber hinaus verfolgt die Gesellschaft dieses Ziel durch den Betrieb von Güterverkehr auf der Schiene sowie als Eisenbahninfrastrukturunternehmen. Ferner kann sich die Gesellschaft an Unternehmen beteiligen, die diese Zwecke ebenfalls fördern.

Die Versorgung mit Leistungen des öffentlichen Personennahverkehrs gehört zum Kernbereich kommunaler Daseinsvorsorge. Gleiches gilt für die Versorgung der Region mit einem Eisenbahnverkehrsangebot. Daher übt die Gesellschaft ihre Tätigkeit im Interesse der Bevölkerung ihres Verkehrsgebietes aus.

Die Öffentliche Zwecksetzung wird durch diese Geschäftstätigkeit erfüllt.

2. Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Betätigung im öffentlichen Personennahverkehr mit Omnibussen geschieht in enger Abstimmung mit den Städten und Gemeinden des Bedienungsgebiets sowie den vier Kreisen des Münsterlandes. Diese tragen gem. § 3 Abs. 1 ÖPNV NRW als Aufgabenträger Sorge für die Planung, Organisation und Ausgestaltung des öffentlichen Personennahverkehrs.

Grundlage der Betriebs- und Geschäftsführung ist der seit 2006 geltende Betriebs- und Geschäftsführungsvertrag mit der Westfälischen Verkehrsgesellschaft mbH, Münster (WVG).

Auf einer Linienlänge von rd. 7.600 km wird gemäß § 42 und § 43 PBefG in den vier genannten Kreisen sowie in der Stadt Münster öffentlicher Linienverkehr betrieben. Daneben ist die Gesellschaft Eigentümer der Eisenbahnstrecke Rheine - Spelle und Eversburg (Osnabrück) - Altenrheine, auf der ausschließlich Güterverkehrsleistungen erbracht werden.

Bei der Angebots- und Tarifgestaltung ist die Gesellschaft in die Verkehrsgemeinschaft Münsterland integriert.

Die Leistungserbringung erfolgt in enger Kooperation mit rd. 90 regionalen privaten Omnibusunternehmen und dem Tochterunternehmen Verkehrsbetrieb Kipp GmbH.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Wirtschaftsleistung, gemessen am Bruttoinlandsprodukt (BIP), in Deutschland ist im Jahr 2023 preisbereinigt um 0,3 % zurück gegangen. Damit lag der Rückgang des Berichtsjahres deutlich unter dem Anstieg des Vorjahres 2022 von +1,8 % (Statistisches Bundesamt).

Die Mitgliedsunternehmen des Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV) spielen eine entscheidende Rolle für die Mobilitätswende und bei der Lösung verkehrlicher Herausforderungen. Nach Berechnungen des Branchenverbands VDV waren 2023 rund 9,5 Milliarden Fahrgäste in Deutschland mit Bussen und Bahnen unterwegs. Damit hat sich die Nachfrage im deutschen ÖPNV nach jahrelangen pandemiebedingten Einbrüchen im vergangenen Jahr weiter erholt (Pressemitteilungen VDV). Das bedeutet, die VDV-Mitgliedsunternehmen befördern jeden Tag rd. 20 Millionen Fahrgäste in Deutschland mit Bus und Bahn und ersetzen damit jeden Tag 14 Millionen Autofahrten. Jedes Jahr sparen Busse und Bahnen 10 Millionen Tonnen Treibhausgasemissionen ein. (VDV, Daten & Fakten im öffentlichen Nahverkehr).

Gleichzeitig blieben im letzten Jahr die Kosten für Personal, Strom und Diesel weiter auf hohem Niveau. 2023 zahlte die Branche im Vergleich zu 2020 im Schnitt 57 % mehr für ihren Strom und 54 % mehr für Dieselmotorkraftstoff. Die Ticketpreise sind hingegen, bedingt vor allem durch das 9-Euro-Ticket und das Deutschland-Ticket, im selben Zeitraum branchenweit um durchschnittlich über 23 % gesunken. Hohe Kosten bei sinkenden Einnahmen stellen die Branche daher vor große wirtschaftliche Herausforderungen (Pressemitteilungen des VDV).

Die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung stellt zwar einen Einflussfaktor für die Gesellschaft dar, weitaus bedeutender sind jedoch für die Entwicklung der RVM die branchenspezifischen Rahmenbedingungen im wettbewerblichen und rechtlichen Umfeld.

Ab 2021 gilt für die Kreise Borken, Coesfeld, Steinfurt und Warendorf die Direktvergabe von Linienverkehren gem. Art. 5 Abs. 2 VO (EG) NR 1370/2007 an die RVM als internen Betreiber. Mit dieser Direktvergabe wurde der notwendige finanzielle Ausgleich für die vergebenen Linienverkehre bis 2030 sichergestellt.

2. Geschäftsverlauf

Billigkeitsleistungen zum Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) im Zusammenhang mit der Einführung des Deutschlandtickets, hohe Energiekosten, Sonderzahlungen (Inflationsausgleichsprämie) für Mitarbeiterentgelte, Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen sowie der Einnahmenausgleich prägen den Geschäftsverlauf im Berichtsjahr.

Die Erlöse des Jedermann- und Ausbildungsverkehrs zusammen stiegen gemäß GuV gegenüber dem Vorjahr um 12,9 %. Ausgleichszahlungen aus den Billigkeitsleistungen des Landes sowie Bundes für das Deutschlandticket und Nachzahlungen aus dem Einnahmenausgleich für Vorjahre waren positive Einflussfaktoren im Berichtsjahr.

Die wirtschaftliche Entwicklung wird durch den unterjährig durchgeführten Plan-Ist-Vergleich sowie Quartalsberichte überwacht.

Die RVM beschäftigte im Personen- und Güterverkehr durchschnittlich 300 Mitarbeiter und 16 Auszubildende, davon waren 32 Teilzeitbeschäftigte. Das Unternehmen hat auch im Berichtsjahr durch das Gesundheitsmanagement und Weiterbildung die Mitarbeiter zielgerichtet gefördert.

Als kommunaler Mobilitätsdienstleister leistet die RVM einen aktiven Beitrag zum Klima- und Umweltschutz. Die RVM konnte im Berichtsjahr wichtige Projekte umsetzen, so den digitalen Vertrieb des Deutschlandtickets und dessen Varianten D-Ticket Schule und D-Ticket Sozial. Als Partner der Münsterlandkreise engagierte sich die RVM bei der Etablierung der ExpressBus-Linien X80 und X90 sowie ergänzender Angebote wie E-Scooter, Carsharing und On-Demand-Verkehre.

Die Weiterentwicklung der BuBiM-App als zentrales Informations- und Vertriebsmedium orientierte sich an den Bedürfnissen der Kunden, digital und in Echtzeit alle wesentlichen Informationen zu erhalten, um ihre Mobilität nachhaltig und umweltbewusst umzusetzen. Die RVM ist in enger Abstimmung mit ihren Eigentümern Teil der Lösung, die Mobilitätswende im Münsterland mit all ihren Facetten voranzubringen.

Das Unternehmen hat die IT-Landschaft weiter kosteneffizient entwickelt und eine sichere sowie moderne Umgebung aufgebaut. Vorbereitungen für zukünftige Herausforderungen wie Schnittstellen-Integrationssystem, Data Analytics Plattform und künstliche Intelligenz sind angelaufen.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Erlöse im Jedermannverkehr gemäß GuV stiegen um rd. 10,3 %. Der Ausbildungsverkehr verzeichnete gemäß GuV einen Anstieg um rd. 14,5 %. Damit stiegen die Erlöse im Linienverkehr um rd. 12,9 %.

Die Betriebsleistung des Personenverkehrs betrug im Berichtsjahr rd. 24.717 Tsd. km und damit um rd. 122 Tsd. km höher als die Vorjahresleistung.

Für die unentgeltliche Beförderung von Schwerbehinderten gilt die Regel-Quote von 3,49 %.

Bei den Kosten der Fahrleistungen wirkte sich der im Jahresvergleich gestiegene Aufwand für die Instandhaltung negativ aus. Weiterhin gab es höhere Kosten im Zuge der Digitalisierung (Wartung und Lizenzgebühren), Sonderzahlungen (Inflationsausgleichsprämie) für Mitarbeiterentgelte sowie Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen. Dagegen begünstigten Nachzahlungen aus dem Einnahmenausgleich für die Vorjahre das Ergebnis. Die RVM unternahm auch in diesem Berichtsjahr wirksame Gegensteuerungsmaßnahmen (z. B. Fahr- und Dienstplanoptimierung, Einführung ERP Vertriebsmoduls SAP-SD (Sales and Distribution), um die Gesamtkosten den wirtschaftlichen Erfordernissen anzupassen.

Im Personenverkehr wird insgesamt ein Fehlbetrag von rd. 11,0 Mio. EUR vor Ausgleichsleistungen ausgewiesen. Die Güterverkehrssparte erzielte ein Defizit von

91 TEUR. Die wirtschaftliche Entwicklung wird durch die unterjährig durchgeführten Quartalsberichte überwacht. Das Ergebnis des Berichtsjahres im Personenverkehr entspricht dem Planwert von 11,0 Mio. EUR. Das Ergebnis der Güterverkehrssparte lag um rd. 559 TEUR besser als Planwert von -650 TEUR (wesentlicher finanzieller Leistungsindikator).

Im Güterverkehr wurden insgesamt 752.800 t Güter transportiert und damit 58.800 t mehr als im Vorjahr.

Die Fa. Rekors hatte auftragsbedingt keine Transportanfrage an die RVM gestellt. Bauprojekte, die mit Beteiligung der Eisenbahn realisiert werden können, lagen nicht vor.

Die im Auftrag der BELog-Baustoffe-Entsorgung-Logistik GmbH in Kooperation mit dem Schwesterunternehmen Westfälische Landes-Eisenbahn GmbH (WLE) von Sachsendorf nach Spelle beförderten Kiestransporte verliefen leicht unter Vorjahresniveau. Der Grund hierfür lag einerseits an den Witterungsbedingungen zum Jahresanfang als auch an den zahlreichen Baumaßnahmen bei DB Netz. Letztere führten mehrfach zu Umlaufstörungen.

Die im GVZ Rheine umgeschlagenen Fahrzeugtransporte verliefen leicht über Vorjahresniveau. Aufgrund einer Reparatur des Portalkrans im GVZ Rheine wurden die Fahrzeuge zu Beginn des Jahres im Hafen Osnabrück umgeschlagen.

Die Verkehre der sonstigen Güter konnten zwar insgesamt die Vorjahresmengen nicht erreichen, lagen jedoch über Planansatz.

Die Transporte in den Hafen Spelle stiegen deutlich an. Die Getreidelieferungen lagen trotz der Ukraine-Krise deutlich über dem Vorjahresniveau.

b) Finanzlage

Durch die Mittelbeschaffung im Rahmen des zentralen Liquiditätsmanagements ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft mit ausreichender Liquiditätsversorgung aufgrund der Rahmenvereinbarung mit der WVG gesichert. Das von den Zinseffekten der langfristigen Finanzierung geprägte Finanzergebnis als Saldo von Zinserträgen und Zinsaufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert.

c) Vermögenslage

Die Bilanzsumme der RVM verringerte sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um rd. 3.254 TEUR auf 45.117 TEUR.

Das Anlagevermögen ging um rd. 1.485 TEUR auf 22.746 TEUR zurück. Der Rückgang betrifft im Wesentlichen die Anschaffung von Omnibussen.

Das Umlaufvermögen ging um rd. 1.823 TEUR auf 22.295 TEUR zurück.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt unverändert 7.669.400 EUR. Die Eigenkapitalquote beträgt 19,4%.

Die Rückstellungen steigen insbesondere durch die Verpflichtungen aus dem Einnahmenausgleich um rd. 3.425 TEUR auf 14.509 TEUR.

Die Verbindlichkeiten des Unternehmens sind um rd. 6.589 TEUR auf 21.874 TEUR zurück gegangen. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Personal- und Sachdienstleistungen der VBK GmbH. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungsunternehmen handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der WVG. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen im Wesentlichen Partnerunternehmen, die im Auftrag der RVM Fahrleistungen erbringen.

Das Anlagevermögen ist durch langfristiges Kapital finanziert.

4. Prognose, Chancen- und Risikobericht

4.1 Prognose

Neben den bisher bekannten Rahmenbedingungen wie begrenzte Ertragssteigerungspotenziale, Deutschlandticket, Verkehrswende, demografisch bedingter Schülerrückgang und noch nicht planbare Effekte aus dem Einnahmenausgleich der angeschlossenen Unternehmen stellen die starken Kostensteigerungstendenzen in den Bereichen Energie und Personal das Unternehmen weiterhin vor große Herausforderungen.

Für den Personenverkehr hat das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 12.771 TEUR vor Ausgleichsleistungen geplant.

Im Güterverkehr plant das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 838 TEUR.

Mit der Direktvergabe ist der notwendige finanzielle Ausgleich für die vergebenen Linienvverkehre bis 2030 sichergestellt. Danach leisten die Gesellschafter aus dem kommunalen Umfeld dem Unternehmen für die erbrachten Verkehrsleistungen Aufwendersatz.

4.2 Chancen- und Risikobericht

Durch die abgeschlossene Umsetzung der 2020 beschlossenen Direktvergabe ist die Grundlage für den Hauptzweck der RVM bis 2030 gesichert.

Die Direktvergabe an die RVM ab 2021 wurde für die Kreise Borken, Coesfeld, Steinfurt und Warendorf erfolgreich abgeschlossen. Für die Verkehre im Kreis Steinfurt wurde jedoch ein eigenwirtschaftlicher Antrag von einem privaten Verkehrsunternehmens gestellt. Dieser wurde von der Bezirksregierung abgelehnt, worauf hin das private Unternehmen zunächst Widerspruch und nunmehr Klage eingelegt hat. Daher wurden der RVM im Kreis Steinfurt die Liniengenehmigungen vorerst im Rahmen einer einstweiligen Erlaubnis erteilt. An dem Klageverfahren ist die RVM bislang nicht beteiligt. Das private Verkehrsunternehmen hat die Klage Anfang Mai 2023 zurückgenommen.

Die Aufsichtsratsvorsitzenden in der WVG-Gruppe sind Anfang August 2023 über einen Vorgang, der die WVG sowie die Gesellschaften der WVG-Gruppe betrifft, informiert worden. Im Rahmen des Quartalscontrollings Anfang Juli 2023 wurde festgestellt, dass durch Höherstufungen des Fahrpersonals von nicht budgetierten höheren finanziellen Auswirkungen auszugehen ist.

Die Gesellschafter der WVG haben sich dazu entschlossen, diesen Sachverhalt extern überprüfen und aufarbeiten zu lassen. Eine externe Kanzlei wurde mit der Untersuchung beauftragt. Erste Besprechungen zur Abstimmung der ersten Schritte haben u.a. zwischen dem Vorsitzenden des Aufsichtsrates der WVG und den sachbearbeitenden Rechtsanwälten der Kanzlei am 29.08.2023 und als Vorbesprechung am 20.09.2023 stattgefunden. Von der Kanzlei wurde der Sachverhalt durch Dokumentensichtung und Gespräche mit den beteiligten Mitarbeitern untersucht. Aus dem so ermittelten Ergebnis wurden dann Maßnahmenempfehlungen ausgesprochen.

Mit Beschluss der Aufsichtsratssitzungen vom 20. und 21. Februar 2024 der RLG, RVM/VBK, WLE und WVG wurde Herr André Pieperjohanns zum 29. Februar 2024 als Geschäftsführer der Unternehmen der WVG-Gruppe abberufen. Zugleich wurden in den gleichen Sitzungen jeweils die derzeitigen Bereichsleiter und Prokuristen Detlef Berndt, Julian Hericks, David Oelkers und Steffen Schuldts als neue Geschäftsführer bestellt. Sie übernehmen ab dem 1. März 2024 die Geschäftsführung der WVG-Gruppe.

Die Einführung des Deutschlandtickets bei angeschlossenen Omnibusunternehmen hat jetzt schon die Tariflandschaft in ihrer Struktur deutlich verändert. Diese Entwicklung hat zu Mehr- aber auch Mindereinnahmen geführt. Die Zusage der Finanzierung der Mindereinnahmen durch Bund und Länder fehlt jedoch noch für die Jahre ab 2024, so dass den Verkehrsunternehmen höhere Defizite drohen. Der Bund hat in seiner Sitzung am 6. November 2023 beschlossen, die nicht benötigten restlichen Finanzierungsmittel für das Deutschland-Ticket, auf das Jahr 2024 zu übertragen. Damit stehen der Branche für 2024 zu den bereits vereinbarten drei Milliarden Euro von Bund und Ländern bis zu 700 Millionen Euro zusätzlich zur Verfügung, um die Mindereinnahmen auszugleichen. Eine Nachschusspflicht wie im Jahr 2023 wurde jedoch nicht beschlossen. Die Finanzierungslücke ist damit nur zum Teil geschlossen.

Nach VDV ist die Finanzierungsfrage damit nicht abschließend und vollständig beantwortet. Denn nach der VDV-Prognose werden diese Mittel nicht für das ganze Jahr 2024 ausreichen. Es fehlen noch mindestens 400 Millionen Euro. Mit diesem Beschluss geht die Debatte um die Zukunft des Tickets also in die Verlängerung. Von zentraler Bedeutung ist nun, wie das beschlossene Konzept zur weiteren Ausgestaltung des Deutschland-Tickets konkret aussehen wird, um das Ticket dauerhaft zum Erfolg zu führen (VDV, Deutschland-Ticket). Darüber hinaus sollen ab 2024 die Ansprüche über eine deutschlandweite Einnahmenaufteilung festgelegt werden. Eine solche deutschlandweite Einführung kann zu Mehr- oder auch zu Mindereinnahmen führen.

Das vorhandene zentrale Risiko- und Chancenmanagement der WVG-Unternehmensgruppe ermöglicht, Risiken der betrieblichen Tätigkeit systematisch zu identifizieren und erforderliche Gegensteuerungsmaßnahmen einzuleiten. Es ist ein wesentliches Steuerungsinstrument und integraler Bestandteil des internen Kontrollsystems, um im Umgang mit identifizierten Risiken innerhalb der Gruppe auch die Chancen zu erkennen und umzusetzen.

Die Risiken werden systematisch dokumentiert. Soweit erforderlich, wird für die aus den unterschiedlichen Bereichen stammenden Risiken durch Rückstellungen Vorsorge getragen. Für potenzielle Schadensfälle und Haftungsrisiken bestehen adäquate Versicherungsverträge, welche die finanziellen Auswirkungen von eintretenden Schäden in Grenzen halten oder ausschließen. Der Umfang dieser Versicherungen wird für die gesamte WVG-Gruppe laufend optimiert.

Die Risiko- und Chancenberichterstattung erfolgt jährlich an die Geschäftsführung und den Aufsichtsrat. Sie wird stets gemäß den aktuellen Anforderungen weiterentwickelt. Die Effizienz und Wirksamkeit des Systems werden regelmäßig durch die Interne Revision überwacht.

Als strukturelles Problem aller ÖPNV-Unternehmen der Gruppe zeichnet sich die demografische Entwicklung im Bedienungsgebiet ab, die zu bedeutenden Verringerungen und Veränderungen der heutigen Schülerströme führen wird, mit möglicherweise deutlichen Auswirkungen auf das wichtige Geschäftsfeld Ausbildungsverkehr. Der Schülerrückgang aus der Landesstatistik NRW lässt sich allerdings nicht ohne Weiteres auf die Schullandschaft der RVM übertragen. Die konkreten Effekte daraus auf die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage sind nicht ermittelbar. Der sich abzeichnende Fachkräftemangel in vielen Geschäftsbereichen der WVG und der angeschlossenen ÖPNV- und Eisenbahnunternehmen sowie die in den nächsten Jahren erfolgende Pensionierung zahlreicher Fach- und Führungskräfte stellen eine Herausforderung an die Aufrechterhaltung des ordentlichen Geschäftsbetriebs dar. Diese Herausforderung liegt insbesondere in der rechtzeitigen, angemessenen und wirtschaftlichen Neubesetzung sowie Einarbeitung von neuen Mitarbeitern und Schaffung adäquater Vertretungsstrukturen.

Die Geschäftsführung sieht sowohl in Summe als auch im Einzelnen keine bestandsgefährdenden Risiken. Die Liquidität der Gesellschaft ist im Rahmen des zentralen Finanzmanagements aufgrund der Rahmenvereinbarungen mit den angeschlossenen Verkehrsunternehmen gesichert. Diese wird durch eine rollierende kurzfristige monatliche Liquiditätsplanung stetig überwacht.

Wirtschaftliche Risiken aus der Planung, insbesondere für die Fahrgeldeinnahmen, bestehen darin, dass für die RVM auf Basis der Vorjahre und bekannter Entwicklungen Annahmen getroffen werden. Aufgrund unerwarteter Veränderungen sind Abweichungen möglich. Annahmen im Wirtschaftsplan beruhen z. T. auf vorläufigen Ergebnissen der Fremdnutzerzahlungen.

Münster, den 21.05.2024

Regionalverkehr Münsterland GmbH

David Oelkers

Detlef Berndt

Julian Hericks

Steffen Schuldt

Wirtschaftsplan 2025 Personenverkehr

**Berichtsjahr 2024
Planjahr 2025**

**Aufsichtsratssitzung
18. Dezember 2024**

I.) Wirtschaftsplanung 2025	Seite
1. Management Summary	3
2. Investitionsplanung	4 - 5
3. Finanzierungsplanung	6
4. Erfolgsplanung	7 - 12
a.) Erfolgsplan (GuV) Zusammenfassung	7
b.) Erfolgsplan (GuV) Gesamtaufritt	8 - 10
c.) Erläuternde Darstellung wesentlicher Aspekte	11 - 12
5. Liquiditätsplanung	13

Investitions- und Finanzierungsplanung

Die RVM plant im Personenverkehr für 2025 Investitionen i.H.v. insgesamt rd. 29 Mio. EUR. Hauptinvestitionen im Jahr 2025 sind die 20 Elektro-Gelenk-Omnibusse und 1 Wasserstoff-Solo-Omnibus für insgesamt rd. 16,2 Mio. EUR. 12 der Elektro-Omnibusse waren ursprünglich für 2024 vorgesehen, verschieben sich jedoch aufgrund von Lieferverzögerungen auf 2025. Der Wasserstoff-Omnibus verschiebt sich ebenfalls in 2025. Weitere 220 TEUR sind für 2 Bürgerbusse und 181 TEUR ausschließlich als Ersatzbeschaffung für veraltete PKW vorgesehen. Zu den Ersatzbeschaffungen der PKW gehören u.a. zwei Transportfahrzeuge für den Haltestellenbau und ein Testmobil für die Verkehrstelematik.

Für Software und technische Infrastruktur der IT werden Investitionsausgaben von insgesamt 2,3 Mio. EUR geplant. Davon entfallen 989 TEUR auf die Einrichtung eines Lade- u. Betriebshofmanagementsystems, wovon 447 TEUR gefördert werden. Für weitere strategische Projekte wie u.a. das Vertriebshintergrundsystem, DFI-Anlagen, öV-Pad sowie mobile Instandhaltung sind Investitionen von 1,3 Mio. EUR inkl. IT-Infrastruktur vorgesehen. Dieses soll insgesamt die Digitalisierung auf betrieblicher Ebene weiter vorantreiben und für effiziente sowie automatisierte Workflows sorgen. Hierzu zählen u.a. Investitionen in Fahrgastzählsysteme i.H.v. 180 TEUR. Zu einer Umsetzung wird es lediglich bei einer vollständigen Finanzierung durch den ZVM kommen. Aufgrund gesetzlicher Vorgaben wird die Implementierung eines Energiemanagementsystems notwendig. Für dieses System werden 50 TEUR eingeplant, zusätzlich zu 20 TEUR für Zähler und Messtechnik, die sich in den Investitionen für Grundstücke und Gebäude widerspiegeln.

Für die Umstellung auf alternative Antriebe sind weitere Investitionen für die Planung und den Umbau der Betriebshöfe i.H.v. 1,8 Mio. EUR notwendig (Stadtlohn: 400 TEUR, Ibbenbüren: 150 TEUR, Beckum: 1.150 TEUR und Lüdinghausen: 100 TEUR).

Des Weiteren sind für die Planung und den Ausbau der Ladeinfrastruktur auf den Betriebshöfen (Ladegeräte, Hocharbeitsplätze, Tiefbauarbeiten, etc.) Ausgaben i.H.v. 5,45 Mio. EUR notwendig. Ebenso soll in Beckum eine Photovoltaikanlage für 400 TEUR auf dem Dach installiert werden, um einen Teil des benötigten Fahrstroms zu liefern.

Zudem sollen die Gelegenheitsladestationen (Vreden, Busbahnhof Lüdinghausen u. Beckum) für insgesamt 1,9 Mio. EUR auf den Umläufen fertiggestellt werden, sobald die Förderanträge bewilligt werden. Weitere Investitionen i.H.v. 486 TEUR umfassen grundsätzlich die allgemeine Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Spezialwerkzeug für die Elektro-Omnibusse. Die Kosten für die Infrastruktur Ladetechnik, die Gelegenheitsladestationen und das Spezialwerkzeug der Elektro-Omnibusse sollen mit insgesamt 6,9 Mio. EUR bezuschusst werden.

Die Finanzierung der Investitionen i.H.v. 29 Mio. EUR und die Tilgung langfristiger Darlehen i.H.v. 3,1 Mio. EUR erfolgen mit 13,1 Mio. EUR durch Zuschüsse und mit 5,1 Mio. EUR durch Refinanzierung aus Abschreibungen sowie Veränderungen von Rückstellungen im Rahmen der Eigenfinanzierung. Für die Anschaffung der Elektro-Omnibusse soll ein Darlehen i.H.v. 5 Mio. EUR aufgenommen. Die Schaffung der Gebäude- und Elektro-Ladeinfrastruktur im Jahr 2025 soll ebenfalls mit einem Darlehen von 5 Mio. EUR finanziert werden.

Erfolgsplanung

Die RVM plant für 2025 insgesamt Umsatzerlöse i.H.v. rd. 55,4 Mio. EUR. Für 2025 sind rd. 200 TEUR Vorjahreseffekte aus Refinanzierung und Sonstigen vorgesehen. Die operativen Umsatzerlöse des Planjahres 2025 betragen somit rd. 55,2 Mio. EUR. Insgesamt werden im Vergleich zu 2024 ohne Deutschlandticketausgleich höhere Umsatzerlöse von rd. 2,2 Mio. EUR erwartet. Wesentliche Gründe für die Mehrerlöse sind die tarifliche Ticketsteigerung und die Neuaufnahme zusätzlicher Verkehre aus dem Linienbündel BOR 5 im Kreis Borken ab Januar 2025.

Für das Planjahr wird weiterhin ein vollumfänglicher Ausgleich der Mindererlöse durch das Deutschlandticket i.H.v. 12 Mio. EUR angenommen, d.h. das Bund und Länder die Finanzierung zu 100% übernehmen. Mit dem Übertrag von weiteren 4,5 Mio. EUR aus dem Ausgleich für Vorjahre wird das Planergebnis in 2025 begünstigt. Des Weiteren beinhaltet das Berichtsjahr 2024 den allg. Inflationsausgleich (ZVM-Mittel) i. H. v. ca. 1,0 Mio. EUR in den Abgeltungszahlungen, welcher ab dem Jahr 2025 wegfällt. Das Planjahr 2025 beinhaltet in den Abgeltungszahlungen u.a. Zuschüsse für die Schnellbuslinie X80 i.H.v. 0,6 Mio. EUR sowie NWL Schnellbusförderungen i.H.v. 0,9 Mio. EUR. Die Förderung der Schnellbuslinie X90 entfällt im Planjahr 2025.

Die sonstigen Umsatzerlöse umfassen die Refinanzierungsverkehre, Vermietung von Reklameflächen, Ausgleichszahlungen für Gemeinschaftslinien und erhöhtes Beförderungsentgelt. Übrige Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen und anderem, betreffen vorwiegend Personal- und Werkstatteleistungen für Dritte, einschließlich der VBK und betragen in 2025 insgesamt 887 TEUR. Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen im Wesentlichen Omnibusverkäufe sowie Schadenersatzleistungen und betragen für 2025 rd. 923 TEUR. Insgesamt plant die RVM Betriebserträge vor Verlustausgleichszahlungen i.H.v. 56,4 Mio. EUR.

Der Dieselaufwand verändert sich in Abhängigkeit der Fahrleistung, des Verbrauchs und des Preises. Für 2025 plant die RVM mit 1,30 EUR je Liter (inkl. CO₂ Steuer und vor Erstattung der Mineralölsteuer) einen Aufwand von 3.224 TEUR. Im Zuge der in 2024 und 2025 neubeschafften Elektro-Omnibusse werden zusätzliche 805 TEUR an Fahrstromkosten geplant. Insgesamt wird eine Mehrleistung im eigenen Fahrbetrieb von rd. 212 Tsd.-km angenommen. Der Instandhaltungsaufwand beträgt im Plan 2025 rd. 3.787 TEUR und betrifft im Wesentlichen Omnibusse und Gebäude-Infrastruktur sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung. Bezogene Waren beinhalten den Aufwand für Dienstkleidung sowie Fahrausweise und betragen 176 TEUR.

Vergütungs- und Angebotsanpassungen sind wesentliche Parameter der Anmietkosten. Diese betragen im Plan 2025 rd. 45,2 Mio. EUR. Insbesondere die Übernahme des Linienbündels BOR 5 ab Januar 2025 fällt neben den Vergütungsanhebungen bei den Anmietkosten ins Gewicht. Insgesamt wird die Übernahme des Linienbündels BOR 5 mit den geschätzten Erlösen und D-Ticketausgleichszahlungen ergebnisneutral unterstellt. Der Aufwand für sonstige bezogene Leistungen inkl. der WVG-Umlage sowie anderer Dienst- und Serviceleistungen beträgt rd. 4,6 Mio. EUR.

Der Personalaufwand enthält Tarifanpassungen (rund 5%) sowie die Fluktuationsmaßnahmen und beträgt rd. 21,0 Mio. EUR. Es wird dazu auf die detaillierten Erläuterungen des Stellenplanes verwiesen. Die Abschreibungen betragen rd. 5,1 Mio. EUR und steigen im Planjahr insb. aufgrund der Anschaffung von Elektro-Omnibussen. Hier sei zusätzlich darauf hingewiesen, dass die Schaffung der dafür notwendigen Gebäude-Infrastruktur erst mit der Fertigstellung zu Mehrabschreibungen führt. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen rd. 3,2 Mio. EUR und steigen im Planjahr insb. aufgrund der für die Mitarbeiter gesetzlich vorgeschriebenen Hochvolt-Schulung für Elektro-Omnibusse. Das Finanzergebnis enthält u.a. den Zinsaufwand der beiden Darlehen i.H.v. 10,0 Mio. EUR zur Beschaffung der Elektro-Omnibusse sowie der Schaffung der Gebäude- sowie Ladeinfrastruktur für Elektro-Mobilität und beträgt -565 TEUR.

Das Planjahr 2025 des Personenverkehrs der RVM soll mit einem Defizit vor ÖDA-Ausgleich der Aufgabenträger von 14.950 TEUR abschließen. Das geplante Jahresergebnis im Güterverkehr beträgt -316 TEUR.

Liquiditätsplan

Aufgrund der Abschlagszahlungen zum ÖDA-Ausgleich werden die unterjährigen Liquiditätsschwankungen harmonisiert. Die RVM wird für 2025 zwei Darlehen i.H.v. insgesamt 10,0 Mio. EUR aufnehmen. Zur Beschaffung der Elektro-Omnibusse wird ein Darlehen i.H.v. 5,0 Mio. EUR aufgenommen. Weitere 2,8 Mio. EUR werden aus dem Geschäftsjahr 2024 übertragen und entfallen auf die Schaffung der Gebäudeinfrastruktur für die Elektro-Mobilität. Darüber hinaus werden für die Maßnahmen der Gebäudeinfrastruktur in 2025 weitere 2,2 Mio. € aufgenommen. Die Liquiditätsüberschüsse werden im Rahmen des zentralen Cash-Poolings als Kassenhilfen zur Verfügung gestellt und gemäß Inanspruchnahme verzinst.

2. Investitionsplanung

Personenverkehr Investitionsplan in TEUR			Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24
1.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung								
1.1	Fahrzeuge	Anzahl							
1.1.1	Omnibusse	I20 / I21 / I22 / I23 / H24 / P25							
1.1.1.1	Solo-Omnibusse	4 / 1 / 1 / 2 / 0 / 0	495	530	0	0		0	0
1.1.1.2	Solo-Omnibusse (gebraucht)	0 / 0 / 0 / 0 / 0 / 0	50	0	0	0		0	0
1.1.1.3	Gelenk-Omnibusse	4 / 5 / 5 / 3 / 0 / 0	354	1.065	0	0		0	0
1.1.1.4	15m-Omnibusse	6 / 5 / 3 / 0 / 5 / 0	1.373	57	0	1.514		0	-1.514
1.1.1.5	Doppeldecker-Omnibusse	0 / 0 / 0 / 0 / 0 / 0	477	0	0	0		0	0
1.1.1.6	Omnibusse "Baumwollexpress"	0 / 0 / 5 / 0 / 0 / 0	0	0	0	0		0	0
1.1.1.7	Elektro-Solo-Omnibusse	0 / 0 / 0 / 0 / 0 / 3	0	2	1.764	1.864		0	-1.864
1.1.1.8	Elektro-Gelenk-Omnibusse	0 / 0 / 0 / 0 / 9 / 20	0	19	16.230	7.009		15.489	8.480
1.1.1.9	Wasserstoff-Gelenk-Omnibus	0 / 0 / 0 / 0 / 0 / 1	0	19	971	27		751	724
1.1.1.10	Omnibusausstattung - Sonstiges		0	5	11	5		0	-5
1.1.1	Summe		2.749	1.697	18.976	10.419		16.240	5.821
1.1.2	Bürgerbusse								
1.1.2.1	Bürgerbusse	3 / 2 / 3 / 3 / 9 / 2	1.109	323	880	945		220	-725
1.1.2	Summe		1.109	323	880	945		220	-725
1.1.3	PKW und andere Fahrzeuge								
1.1.3.1	Ersatzbeschaffung PKW (inkl. Anhänger u. E-Scooter)		101	103	485	212		181	-31
1.1.3	Summe		101	103	485	212		181	-31
1.1	Summe Fahrzeuge		3.959	2.123	20.341	11.576		16.641	5.065
1.2	Informationstechnologie								
1.2.1	IT Software/-projekte/-dienstleistungen								
1.2.1.1	Server und Netzwerk		23	61	75	72		72	0
1.2.1.2	Mobile Endgeräte		0	0	8	8		6	-2
1.2.1.3	ECM / DMS		0	0	13	13		10	-3
1.2.1.4	Fachanwendungen		0	0	0	0		0	0
1.2.1.5	Endnutzer-HW / SW		95	18	15	18		144	126
1.2.1	Summe		118	79	111	111		232	121
1.2.2	IT Infrastruktur für Fahrbetriebe								
1.2.2.1	Vertriebshintergrundsystem		145	75	155	33		248	215
1.2.2.2	Betriebsmeldeerfassungssystem		0	9	0	5		0	-5
1.2.2.3	Lade- u. Betriebshofmanagementsystem		0	8	15	45		989	944
1.2.2.4	IVU-Plan / ProFahr (Fahr- und Dienstplansystem)		0	3	23	14		26	12
1.2.2.5	ÖV-Pad		0	85	86	56		52	-4
1.2.2.6	Mobilitätsapps		74	210	375	122		87	-35
1.2.2.7	EC-Cash (bargeldloses Bezahlen)		0	0	0	0		20	20
1.2.2.8	Paledo (mobile Instandhaltung)		0	65	44	38		121	83
1.2.2.9	Dynamische Fahrgastinformation (DFI)		212	232	20	20		40	20
1.2.2.10	Bordrechner		429	29	45	54		80	26
1.2.2.11	Bluetooth u. WLAN-Boxen		0	0	0	0		0	0
1.2.2.12	Fahrgastzählsysteme		0	6	180	0		180	180
1.2.2.13	Software (nur IT)		0	0	0	0		7	7
1.2.2.14	Software (allgemein)		35	3	75	0		81	81
1.2.2.15	Telematik Fahrzeugdatenlogger (Elektro-Mobilität)		0	0	0	0		100	100
1.2.2.16	Energiemanagement		0	0	0	0		50	50
1.2.2	Summe		895	725	1.018	387		2.081	1.694
1.2	Summe Informationstechnologie		1.013	804	1.129	498		2.313	1.815
1.3	Sonstiges								
1.3.1	Werkzeuge, Kleingeräte		35	52	37	37		71	34
1.3.2	Büro- und Geschäftsausstattung		56	63	41	41		39	-2
1.3.3	ÖPNV Busbeschleunigung		0	4	45	20		75	55
1.3.4	Konzessionen		30	0	0	0		0	0
1.3.5	Geldeinzahlgerät		21	0	30	0		0	0
1.3.6	TK-Anlage		0	1	1	1		1	0
1.3.7	Brand- u. Einbruchmeldetechnik		42	0	0	0		0	0
1.3.8	Sonstiges (u.a. Fahrschulsimulator)		14	46	0	0		0	0
1.3	Summe Sonstiges		198	166	154	99		186	87
1.	Summe Betriebs- u. Geschäftsausstattung		5.170	3.093	21.624	12.173		19.140	6.967

2. Investitionsplanung

Personenverkehr Investitionsplan in TEUR

	Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24	
2. Grundstücke und Gebäude								
2.1 Fahrradunterstand Haupteingang Borken	0	0	0	0		0	0	
2.2 Grundstücke und Gebäude (allgemein)	0	0	0	0		20	20	
2.3 Photovoltaikanlage	0	2	0	0		400	400	
2.4 Infrastruktur Ladetechnik	0	138	16.650	13.244		5.450	-7.794	
2.6 Planungs- u. Umbaumaßnahmen Stadtlohn	0	93	500	895		400	-495	
2.7 Planungs- u. Umbaumaßnahmen Ibbenbüren	0	3	0	100		150	50	
2.8 Planungs- u. Umbaumaßnahmen Beckum	0	4	0	75		1.150	1.075	
2.5 Planungs- u. Umbaumaßnahmen Lüdinghausen	0	0	0	10		100	90	
2. Summe Grundstücke und Gebäude	0	240	17.150	14.324		7.670	-6.654	2.)
3. Technische Anlagen u. Maschinen								
3.1 Elektro-Ladestation PKW	0	72	0	0		0	0	
3.2 Mobile Ladegeräte Elektro-Omnibusse	0	0	164	0		0	0	
3.3 Gelegenheitsladestationen	0	0	4.520	3.945		1.904	-2.041	
3.4 Spezialwerkzeug Elektro-Omnibusse	0	0	80	160		300	140	
3.5 Bremsenprüfstand (Stadtlohn, Beckum)	4	0	0	0		0	0	
3.6 Notstromaggregat (Beckum, Ibbenbüren)	22	13	0	0		0	0	
3.7 Techn. Anl. u. Maschinen - allg.	19	14	0	0		0	0	
3. Summe technische Anlagen u. Maschinen	45	99	4.764	4.105		2.204	-1.901	3.)
Summe Investitionen gesamt	5.215	3.432	43.538	30.602		29.014	-1.588	

Personenverkehr Finanzierungsplan in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24
1.	Benötigte Mittel							
1.1	Investitionen gesamt	5.215	3.432	43.538	30.602		29.014	-1.588
1.2	+ Tilgung langfristiger Darlehen	1.451	1.282	2.053	1.620		3.114	1.494
1.	= Summe benötigte Mittel	6.666	4.714	45.591	32.222		32.128	-94
2.	Bereitstehende Mittel							
2.1	Zuschüsse							
2.1.1	Omnibusse	400	408	0	139		0	-139
2.1.2	Elektro-Omnibusse	0	0	5.871	2.859		5.012	2.153
2.1.3	Wasserstoff-Omnibus	0	0	384	0		250	250
2.1.4	Bürgerbusse	1.109	321	880	945		220	-725
2.1.5	PKW / Sonstige Fahrzeuge	0	12	86	0		0	0
2.1.6	Mobilitäts-App	48	148	347	108		71	-37
2.1.7	Dynamische Fahrgastinformation (DFI)	0	220	0	15		0	-15
2.1.8	Fahrgastzählsysteme	0	0	180	0		180	180
2.1.9	Infrastruktur Ladetechnik	0	0	14.927	11.920		4.905	-7.015
2.1.10	Planung u. Bau BTH	0	0	0	280		0	-280
2.1.11	Elektro-Ladestation PKW	0	0	0	0		0	0
2.1.12	Mobile Ladegeräte Elektro-Omnibusse	0	0	148	0		0	0
2.1.13	Gelegenheitsladestationen	0	0	4.040	3.551		1.714	-1.837
2.1.14	Spezialwerkzeug Elektro-Omnibusse	0	0	72	144		270	126
2.1.15	Lade- u. Betriebshofmanagementsystem	0	0	0	0		447	447
2.1	Summe	1.557	1.109	26.935	19.960		13.069	-6.892
2.2	Eigenfinanzierung							
2.2.1	Abschreibungen	2.356	3.533	4.150	4.050		5.050	1.000
2.2.2	Veränderungen Rückstellungen	-73	-111	43	20		20	0
2.2	Summe	2.283	3.422	4.193	4.070		5.070	1.000
2.	./. Summe bereitstehende Mittel	3.840	4.531	31.128	24.030		18.139	-5.892
	= Zu finanzierende Mittel	2.826	183	14.463	8.192		13.989	5.798
3.	Fremdfinanzierung							
3.1	Darlehensaufnahme Omnibusse	0	3.300	12.500	12.000		5.000	-7.000
3.2	Darlehensaufnahme Infrastruktur	0	0	2.800	0		5.000	5.000
3.	Summe Fremdfinanzierung	0	3.300	15.300	12.000		10.000	-2.000
	= Saldo Liquiditätsstand aus Finanzierung I	-2.826	3.117	837	3.808		-3.989	-7.798
4.	Finanzierung aus eigener Liquidität	2.826	-3.117	-837	-3.808		3.989	7.798
	= Saldo Liquiditätsstand aus Finanzierung II	0	0	0	0		0	0

4. a.) Erfolgsplan (GuV) Zusammenfassung

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24	
1.	Umsatzerlöse	50.019	60.605	53.480	53.194		55.433	2.239	
4.	Sonstige betriebliche Erträge	830	564	634	805		923	118	
I.	Betriebserträge	50.849	61.169	54.114	53.999		56.356	2.357	
5.	Materialaufwand	38.576	51.304	53.454	53.722		57.968	4.246	
6.	Personalaufwand	14.423	17.664	19.687	19.295		21.004	1.709	
7.	Abschreibungen Sachanlagen	2.356	3.533	4.150	4.050		5.050	1.000	
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.085	3.106	2.788	3.061		3.197	136	
II.	Betriebsaufwendungen	57.440	75.607	80.079	80.128		87.219	7.091	
9.	Erträge aus Beteiligungen	54	39	12	23		10	-13	
10.	Erträge Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	14	7	5	5		5	0	
11.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	28	191	160	140		150	10	
13.	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen (-)	280	273	462	406		730	324	
III.	Finanzergebnis	-184	-36	-285	-238		-565	-327	
15.	Ergebnis nach Steuern	-6.775	-14.474	-26.250	-26.367		-31.428	-5.061	
16.	Sonstige Steuern	21	22	21	22		22	0	
	Ausgleich D-Ticket		2.000	10.000	11.000		12.000	1.000	4.)
	Ausgleich 9-Euro-Ticket / D-Ticket Vorjahre		1.463	3.500	2.662		4.500	1.838	4.)
17.	Ergebnis Personenverkehr (auszugleichen)	-6.796	-11.033	-12.771	-12.727		-14.950	-2.223	
	<u>nachrichtlich:</u>								
	Ausgleich 9-Euro-Ticket / D-Ticket Vorjahre		1.463	3.500	2.662		4.500	1.838	4.)
IV.	Saldo Sonderbewegungen	1.290	3.237	161	460		165	-295	
	Ergebnis Personenverkehr operativ	-8.086	-15.733	-16.432	-15.849		-19.615	-3.766	
	Jahresergebnis Güterverkehr	-38	-91	-838	-1.031		-316	715	

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24	
1.	Umsatzerlöse								
1.1	Personenverkehr (PV)								
1.1.1	Jedermannverkehr	12.987	11.000	11.339	10.674		11.957	1.283	
1.1.2	Ausbildungsverkehr	18.331	17.952	14.427	15.062		17.955	2.893	
1.1.3	Abgeltungszahlungen	5.789	12.838	11.626	9.795		8.300	-1.495	
1.1.4	Sonstige Verkehre	5.027	5.752	5.881	6.030		6.180	150	
1.1.5	Sonstige Umsatzerlöse	6.012	8.890	9.153	10.119		9.954	-165	
1.1.6	Umsatzerlöse aus Vorjahren	1.171	3.201	200	497		200	-297	
1.1	Summe	49.317	59.633	52.626	52.177		54.546	2.369	5.)
1.2	Lieferungen und Leistungen (LuL)								
1.2.1	LuL an Dritte und WVG-Unternehmen	619	903	790	949		820	-129	
1.2	Summe	619	903	790	949		820	-129	6.)
1.3	Sonstige								
1.3.1	Betriebsführungskostenumlage	50	50	50	50		50	0	
1.3.2	Vermietung, Verpachtung und Sonstiges	33	19	14	18		17	-1	
1.3	Summe	83	69	64	68		67	-1	7.)
1.	Summe Umsatzerlöse	50.019	60.605	53.480	53.194		55.433	2.239	
4.	Sonstige betriebliche Erträge								
4.1	Erträge Übrige								
4.1.1	Anlagenabgänge	111	110	240	170		530	360	
4.1.2	Sonstige	72	191	195	243		243	0	
4.1.3	Schadensersatzleistungen	437	105	195	392		150	-242	
4.1.4	Auflösung Rückstellungen	164	122	0	0		0	0	
4.1.5	Erträge Vorjahre	46	36	4	0		0	0	
4.1	Summe	830	564	634	805		923	118	8.)
4.	Summe Sonstige betriebliche Erträge	830	564	634	805		923	118	
I.	Summe Betriebserträge	50.849	61.169	54.114	53.999		56.356	2.357	
5.	Materialaufwand								
5.1	Versorgung, Treibstoffe								
5.1.1	Energie, Wärme, Wasser	109	180	299	179		180	1	
5.1.2	Treibstoffe	2.603	3.708	4.117	3.704		3.224	-480	
5.1.3	Fahrstrom (Omnibusse)	0	0	228	68		805	737	
5.1	Summe	2.712	3.888	4.644	3.951		4.209	258	9.)
5.2	Instandhaltung								
5.2.1	Materialeinsatz Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	956	1.216	1.153	1.196		1.249	53	
5.2.2	Fremdleistungen Instandhaltung	1.271	2.006	2.296	2.141		2.538	397	
5.2	Summe	2.227	3.222	3.449	3.337		3.787	450	10.)
5.3	Bezogene Waren								
5.3.1	Fremdlieferungen und Sonstige Waren	163	320	169	159		176	17	
5.3	Summe	163	320	169	159		176	17	11.)
5.4	Anmietungen								
5.4.1	Anmietleistungen	30.050	39.473	40.685	41.939		45.238	3.299	
5.4	Summe	30.050	39.473	40.685	41.939		45.238	3.299	12.)
5.5	Sonstige bezogene Leistungen								
5.5.1	Personaldienstleistungen WVG-Gruppe	237	482	576	512		488	-24	
5.5.2	Serviceleistungen	386	430	385	439		481	42	
5.5.3	Geschäftsführungskostenumlage	2.736	3.254	3.486	3.309		3.515	206	
5.5.4	Vergütungen und Provisionen	65	133	60	64		64	0	
5.5.5	Bezogene Leistungen VJ	0	102	0	12		10	-2	
5.5	Summe	3.424	4.401	4.507	4.336		4.558	222	13.)
5.	Summe Materialaufwand	38.576	51.304	53.454	53.722		57.968	4.246	

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24	
6.	Personalaufwand								
6.1	Löhne u. Gehälter								
6.1.1	Entgelte u. ATZ								
6.1.1.1	Entgelte	11.130	13.802	15.251	14.890		16.183	1.293	
6.1.1.2	ATZ u.a.	0	9	0	5		5	0	
6.1.1	Summe	11.130	13.811	15.251	14.895		16.188	1.293	
6.2	Soziale Abgaben u. Altersversorgung								
6.2.1	Soziale Abgaben								
6.2.1.1	Beiträge Sozialversicherung	2.369	2.879	3.289	3.277		3.616	339	
6.2.1	Summe	2.369	2.879	3.289	3.277		3.616	339	
6.2.2	Altersvorsorge u. Pensionen								
6.2.2.1	Beiträge Altersvorsorge	887	972	1.122	1.113		1.190	77	
6.2.2.2	Pensionen	37	2	25	10		10	0	
6.2.2	Summe	924	974	1.147	1.123		1.200	77	
6.	Summe Personalaufwand	14.423	17.664	19.687	19.295		21.004	1.709	14.)
7.	Abschreibungen								
7.1	AfA Sachanlagen u. immaterielle VG								
7.1.1	Omnibusse	1.709	2.535	3.100	2.850		3.750	900	
7.1.2	Sachanlagen u. immaterielles Vermögen	647	998	1.050	1.200		1.300	100	
7.1	Summe	2.356	3.533	4.150	4.050		5.050	1.000	15.)
7.	Summe Abschreibungen Sachanlagen	2.356	3.533	4.150	4.050		5.050	1.000	
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen								
8.1	Sonstige betriebliche Aufwendungen								
8.1.1	Mieten, Pachten	130	314	316	316		319	3	
8.1.2	Gebühren, Beiträge	110	113	122	122		122	0	
8.1.3	Versicherungen	432	711	528	573		573	0	
8.1.4	Bürobedarf, Drucksachen u. Zeitschriften	58	57	64	51		57	6	
8.1.5	Kommunikation, Post u. Ähnliches	176	203	219	258		265	7	
8.1.6	Marketing	215	287	265	265		275	10	
8.1.7	Reiseaufwand u. Bewirtung	65	115	99	99		105	6	
8.1.8	Betrieblicher Personalaufwand	268	311	308	342		416	74	
8.1.9	Rechts- u. Beratungsaufwand	349	239	190	289		323	34	
8.1.10	Sonstige Fremdleistungen	165	487	534	590		585	-5	
8.1.11	Sonstiger Aufwand	117	269	143	156		157	1	
8.1	Summe	2.085	3.106	2.788	3.061		3.197	136	16.)
8.	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.085	3.106	2.788	3.061		3.197	136	
II.	Summe Betriebsaufwendungen	57.440	75.607	80.079	80.128		87.219	7.091	

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24	
9.	Erträge aus Beteiligungen								
9.1	Beteiligungen/Gewinnabführungsverträge								
9.1.1	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0		0	0	
9.1.2	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen (GAV)	54	39	12	23		10	-13	
9.1	Summe	54	39	12	23		10	-13	17.)
9.	Summe Erträge aus Beteiligungen	54	39	12	23		10	-13	
10.	Erträge Ausleihungen des FAV								
10.1	Ausleihungen des Finanzanlagevermögen								
10.1.1	Erträge Ausleihungen des Finanzanlagevermögen	14	7	5	5		5	0	
10.1	Summe	14	7	5	5		5	0	
10.	Summe Erträge Ausleihungen des FAV	14	7	5	5		5	0	
11.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge								
11.1	Zinserträge								
11.1.1	Erträge aus Zinsen u. Ähnlichem	28	191	160	140		150	10	
11.1	Summe	28	191	160	140		150	10	
11.	Summe Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	28	191	160	140		150	10	
13.	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen								
13.1	Zinsaufwand								
13.1.1	Aufwand aus Zinsen u. Ähnlichem	226	264	444	396		720	324	
13.1.2	Zinsrückstellung gemäß BilMoG	54	9	18	10		10	0	
13.1	Summe	280	273	462	406		730	324	18.)
13.	Summe Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	280	273	462	406		730	324	
III.	Finanzergebnis	-184	-36	-285	-238		-565	-327	
16.	Sonstige Steuern								
16.1	Sonstige Steuern								
16.1.1	Steuern	21	22	21	22		22	0	
16.1	Summe	21	22	21	22		22	0	19.)
16.	Summe Sonstige Steuern	21	22	21	22		22	0	
	Jahresergebnis Personenverkehr (vor Ausgleich 9-Euro-Ticket / D-Ticket)	-6.796	-14.496	-26.271	-26.389		-31.450	-5.061	
	Ausgleich D-Ticket	0	2.000	10.000	11.000		12.000	1.000	
	Ausgleich 9-Euro-Ticket / D-Ticket Vorjahre	0	1.463	3.500	2.662		4.500	1.838	
17.	Ergebnis Personenverkehr (auszugleichen)	-6.796	-11.033	-12.771	-12.727		-14.950	-2.223	

4. c.) Erläuternde Darstellung wesentlicher Aspekte

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24
<u>Erläuterungen Umsatzerlöse</u>								
Jedermannverkehr								
1.1.1	Einzel- u. Mehrfahrten Tickets	6.443	4.766	4.964	3.574		3.859	285
1.1.1	Zeittickets	3.757	4.329	4.057	4.963		5.859	896
1.1.1	Ferien- u. Funtickets	1.142	275	889	157		163	6
1.1.1	Mobitickets	3.412	2.693	2.501	2.920		4.672	1.752
1.1.1	EAV Jedermannverkehr	-1.767	-1.063	-1.072	-940		-2.596	-1.656
	Summe	12.987	11.000	11.339	10.674		11.957	1.283
Ausbildungsverkehr								
1.1.2	Zeittickets Schulträger	17.197	18.560	14.824	18.384		21.275	2.891
1.1.2	Zeittickets Freiverkauf	2.099	1.435	116	133		136	3
1.1.2	EAV Ausbildungsverkehr	-965	-2.043	-513	-3.455		-3.456	-1
	Summe	18.331	17.952	14.427	15.062		17.955	2.893
Abgeltungszahlungen								
1.1.3	Zuschüsse Schüler § 11a	4.321	4.556	4.590	4.622		4.790	168
1.1.3	Zuschüsse AzubiAbo Ticket	0	450	400	490		490	0
1.1.3	Schwerbehinderte § 148 SGB	1.114	984	887	883		1.020	137
1.1.3	Zuschüsse öffentlicher Kassen u. Projekte	238	6.848	5.749	3.800		2.000	-1.800
1.1.3	Zuschüsse Linienverkehr § 11a / § 43.2	116	0	0	0		0	0
	Summe	5.789	12.838	11.626	9.795		8.300	-1.495
Sonstige Verkehre								
1.1.4	Linienverkehr § 43.2	0	0	0	0		0	0
1.1.4	Freigestellter Schülerverkehr	2.447	2.617	2.593	2.734		2.776	42
1.1.4	Fahrten im Auftrag	2.536	3.097	3.288	3.279		3.317	38
1.1.4	Berufs- und Gelegenheitsverkehr	44	38	0	17		87	70
	Summe	5.027	5.752	5.881	6.030		6.180	150
Sonstige Umsatzerlöse								
1.1.5	Erhöhtes Beförderungsentgelt (EBE)	44	37	30	40		35	-5
1.1.5	Reklame, ABO-Gebühren u. Provisionen	320	436	376	274		270	-4
1.1.5	Refinanzierung Linienverkehr	4.960	7.803	8.147	9.099		8.943	-156
1.1.5	Gemeinschaftslinien	688	614	600	706		706	0
	Summe	6.012	8.890	9.153	10.119		9.954	-165
Umsatzerlöse PV Vorjahre								
1.1.6	Umsatzerlöse EAV	788	2.948	0	0		0	0
1.1.6	Abgeltungszahlungen	193	361	0	275		0	-275
1.1.6	Refinanzierungsverkehre und Sonstige	190	-108	200	242		200	-42
	Summe	1.171	3.201	200	517		200	-317
1.1	Summe Personenverkehr	49.317	59.633	52.626	52.197		54.546	2.349
1.2 Lieferungen und Leistungen (LuL)								
1.2.1	LuL Werkstatt	234	249	156	183		180	-3
1.2.1	LuL Diesel	6	41	40	2		2	0
1.2.1	LuL Personal u. Sachkosten	379	613	594	764		638	-126
	Summe	619	903	790	949		820	-129

Personenverkehr
Erfolgsrechnung in TEUR

	Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24
--	-------------	-------------	--------------	------------	------------------	--------------	------------------

Erläuterungen Materialaufwand**Material u. Fremdleistung Instandhaltung**

5.2	Instandhaltung KOM	1.236	1.344	1.266	1.430	1.452	22
5.2	Fremdreinigung KOM	104	219	247	215	225	10
5.2	Grundstücke und Gebäude	305	220	397	256	351	95
5.2	Maschinen und Anlagen	44	55	51	42	198	156
5.2	Betriebs- und Geschäftsausstattung	448	1.160	1.315	1.206	1.378	172
5.2	Haltestellen, DFI, ÖPNV-Busbeschleunigung	90	224	173	188	183	-5
	Summe	2.227	3.222	3.449	3.337	3.787	450

Saldo Sonderbewegungen**Umsatzerlöse PV aus Vorjahren**

1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2016	788	0	0	0	0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2017	0	0	0	0	0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2018	0	0	0	0	0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2019	0	539	0	0	0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2020	0	987	0	0	0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2021	0	1.048	0	0	0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2022	0	374	0	0	0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2023	0	0	0	-20	0	20
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2014	170	-6	0	0	0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2015	0	-46	0	0	0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2016	0	114	0	0	0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2017	0	0	0	0	0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2018	0	15	0	0	0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2019	0	41	0	168	0	-168
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2020	0	0	0	-72	0	72
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2021	0	48	0	54	0	-54
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2022	0	111	0	44	0	-44
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2023	0	0	0	32	0	-32
1.1.6	Zuschüsse §148 SGB	23	84	0	49	0	-49
1.1.6	Refinanzierung und Sonstige	190	-108	200	242	200	-42
	Summe	1.171	3.201	200	497	200	-297

Sonstige betriebliche Erträge aperiodisch

4.1.4	Auflösung von Rückstellungen	164	122	0	0	0	0
4.1.5	Erträge Vorjahre	46	36	4	0	0	0
	Summe	210	158	4	0	0	0

Aufwand aperiodisch

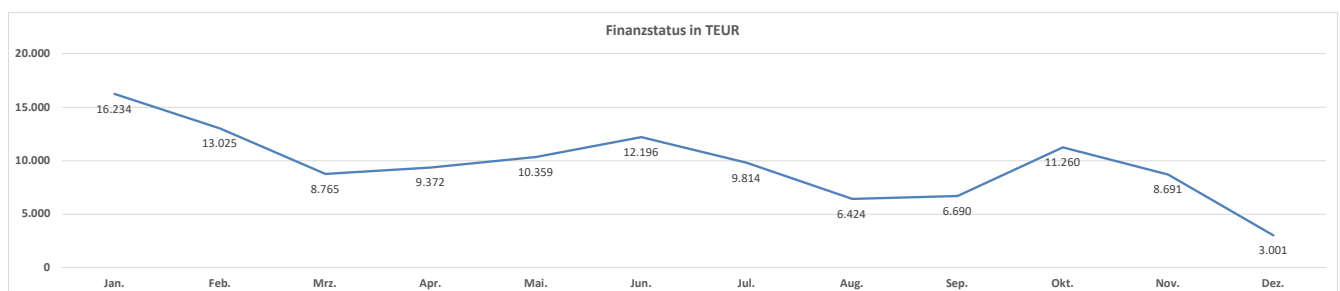
6.2.2.2	Pensionen, ATZ u.a.	37	11	25	15	15	0
5.5.5	Bezogene Leistungen VJ	0	102	0	12	10	-2
13.1.2	Zinsrückstellung gemäß BilMoG	54	9	18	10	10	0
	Summe	91	122	43	37	35	-2

Summe Saldo Sonderbewegungen

	1.290	3.237	161	460		165	-295
--	--------------	--------------	------------	------------	--	------------	-------------

Personenverkehr
Liquiditätsplan 2025 in TEUR

	Gesamt	Jan.	Feb.	Mrz.	Apr.	Mai.	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dez.
Liquiditätsbestand am Anfang der Periode	1.000	1.000	16.234	13.025	8.765	9.372	10.359	12.196	9.814	6.424	6.690	11.260	8.691
Einzahlungen													
aus betrieblicher Umsatztätigkeit	55.433	14.413	1.663	1.663	1.663	2.217	2.217	2.217	2.217	6.652	8.869	3.880	7.761
aus sonstigen betrieblichen Erträgen	17.423	1.452	1.452	1.452	1.452	1.452	1.452	1.452	1.452	1.452	1.452	1.452	1.452
Summe Einzahlungen	72.856	15.864	3.115	3.115	3.115	3.669	3.669	3.669	3.669	8.104	10.321	5.332	9.213
Auszahlungen													
aus Materialaufwendungen	57.968	4.058	4.058	4.637	4.058	4.058	4.637	3.478	4.637	4.637	4.058	4.637	11.014
aus Personalaufwendungen	21.004	1.680	1.680	1.680	1.470	1.680	1.680	1.890	1.680	1.680	1.680	2.520	1.680
aus sonstigen betrieblichen Aufwendungen	3.219	290	161	193	225	258	225	225	322	322	225	258	515
Summe Auszahlungen	82.191	6.028	5.899	6.511	5.753	5.996	6.543	5.594	6.640	6.640	5.963	7.415	13.209
Saldo Einzahlungen und Auszahlungen	-9.335	9.837	-2.784	-3.396	-2.638	-2.326	-2.874	-1.925	-2.970	1.464	4.358	-2.083	-3.997
Einzahlungen aus Finanzierungsmaßnahmen													
Darlehensaufnahme	16.000	6.000	0	2.800	0	0	2.200	0	0	0	5.000	0	0
Zuschüsse	13.069	651	651	3.663	651	651	651	651	651	651	2.651	651	901
Dividendenausschüttung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Einzahlung aus Finanzierungsmaßnahmen	29.069	6.651	651	6.463	651	651	2.851	651	651	651	7.651	651	901
Auszahlungen aus Investition und Finanzierung													
Investitionen	29.014	1.065	1.065	10.186	1.065	1.065	1.065	1.065	1.065	1.065	7.433	1.065	1.816
Zinssaldo	555	189	11	100	78	11	33	44	6	6	6	72	0
Darlehensstilgungen	3.114	0	0	779	0	0	779	0	0	779	0	0	779
Summe Auszahlungen aus Investition und Finanzierung	32.683	1.253	1.076	11.064	1.142	1.076	1.876	1.109	1.070	1.849	7.438	1.137	2.594
Saldo aus Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen	-3.614	5.397	-425	-4.601	-492	-425	974	-458	-420	-1.198	213	-486	-1.693
Unternehmensliquidität	-12.949	15.234	-3.209	-7.997	-3.130	-2.751	-1.900	-2.383	-3.390	266	4.570	-2.569	-5.690
Einzahlungen Gesellschafter Verlustabdeckung	14.950	0	0	3.738	3.738	3.738	3.738	0	0	0	0	0	0
Liquiditätsüber/ -unterdeckung	2.001	15.234	-3.209	-4.260	607	986	1.838	-2.383	-3.390	266	4.570	-2.569	-5.690
Liquiditätsbestand am Ende der Periode	3.001	16.234	13.025	8.765	9.372	10.359	12.196	9.814	6.424	6.690	11.260	8.691	3.001



- 1.) Für 2025 sind insgesamt 20 Elektro-Omnibusse und ein Wasserstoff-Omnibus vorgesehen. Aktuell wird mit einer Lieferung von 12 Elektro-Omnibussen gegen Anfang 2025 gerechnet. Die restlichen Elektro-Omnibusse und der Wasserstoff-Omnibus sollen gegen Ende 2025 eintreffen. Bei der Förderung der Omnibusse wird aktuell ein Zuschuss i.H.v. rd. 5,3 Mio. EUR (60% Landesförderung der Mehrkosten gegenüber Diesel-Omnibusse) unterstellt. Das Unternehmen plant, die ungedeckten Kosten für die Elektro-Omnibusse sowie den Wasserstoff-Omnibus durch Darlehensaufnahme fremd zu finanzieren. Die Bürgerbusse werden in voller Höhe gefördert.
- 2.) Aufgrund der Umstellung auf alternative Antriebe sind in 2025 Investitionen i.H.v. 7,3 Mio. EUR für die Planung und den Umbau der Betriebshöfe sowie für den Ausbau der Ladeinfrastruktur aller Betriebshöfe notwendig (Förderung: 4,9 Mio. EUR). Die ungedeckten Investitionskosten werden durch Darlehensaufnahme fremd finanziert.
- 3.) Die Gelegenheitsladestationen (Vreden, Beckum u. Lüdinghausen) auf den Umläufen sollen in 2025 fertiggestellt werden. Die dafür notwendigen Investitionen i.H.v. 1,9 Mio. EUR (Förderung: 1,7 Mio. EUR) sollen allerdings erst fortgesetzt werden, sobald die offenen Förderanträge vom NWL bewilligt worden sind. Weitere Investitionen i.H.v. 300 TEUR (Förderung: 270 TEUR) umfassen Spezialwerkzeug für die Elektro-Omnibusse.
- 4.) Es wird unterstellt, dass der Deutschlandticketausgleich in 2025 ganzjährig gilt.
- 5.) Mindererlöse durch Einführung des Deutschlandtickets ab 01.05.2023 im Jedermann- und Ausbildungsverkehr, insbesondere bei Einzel- und Mehrfahrten- sowie Schulträgertickets. Mit den Mindererlösen in anderen Ticketarten und Kostenveränderungen wurde der Antrag auf Ausgleichszahlungen gemäß Rettungsschirm des Bundes sowie Landes NRW für 2023 und 2024 gestellt. Der Einnahmenausgleich 2018 bis 2022 ist abgeschlossen. Abgeltungszahlungen beinhalten für das Berichtsjahr 2024 den allg. Inflationsausgleich (ZVM-Mittel) i. H. v. ca. 1,0 Mio EUR, welcher ab dem Jahr 2025 wegfällt. Für das Planjahr 2025 sind in den Abgeltungszahlungen u.a. Zuschüsse für die Schnellbuslinie X80 i.H.v. 0,6 Mio. EUR sowie NWL Schnellbusförderungen i.H.v. 0,9 Mio. EUR enthalten. Die Förderung der Schnellbuslinie X90 entfällt im Planjahr 2025.
- 6.) Beinhaltet die Personal- und Werkstattleistungen für Dritte und die VBK.
- 7.) Betriebsführungskostenpauschale an VBK, Vermietung von Grundstücken und Gebäuden, Schrotterlöse
- 8.) Verkauf von Omnibussen, Schadenersatzleistungen, Skontoerträge
- 9.) Der durchschnittliche Dieselpreis liegt bei 1,25 EUR je Liter (inkl. CO₂ Steuer und vor Erstattung der Mineralölsteuer) für das Berichtsjahr 2024. Im Planjahr 2025 wird ein durchschnittlicher Dieselpreis von 1,30 EUR je Liter (inkl. CO₂ Steuer und vor Erstattung der Mineralölsteuer) unterstellt. Für den Fahrstrom wird im Planjahr vorerst von 0,30 EUR/kWh ausgegangen. Die geplante Fahrleistung im Bereich der Elektro-Mobilität beträgt 1.640 Tkm. Dieser Anteil ist derzeit noch gering, wird die nächsten Jahre bei Austausch der alten Diesel-Omnibusse aber sukzessiv steigen.
- 10.) Material, Reinigungsaufwand und Fremdleistungen für Omnibusunterhaltung sowie Grundstücke und Gebäude, Haltestellen, DFI, Busbeschleunigung sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung (insb. Digitalisierung). Die Steigerung der Digitalisierungskosten in 2025 lassen sich insbesondere auf die Weiterentwicklung des Vertriebshintergrundsystems und damit verbundene Wartungskosten zurückführen sowie die Wartung der Telematik-Systeme für das Flottenmanagement in den Bussen. Ebenso sind erhöhte Kosten für die Wartung der Ladeinfrastruktur eingeplant, die lt. Herstellerangaben durchgeführt werden müssen.
- 11.) Dienstkleidung und Fahrausweise
- 12.) Vergütungs- und Angebotsanpassungen sind die wesentlichen Kostentreiber.
- 13.) Call-Center Leistungen, Geschäftsführungskostenumlage und Berufskraftfahrerqualifikation
- 14.) Der Personalaufwand enthält eine planerische Tarifierhöhung von ca. 5% sowie anderweitige Fluktuationsmaßnahmen. Für weitere Informationen zu den Personalkosten siehe hierzu auch Erläuterungen im Stellenplan.
- 15.) Abschreibungen für Omnibusse, Gebäude, Informationstechnologie, Betriebs- und Geschäftsausstattung
- 16.) Die wesentlichen Bestandteile sind Versicherungsbeiträge und Selbstbehalt, Marketing, Schulung und Weiterbildung Personalbeschaffung, Gesundheitsmanagement, Jahresabschlusskosten sowie Beratung.
- 17.) Ergebnisbeitrag der VBK i.R. des Gewinnabführungsvertrages.
- 18.) Zinsaufwand für Darlehen, Zinsrückstellung gemäß Bilanzmodernisierungsgesetz (BilMoG)
- 19.) Grund- und KFZ-Steuer

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH (VBK)

Anschrift:	Münsterstr. 58a, 49525 Lengerich
Telefon-Nr.:	05481 – 847557-0
Fax:	0251 6270-222
E-Mail:	info@vbk-online.info
Internet:	www.vbk-online.info

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2023 der Verkehrsbetrieb Kipp GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 16.05.2024.

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich

Amtsgericht Steinfurt, HR B 8523

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	9.373.861,46	8.938.063,33
2. Sonstige betriebliche Erträge	82.659,86	88.806,93
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.377.894,32	1.608.655,66
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.497.906,91	3.121.584,91
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.701.918,63	2.587.583,69
b) Soziale Abgaben	584.890,79	558.237,57
davon für Altersversorgung EUR 2.258,41		
(Vorjahr: EUR 1.477,46)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	630.305,68	627.429,26
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	475.090,16	478.791,17
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	56,70	1,83
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	148.721,81	29.982,81
9. Ergebnis nach Steuern	39.849,72	14.607,02
10. Sonstige Steuern	516,00	144,50
11. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	39.333,72	14.751,52
12. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich (VBK)

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Öffentliche Zwecksetzung

Die Verkehrsbetrieb Kipp GmbH (VBK) aus Lengerich ist ein Tochterunternehmen der Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM).

Der Zweck der Gesellschaft ist der Betrieb von Öffentlichem Personennahverkehr sowie die Beteiligung an Unternehmen, die diese Zwecke fördern. Diese Zwecksetzung wird durch die Geschäftstätigkeit erfüllt.

Die Versorgung mit Leistungen des öffentlichen Personennahverkehrs gehört zum Kernbereich kommunaler Daseinsvorsorge. Daher übt die Gesellschaft die Tätigkeit im Interesse der Bevölkerung des Verkehrsgebiets aus.

2. Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Aktivitäten beschränken sich zurzeit auf Leistungen für die Muttergesellschaft RVM und die Ledder Werkstätten GmbH. Mit diesen Leistungsempfängern hat die VBK langfristige Beschäftigungsverträge abgeschlossen, um das Geschäftsmodell auf eine solide Grundlage zu stellen. Darüber hinaus besteht mit der Muttergesellschaft RVM ein Ergebnisabführungsvertrag.

Die VBK beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich 70 Mitarbeiter und 1 Auszubildenden. Davon waren 15 Teilzeitbeschäftigte.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Betätigung im öffentlichen Personennahverkehr mit Omnibussen geschieht in enger Abstimmung mit den Städten und Gemeinden des Bedienungsgebietes sowie den vier Kreisen des Münsterlandes. Letztere sind nicht nur Hauptgesellschafter der Muttergesellschaft RVM, sondern tragen auch gem. § 3 Abs. 1 des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen als Aufgabenträger Sorge für die Planung, Organisation und Ausgestaltung des öffentlichen Personennahverkehrs.

Die Wirtschaftsleistung, gemessen am Bruttoinlandsprodukt (BIP), in Deutschland ist im Jahr 2023 preisbereinigt um 0,3 % zurück gegangen. Damit lag der Rückgang des Berichtsjahres deutlich unter dem Anstieg des Vorjahres 2022 von +1,8 % (Statistisches Bundesamt).

Das bedeutet, die VDV-Mitgliedsunternehmen befördern jeden Tag rd. 20 Millionen Fahrgäste in Deutschland mit Bus und Bahn und ersetzen damit jeden Tag 14 Millionen Autofahrten. Jedes Jahr sparen Busse und Bahnen 10 Millionen Tonnen Treibhausgasemissionen ein. (VDV, Daten & Fakten im öffentlichen Nahverkehr).

Gleichzeitig blieben im letzten Jahr die Kosten für Personal, Strom und Diesel weiter auf hohem Niveau. 2023 zahlte die Branche im Vergleich zu 2020 im Schnitt 57 % mehr für ihren Strom und 54 % mehr für Dieselmotorkraftstoff. Die Ticketpreise sind hingegen, bedingt vor allem durch das 9-Euro-Ticket und das Deutschland-Ticket, im selben Zeitraum branchenweit um durchschnittlich über 23 % gesunken. Hohe Kosten bei sinkenden Einnahmen stellen die Branche daher vor große wirtschaftliche Herausforderungen (Pressemitteilungen des VDV).

Die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung stellt zwar einen Einflussfaktor für die Gesellschaft dar, weitaus bedeutender sind jedoch für die Entwicklung der Gesellschaft die branchenspezifischen Rahmenbedingungen im wettbewerblichen und rechtlichen Umfeld für die Muttergesellschaft RVM.

Seit 2021 gilt für die Münsterlandkreise die Direktvergabe von Linienverkehren gem. Art. 5 Abs. 2 VO (EG) NR 1370/2007 an die Muttergesellschaft RVM als internen Betreiber. Mit dieser Direktvergabe wurde der notwendige finanzielle Ausgleich für die vergebenen Linienverkehre bis 2030 sichergestellt.

2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf ist abhängig vom Geschäftsumfang der Muttergesellschaft RVM und der Ledder Werkstätten. Die Umsatzerlöse der VBK betragen 9,37 Mio. EUR und liegen damit über dem Niveau des Vorjahres mit 8,94 Mio. EUR.

Die Gesellschaft lag mit dem Ergebnis von rd. 39 TEUR vor der Gewinnabführung über dem Vorjahresergebnis von 15 TEUR. Damit lag das Ergebnis unter dem Planwert von 99 TEUR (wesentlicher Leistungsindikator).

Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages mit der Muttergesellschaft weist die Gesellschaft ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus.

3. Lage

3.1 Ertragslage

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft erreichten im Geschäftsjahr TEUR 9.374 (Vj.: TEUR 8.938). Diese bestehen im Wesentlichen aus den weiterberechneten Fahrleistungen für die Muttergesellschaft RVM TEUR 6.451 (Vj.: TEUR 6.046), die Ledder Werkstätten GmbH TEUR 2.817 (Vj.: TEUR 2.803), und Sonstige TEUR 106 (Vj.: TEUR 89).

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren mit TEUR 82 (Vj.: TEUR 89) aus der Auflösung von Rückstellungen TEUR 4 (Vj.: TEUR 1), aus dem Abgang des

Anlagevermögens TEUR 11 (Vj.: TEUR 11), aus Schadenersatzleistungen TEUR 60 (Vj.: TEUR 73) sowie aus Sonstigen TEUR 7 (Vj.: TEUR 4).

Der Personalaufwand beläuft sich auf TEUR 3.287 (Vj.: TEUR 3.146). Wesentliche Ursache für die Veränderung ist die Tarifierung der Mitarbeiterentgelte im Berichtsjahr.

Der Materialaufwand beläuft sich auf TEUR 4.876 (Vj.: TEUR 4.730). Diese entfallen auf Anmietkosten für Fremdverkehre sowie bezogene Leistungen TEUR 3.498 (Vj.: TEUR 3.121), Diesel, Energie und andere Roh-, Hilfs- sowie Betriebsstoffe TEUR 1.378 (Vj.: TEUR 1.609).

Die Abschreibungen mit rd. TEUR 630 (Vj.: TEUR 627) entfallen mit TEUR 551 (Vj.: TEUR 575) auf Omnibusse und mit TEUR 79 (Vj.: TEUR 52) auf Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen TEUR 475 (Vj.: TEUR 479). Diese setzen sich aus den Aufwendungen für Mieten, Gebühren und Beiträgen TEUR 193 (Vj.: TEUR 178), Versicherungen sowie Eigenschäden TEUR 179 (Vj.: TEUR 184), Kommunikation und Bürobedarf TEUR 19 (Vj.: TEUR 18), Reisen und Bewirtungen TEUR 4 (Vj.: TEUR 7), betrieblichen Personalaufwendungen TEUR 45 (Vj.: TEUR 47), Rechts- und Beratungskosten TEUR 13 (Vj.: TEUR 22), Fremdleistungen TEUR 7 (Vj.: TEUR 5) und Sonstigem TEUR 14 (Vj.: TEUR 18) zusammen.

Die Zinsaufwendungen von TEUR 149 (Vj.: TEUR 30) betreffen im Wesentlichen Kassenhilfen und Darlehen.

3.2 Finanzlage

Die Liquidität wird durch Kassenkredite der Muttergesellschaft und Darlehen gesichert.

3.3 Vermögenslage

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 2 auf TEUR 6.679.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um TEUR 196 auf TEUR 3.464.

Das Eigenkapital beträgt unverändert TEUR 25.

Das Anlagevermögen ist durch Eigenkapital sowie durch langfristige Darlehen und Kassenhilfsmittel des alleinigen Gesellschafters RVM finanziert.

4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

4.1 Prognose

Neben den bisher bekannten Rahmenbedingungen wie begrenzte Ertragssteigerungspotenziale, Deutschlandticket, Verkehrswende, demografisch bedingter Schülerrückgang und noch nicht planbare Effekte aus dem Einnahmenausgleich der angeschlossenen Unternehmen stellen die starken Kostensteigerungstendenzen in den Bereichen Energie und Personal das Unternehmen weiterhin vor große Herausforderungen.

Für das Geschäftsjahr 2024 prognostiziert der Wirtschaftsplan ein positives Jahresergebnis vor Ergebnisabführung.

4.2 Chancen- und Risiken

Die Lage des Unternehmens ist nach wie vor von der Muttergesellschaft abhängig. Das Erlösrisiko aus der Einführung des Deutschlandtickets für die Muttergesellschaft kann Auswirkungen für das Unternehmen haben.

Durch die abgeschlossene Umsetzung der beschlossenen Direktvergabe von Linienverkehren gem. Art. 2 VO (EG) Nr. 1370/2007 an die Muttergesellschaft als interner Betreiber ab 2021, ist die Grundlage für den Hauptzweck und damit der Erhalt der Gruppenstruktur mit der synergetischen Erledigung von Dienstleistungsaufgaben bis 2030 gesichert.

Die Direktvergabe an die Muttergesellschaft RVM ab 2021 wurde für die Kreise Borken, Coesfeld, Steinfurt und Warendorf erfolgreich abgeschlossen. Für die Verkehre im Kreis Steinfurt wurde jedoch ein eigenwirtschaftlicher Antrag von einem privaten Verkehrsunternehmen gestellt. Dieser wurde von der Bezirksregierung abgelehnt, worauf hin das private Unternehmen zunächst Widerspruch und nunmehr Klage eingelegt hat. Daher wurden der RVM im Kreis Steinfurt die Liniengenehmigungen vorerst im Rahmen einer einstweiligen Erlaubnis erteilt. An dem Klageverfahren ist die RVM bislang nicht beteiligt. Das private Verkehrsunternehmen hat die Klage Anfang Mai 2023 zurückgenommen.

Mit Beschluss der Aufsichtsratssitzungen vom 20. und 21. Februar 2024 der RLG, RVM/VBK, WLE und WVG wurde Herr André Pieperjohanns zum 29. Februar 2024 als Geschäftsführer der Unternehmen der WVG-Gruppe abberufen. Zugleich wurden in den gleichen Sitzungen jeweils die derzeitigen Bereichsleiter und Prokuristen Detlef Berndt, Julian Hericks, David Oelkers und Steffen Schuldt als neue Geschäftsführer bestellt. Sie übernehmen ab dem 1. März 2024 die Geschäftsführung der WVG-Gruppe.

Der Fachkräftemangel in vielen Geschäftsbereichen der WVG und der angeschlossenen Unternehmen sowie die in den nächsten Jahren erfolgende Pensionierung zahlreicher Fach- und Führungskräfte stellen eine Herausforderung an die Aufrechterhaltung des ordentlichen Geschäftsbetriebs dar. Diese Herausfor-

derung liegt insbesondere in der rechtzeitigen, angemessenen und wirtschaftlichen Neubesetzung sowie Einarbeitung von neuen Mitarbeitern und Schaffung adäquater Vertretungsstrukturen.

Das vorhandene zentrale Risiko- und Chancenmanagement der WVG-Unternehmensgruppe ermöglicht, Risiken der betrieblichen Tätigkeit systematisch zu identifizieren und erforderliche Gegensteuerungsmaßnahmen einzuleiten. Es ist ein wesentliches Steuerungsinstrument und integraler Bestandteil des internen Kontrollsystems, um im Umgang mit identifizierten Risiken innerhalb der Gruppe auch die Chancen zu erkennen und zu nutzen.

Die Risiken werden systematisch dokumentiert. Soweit erforderlich, wird für die aus den unterschiedlichen Bereichen stammenden Risiken durch Rückstellungen Vorsorge getragen. Für potenzielle Schadensfälle und Haftungsrisiken bestehen adäquate Versicherungsverträge, welche die finanziellen Auswirkungen von eintretenden Schäden in Grenzen halten oder ausschließen. Der Umfang dieser Versicherungen wird für die gesamte WVG-Gruppe laufend optimiert.

Die Risiko- und Chancenberichterstattung erfolgt jährlich an die Geschäftsführung und den Aufsichtsrat. Sie wird stets gemäß den aktuellen Anforderungen weiterentwickelt. Die Effizienz und Wirksamkeit des Systems werden regelmäßig durch die interne Revision überwacht.

Die Geschäftsführung sieht sowohl in Summe als auch im Einzelnen keine bestandsgefährdenden Risiken. Die Liquidität der Gesellschaft ist im Rahmen des zentralen Finanzmanagements aufgrund der Rahmenvereinbarungen mit den angeschlossenen Verkehrsunternehmen gesichert. Diese wird durch eine rollierende kurzfristige monatliche Liquiditätsplanung stetig überwacht.

Lengerich, den 31.03.2024

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH

David Oelkers

Detlef Berndt

Julian Hericks

Steffen Schuldt

Wirtschaftsplan 2025

**Berichtsjahr 2024
Planjahr 2025**

**Aufsichtsratssitzung
18. Dezember 2024**

I.)	Wirtschaftsplanung 2025	Seite
1.	Management Summary	3
2.	Investitionsplanung	4
3.	Finanzierungsplanung	5
4.	Erfolgsplanung	6 - 10
	a.) Erfolgsplan (GuV) Zusammenfassung	6
	b.) Erfolgsplan (GuV) Gesamtaufritt	7 - 9
	c.) Erläuternde Darstellung wesentlicher Aspekte	10

Investitions- und Finanzierungsplanung

Die VBK plant für 2025 insgesamt Investitionen i.H.v. 5.910 TEUR. Hauptinvestitionen in 2025 sind zwei Elektro-Solo-Omnibusse für insgesamt 1.199 TEUR und die damit verbundene Infrastruktur Ladetechnik i.H.v. 2.210 TEUR. Zusätzlich sollen vier Diesel-Omnibusse und ein weiterer gebrauchter Diesel-Omnibus für zusammen 1.460 TEUR angeschafft werden.

Die restlichen Investitionen i.H.v. 1.041 TEUR betreffen Planungs- und Neubaumaßnahmen mit 805 TEUR sowie IT-Investitionen, allgemeine Betriebs- und Geschäftsausstattung und technische Anlagen und Maschinen mit 236 TEUR.

Die Finanzierung der Investitionen i.H.v. 5.910 TEUR und die Tilgung langfristiger Darlehen i.H.v. 71 TEUR erfolgen mit 2.773 TEUR durch Zuschüsse für Omnibusse und Infrastruktur im Zusammenhang mit alternativen Antriebstechnologien. Im Rahmen der Eigenfinanzierung tragen die Abschreibungen mit 700 TEUR zur Finanzierung bei. Die restlichen benötigten Mittel i.H.v. 2.508 TEUR werden durch Kassenhilfen der Muttergesellschaft finanziert.

Erfolgsplanung

Die VBK plant für das Jahr 2025 Umsatzerlöse von insgesamt 10.481 TEUR. Die Erlöse werden hauptsächlich aus Fahrten im Auftrag für die Ledder Werkstätten und für die Muttergesellschaft RVM erzielt. Darüber hinaus entstehen Erträge aus Schadenersatzleistungen sowie aus Abgängen des Anlagenvermögens i.H.v. rd. 53 TEUR. Damit erzielt die VBK insgesamt Betriebserträge von 10.534 TEUR.

Der Materialaufwand beträgt insgesamt 4.965 TEUR und besteht im Wesentlichen aus Anmietleistungen, Treibstoffkosten, Instandhaltung der Omnibusse sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Der Personalaufwand beträgt 4.184 TEUR. Das entspricht einer Steigerung von insgesamt 131 TEUR gegenüber 2024. Hauptgrund für die Steigerung der Personalkosten ist die allgemeine Tarifierhöhung in 2025. Für detaillierte Erläuterungen wird auf den Stellenplan verwiesen. Die Abschreibungen betragen 700 TEUR. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen i.H.v. 569 TEUR bestehen hauptsächlich aus Mieten, Versicherungsbeiträgen sowie dem Selbstbehalt für Versicherungen. Das Finanzergebnis i.H.v. 104 TEUR besteht aus Zinsaufwendungen.

Das Jahresergebnis der VBK schließt 2025 planerisch mit einem Gewinn von 10 TEUR ab.

Liquiditätsplanung

Die VBK erhält durch den Auftragsverkehr regelmäßige Zahlungen, insbesondere durch die Muttergesellschaft RVM und die Ledder Werkstätten. Trotzdem ist der Liquiditätsstatus der VBK gleichbleibend konstant negativ. Grund dafür ist, dass die VBK die Investitionen nicht über Darlehen finanziert und die Eigenfinanzierung nicht ausreichend ist. Die Liquidität wird durch Kassenhilfen der RVM gesichert.

Personenverkehr Investitionsplan in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24
1.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung							
1.1	Fahrzeuge							
1.1.1	Omnibusse	I20 / I21 / I22 / I23 / H24 / P25						
1.1.1.1	Solo-Omnibusse	0 / 3 / 3 / 3 / 0 / 2	246	795	0	0	590	590
1.1.1.2	Solo-Omnibusse geb.	3 / 0 / 0 / 1 / 1 / 1	30	37	20	20	100	80
1.1.1.3	Diesel Gelenk-Omnibusse	0 / 0 / 0 / 0 / 0 / 2	331	0	0	0	770	770
1.1.1.4	15m-Omnibusse	2 / 0 / 0 / 0 / 0 / 0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.5	Elektro-Solo-Omnibusse	0 / 0 / 0 / 0 / 1 / 2	0	0	1.190	606	1.199	593
1.1.1	Summe		607	832	1.210	626	2.659	2.033
1.1.2	PKW und andere Fahrzeuge							
1.1.2.1	Ersatzbeschaffung PKW		37	44	0	0	0	0
1.1.2	Summe		37	44	0	0	0	0
1.1	Summe Fahrzeuge		644	876	1.210	626	2.659	2.033
1.2	Informationstechnologie							
1.2.1	Hardware/Infrastruktur							
1.2.1.1	Server und Netzwerk		11	13	10	11	15	4
1.2.1.2	Mobile Endgeräte		1	0	1	1	2	1
1.2.1.3	ECM / DMS		0	0	2	2	2	0
1.2.1.4	Fachanwendungen		0	0	0	0	0	0
1.2.1.5	Endnutzer-HW/ SW		0	4	2	2	17	15
1.2.1.6	ÖV-Pad		0	2	1	1	1	0
1.2.1.7	Software (nur IT)		0	0	0	0	2	2
1.2.1.8	Software (allgemein)		0	0	0	0	4	4
1.2.1.9	Werkstattsoftware Palodo		0	13	8	6	24	18
1.2.1.10	Telematik Fahrzeugdatenlogger (Elektro-Mobilität)		0	0	0	0	40	40
1.2.1.11	Energiemanagement		0	0	0	0	20	20
1.2.1	Summe		12	32	24	23	127	104
1.2	Summe Informationstechnologie		12	32	24	23	127	104
1.3	Sonstiges							
1.3.1	Werkzeuge, Kleingeräte		3	5	14	14	17	3
1.3.2	TK-Anlage		0	0	1	1	4	3
1.3.3	Büro- und Geschäftsausstattung		7	2	11	13	13	0
1.3	Summe Sonstiges		10	7	26	28	34	6
1.	Summe Betriebs- u. Geschäftsausstattung		666	915	1.260	677	2.820	2.143
2.	Grundstücke und Gebäude							
2.1	Infrastruktur Ladetechnik		0	5	0	35	2.210	2.175
2.2	Planungs- u. Umbaumaßnahmen Ahlen		0	0	0	0	250	250
2.3	Planungs- u. Neubaumaßnahmen Lengerich		0	0	0	0	250	250
2.4	Planungs- u. Umbaumaßnahmen Münster		0	0	0	0	300	300
2.5	Grundstücke und Gebäude (allgemein)		0	0	0	0	5	5
2.	Summe Grundstücke und Gebäude		0	5	0	35	3.015	2.980
3.	Technische Anlagen u. Maschinen							
3.1	Radgreifanlage/Reinigungsgeräte		0	0	0	0	0	0
3.2	Mobile Ladegeräte Elektro-Omnibusse		0	0	40	0	0	0
3.3	Bremsenprüfstand		40	0	0	0	0	0
3.4	Spezialwerkzeug Elektro-Omnibusse		0	0	0	0	75	75
3.5	Sonstige		0	0	0	0	0	0
3.	Summe technische Anlagen u. Maschinen		40	0	40	0	75	75
	Summe Investitionen gesamt		706	920	1.300	712	5.910	5.198

Personenverkehr Finanzierungsplan in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24
1.	Benötigte Mittel							
1.1	Investitionen gesamt	706	920	1.300	712		5.910	5.198
1.2	+ Tilgung langfristiger Darlehen	114	94	93	93		71	-22
1.	= Summe benötigte Mittel	820	1.014	1.393	805		5.981	5.176
2.	Bereitstehende Mittel							
2.1	Zuschüsse							
2.1.1	Omnibusse	97	90	0	0		136	136
2.1.2	Elektro-Omnibusse	0	0	400	200		400	200
2.1.3	Mobile Ladegeräte Elektro-Omnibusse	0	0	36	0		0	0
2.1.4	Infrastruktur Ladetechnik	0	0	0	32		1.989	1.957
2.1.5	Planungs- u. Umbaumaßnahmen Ahlen	0	0	0	0		180	180
2.1.6	Spezialwerkzeug Elektro-Omnibusse	0	0	0	0		68	68
2.1	Summe	97	90	436	232		2.773	2.541
2.2	Eigenfinanzierung							
2.2.1	Abschreibungen	545	630	670	665		700	35
2.2.2	Veränderungen Rückstellungen	-1	-4	0	0		0	0
2.2	Summe	544	626	670	665		700	35
2.	./. Summe bereitstehende Mittel	641	716	1.106	897		3.473	2.576
	= Zu finanzierende Mittel	179	298	287	-92		2.508	2.600
3.	Fremdfinanzierung							
3.1	Darlehensaufnahme Omnibusse	0	0	0	0		0	0
3.2	Darlehensaufnahme Allgemein	0	0	0	0		0	0
3.	Summe Fremdfinanzierung	0	0	0	0		0	0
	= Saldo Liquiditätsstand aus Finanzierung I	-179	-298	-287	92		-2.508	-2.600
4.	Finanzierung aus eigener Liquidität	179	298	287	-92		2.508	2.600
	= Saldo Liquiditätsstand aus Finanzierung II	0	0	0	0		0	0

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24
1.	Umsatzerlöse	7.351	9.374	10.061	10.183		10.481	298
4.	Sonstige betriebliche Erträge	98	83	70	45		53	8
I.	Betriebserträge	7.449	9.457	10.131	10.228		10.534	306
5.	Materialaufwand	3.607	4.876	4.755	4.788		4.965	177
6.	Personalaufwand	2.729	3.287	4.012	4.053		4.184	131
7.	Abschreibungen Sachanlagen	545	630	670	665		700	35
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	487	475	574	551		569	18
II.	Betriebsaufwendungen	7.368	9.268	10.011	10.057		10.418	361
11.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0	0	0	0		0	0
13.	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	25	149	106	146		104	42
III.	Finanzergebnis ohne Gewinnabführung an RVM	-25	-149	-106	-146		-104	42
15.	Ergebnis nach Steuern	56	40	14	25		12	-13
16.	Sonstige Steuern	2	1	2	2		2	0
17.	Jahresergebnis Personenverkehr	54	39	12	23		10	-13
	Gewinnabführung an RVM	-54	-39	-12	-23		-10	13
	Jahresergebnis nach HGB	0	0	0	0		0	0

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24
1.	Umsatzerlöse							
1.1	Personenverkehr (PV)							
1.1.4	Erlöse aus sonstigen Verkehren	7.293	9.342	10.034	10.159		10.465	306
1.1.6	Sonstige Umsatzerlöse	41	28	26	15		15	0
1.1	Summe	7.334	9.370	10.060	10.174		10.480	306
1.2.	Lieferungen und Leistungen (LuL)							
1.2.1	LuL an Dritte und WVG-Unternehmen	16	3	0	8		0	-8
1.2	Summe	16	3	0	8		0	-8
1.3	Sonstige							
1.3.2	Vermietung, Verpachtung und Sonstiges	1	1	1	1		1	0
1.3	Summe	1	1	1	1		1	0
1.	Summe Umsatzerlöse	7.351	9.374	10.061	10.183		10.481	298
4.	Sonstige betriebliche Erträge							
4.1	Sonstige betriebliche Erträge							
4.1.1	Anlagenabgänge	1	11	20	2		15	13
4.1.2	Sonstige Erträge	5	7	5	3		3	0
4.1.3	Schadenersatzleistungen	91	61	45	40		35	-5
4.1.4	Rückstellungen	1	4	0	0		0	0
4.1.5	Erträge Vorjahre	0	0	0	0		0	0
4.1	Summe	98	83	70	45		53	8
4.	Summe Sonstige betriebliche Erträge	98	83	70	45		53	8
I.	Summe Betriebserträge	7.449	9.457	10.131	10.228		10.534	306
5.	Materialaufwand							
5.1	Versorgung, Treibstoffe							
5.1.1	Energie, Wärme, Wasser	8	11	17	20		20	0
5.1.2	Treibstoffe	815	1.128	1.164	1.059		1.061	2
5.1.3	Fahrstrom (Omnibusse)	0	0	8	1		35	34
5.1	Summe	823	1.139	1.189	1.080		1.116	36
5.2	Instandhaltung							
5.2.1	Materialeinsatz Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	201	220	235	231		234	3
5.2.2	Fremdleistungen Instandhaltung	410	410	374	375		406	31
5.2	Summe	611	630	609	606		640	34
5.3	Bezogene Waren							
5.3.1	Fremdlieferungen u. Sonstige Waren	13	19	5	5		5	0
5.3	Summe	13	19	5	5		5	0
5.4	Anmietung							
5.4.1	Anmietleistungen	2.045	2.921	2.811	2.931		3.028	97
5.4	Summe	2.045	2.921	2.811	2.931		3.028	97
5.5	Sonstige bezogene Leistungen							
5.5.1	Personaldienstleistungen	41	91	65	90		100	10
5.5.2	Betriebsführungskostenumlage	76	76	76	76		76	0
5.5.3	Sonstige	-2	0	0	0		0	0
5.5	Summe	115	167	141	166		176	10
5.	Summe Materialaufwand	3.607	4.876	4.755	4.788		4.965	177

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24
6.	Personalaufwand							
6.1	Löhne u. Gehälter							
6.1.1	Entgelte							
6.1.1.1	Entgelte	2.251	2.702	3.338	3.358		3.449	91
6.1.1	Summe	2.251	2.702	3.338	3.358		3.449	91
6.2	Soziale Abgaben u. Altersversorgung							
6.2.1	Soziale Abgaben							
6.2.1.1	Beiträge Sozialversicherung	474	583	668	693		733	40
6.2.1	Summe	474	583	668	693		733	40
6.3	Altersvorsorge u. Pensionen							
6.3.1	Beiträge Altersvorsorge	4	2	6	2		2	0
6.3	Summe	4	2	6	2		2	0
6.	Summe Personalaufwand	2.729	3.287	4.012	4.053		4.184	131
7.	Abschreibungen Sachanlagen							
7.1	AfA Sachanlagen u. immaterielle VG							
7.1.1	Omnibusse	508	551	590	585		630	45
7.1.2	Sonstige Sachanlagen	37	79	80	80		70	-10
7.1	Summe	545	630	670	665		700	35
7.	Summe Abschreibungen Sachanlagen	545	630	670	665		700	35
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen							
8.1	Sonstige betriebliche Aufwendungen							
8.1.1	Mieten u. Pachten	128	186	204	197		205	8
8.1.2	Gebühren u. Beiträge	8	7	8	8		8	0
8.1.3	Versicherungen	194	179	207	207		217	10
8.1.4	Bürobedarf, Drucksachen u. Zeitschriften	3	3	4	4		4	0
8.1.5	Kommunikation, Post u. Versand	18	16	23	21		19	-2
8.1.6	Marketing, Öffentlichkeitsarbeit	0	1	1	1		1	0
8.1.7	Reiseaufwand u. Bewirtung	10	4	6	6		6	0
8.1.8	Betrieblicher Personalaufwand	53	45	68	43		58	15
8.1.9	Rechts- u. Beratungsaufwand	26	13	29	39		25	-14
8.1.10	Sonstige Fremdleistungen	5	7	7	7		7	0
8.1.11	Sonstiger Aufwand	42	14	17	18		19	1
8.1	Summe	487	475	574	551		569	18
8.	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	487	475	574	551		569	18
II.	Summe Betriebsaufwendungen	7.368	9.268	10.011	10.057		10.418	361

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2023	Plan 2024	HR 2024	Abw. Δ 24:P24	Plan 2025	Abw. Δ P25:24
11.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge							
11.1	Zinserträge							
11.1.1	Erträge aus Zinsen u. Ähnlichem	0	0	0	0		0	0
11.1	Summe	0	0	0	0		0	0
11.	Summe Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0	0	0	0		0	0
13.	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen							
13.1	Zinsaufwand							
13.1.1	Aufwand aus Zinsen u. Ähnlichem	25	149	106	146		104	-42
13.1	Summe	25	149	106	146		104	-42
13.	Summe Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	25	149	106	146		104	-42
III.	Finanzergebnis	-25	-149	-106	-146		-104	42
16.	Sonstige Steuern							
16.1	Sonstige Steuern							
16.1.1	Steuern	2	1	2	2		2	0
16.1	Summe	2	1	2	2		2	0
16.	Summe Sonstige Steuern	2	1	2	2		2	0
17.	Jahresergebnis Personenverkehr	54	39	12	23		10	-13

**Personenverkehr
Erfolgsrechnung in TEUR**

Ist	Ist	Plan	HR	Abw. Δ	Plan	Abw. Δ
2019	2023	2024	2024	24:P24	2025	P25:24

Erläuterungen Umsatzerlöse
Erlöse aus sonstigen Verkehren

1.1.4	Freigestellter Verkehr (Ledder Werkstätten)	2.318	2.817	2.994	2.837		2.910	73
1.1.4	Fahrten im Auftrag der RVM	4.930	6.451	7.038	7.300		7.515	215
1.1.4	Gelegenheits- u. Berufsverkehr	45	74	2	22		40	18
	Summe	7.293	9.342	10.034	10.159		10.465	306

Erläuterungen Materialaufwand
Instandhaltung

5.2	Instandhaltung KOM	508	523	470	466		474	8
5.2	Fremdreinigung KOM	66	41	52	49		50	1
5.2	Grundstücke und Gebäude	4	9	10	20		8	-12
5.2	Maschinen und Anlagen	7	13	10	8		10	2
5.2	Betriebs- und Geschäftsausstattung	26	44	67	63		98	35
	Summe	611	630	609	606		640	34

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Kreistagsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, Kreistagsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss 2023
		2025	2024	
		€	€	€
1	CDU-Kreistagsfraktion	31.200	31.200	31.200
2	SPD-Kreistagsfraktion	15.000	15.000	15.000
3	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN Kreistagsfraktion	16.800	16.800	16.800
4	FDP-Kreistagsfraktion	8.700	8.700	8.700
5	UWG-Kreistagsfraktion	7.800	7.800	7.800
6	FAMILIE – Kreistagsfraktion	7.800	7.800	433,89*
7	Gruppe			
8	Einzelmitglied DIE LINKE	1.500	1.500	1.500
<u>Erläuterungen:</u> <i>*Nachgewiesene Aufwendungen für die Geschäftsführung.</i>				

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Kreistagsmitglied:				
Zweckbestimmung		Geldwert		
		2025	2024	mehr (+) weniger (-)
		€	€	€
1	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit			
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)			
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)			
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen			
2	Bereitstellung von Fahrzeugen			
3	Bereitstellung von Räumen	1.400	1.200	+200
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle			
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen			
<i>Den Fraktionen werden bei Bedarf für Fraktionssitzungen Räumlichkeiten zur Verfügung gestellt.</i>				
4	Bereitstellung einer Büroausstattung			
4.1	Büromöbel und -maschinen			
4.2	sonstiges Büromaterial			
5	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)			
5.1				
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften			
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen			
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage			
6	Sonstiges			
<u>Erläuterungen:</u>				

Anlage 9

Kennzahlenübersicht – Zielerreichungsquoten 2023

PB	PG	Produkt	Kennzahlen	Planwert 2023	Ist 2023	Zielerreichungsquote
Budget 1						
32	32.01 Allgemeine Gefahrenabwehr	32.01.02	Dauer von Antragsverfahren nach § 34 c GewO in Wochen	6	6	100 %
			Dauer von OwIG-Verfahren in Monaten	3,5	3,5	100 %
	32.02 Rettungsdienst (Kostenrechnung)	32.01.03	Entscheidung über mind. 80 % aller Einbürgerungsanträge innerhalb von 2 Wochen nach vollständiger Vorlage aller Unterlagen	80 %	35,74 %	45 %
			Entscheidung über mind. 80 % aller Namensänderungsanträge innerhalb von 2 Wochen nach vollständiger Vorlage aller Unterlagen	80 %	60 %	75 %
	32.03 Feuerschutz, Großschadenslagen	32.02.01	Anteil der Notfälle, in denen die Hilfsfrist von 12 Minuten eingehalten wird	90 %	89,83 %	100 %
36	36.01 Verkehrssicherung		Anteil der Krankentransporte, die innerhalb von 60 Minuten bedient werden	90 %	99,2 %	110 %
		32.03.01	Anteil der innerhalb der 2-Wochen-Frist eingeleiteten Zwangsmaßnahmen nach SchfHwG in %	100	100	100 %
		32.04.01	Erteilung von Aufenthaltstiteln innerhalb der Frist von zwei Monaten	60 %	26,5 %	44 %
		36.01.01	Ausfertigung von Verpflichtungserklärungen innerhalb der Frist von einer Woche	90 %	60 %	67 %
		36.01.03	Kontrollquote zu verkehrsrechtlichen Anordnungen	35 %	34,55 %	99 %
39	39.01 Verbraucherschutz		"Blitzquote" mobil	10 %	7,78 %	129 %
			"Blitzquote" stationär	0,4 %	0,25 %	160 %
			Anteil der Fahrzeuge mit mehr als 20 km/h Überschreitung	12,5 %	8,5 %	147 %
		39.01.01	Durchführung der nach Risikoanalyse erforderlichen Kontrollen = Plankontrollen	100 %	80 %	80 %
			Durchführung der nach nationalen Vorgaben und Risikobewertung erforderlichen Probenahmen	100 %	84 %	84 %
39	39.02 Veterinärndienst		Überprüfung landwirtschaftlicher Nutztierhaltungen gem. IRL	14 %	19,5 %	139 %
		39.02.01	Durchgeführte Plankontrollen tierärztlicher Hausapotheken (TÄHA)	50 %	39 %	78 %
			Überprüfte zur Antibiotikaaanwendung meldepflichtige Nutzungsarten im Rahmen von Vor-Ort-Kontrollen	5 %	2,5 %	50 %
			Überprüfte landwirtschaftliche Futtermittelbetriebe	14 %	19,5 %	139 %
		39.02.02	CC-Kontrollen nach Vorgabe des Landes NRW	100 %	100 %	100 %
		39.02.03	Monitoring-Untersuchungen nach nationalem Zoonose-Stichprobenplan	100 %	100 %	100 %
			Überprüfung landwirtschaftlicher Nutztierhaltungen gem. IRL	14 %	19,5 %	139 %

PB	PG	Produkt	Kennzahlen	Planwert 2023	Ist 2023	Zielerrei- chungsquote
63	63.01 Bauaufsicht / Denkmalschutz	63.01.01	Quote der innerhalb von 10 Arbeitstagen geprüften Anträge auf Vollständigkeit	90 %	73 %	81 %
			Quote der innerhalb von 6 Wochen genehmigten Bauvoranfragen	90 %	62 %	69 %
			Quote der innerhalb von 6 Wochen genehmigten Bauanträge im vereinfachten Ge- nehmigungsverfahren	90 %	73 %	81 %
			Quote der innerhalb von 12 Wochen genehmigten Bauanträge für große Sonder- bauten	90 %	81 %	90 %
		63.02 Wohnungsförderung	63.02.01	Förderzusage innerhalb von drei Wochen ab Bewilligungsreife	85 %	98 %
	Fertigung der Abgeschlossenheitsbescheinigung innerhalb von drei Wochen ab Vollständigkeit der Unterlagen		85 %	72,88 %	86 %	
63.02.02	Bezugsberechtigungen innerhalb von zwei Wochen ab Bewilligungsreife		85 %	98 %	115 %	
70	70.01 Betrieblicher Umweltschutz	70.01.01	Anteil der jährlich überwachten BImSch-Anlagen	15 %	5 %	33 %
	70.02 Natur- und Bodenschutz	70.02.01	Überprüfung von Kompensationsmaßnahmen im ersten Jahr der Umsetzung	80 %	80 %	100 %
			Anteil der überwachten Händler und Halter geschützter Arten	3 %	0,24 %	8 %
		70.02.03	Anteil der untersuchten Altlastenverdachtsflächen	95 %	95 %	100 %
	70.03 Gewässerschutz	70.02.04	Anteil der innerhalb von vier Wochen bearbeiteten Beteiligungungsverfahren	80 %	80 %	100 %
70.03.01		Neuerteilung wasserrechtlicher Einleitungserlaubnisse für Kleinkläranlagen	6,6 %	3,69 %	56 %	
			Überwachung der Kleinkläranlagen mit bestehender Einleitungserlaubnis	8 %	7,91 %	99 %
Budget 2						
40	40.01 Leistungen der Schulen	40.01.01	Klassenfrequenzwert	22 / 19,5	22 / 19,5	100 %
			Auslastungsquote nach Schulstandorten			
			O.-v.-N.-Br.-Berufskolleg	80 %	86,8 %	109 %
			Pictorius-Berufskolleg	75 %	57,1 %	76 %
			R.-v.-W.-BK Lüdinghausen	75 %	70,7 %	94 %
			R.-v.-W.-BK Dülmen	80 %	62,5 %	78 %
			Zahl der Schüler/innen ohne Berufsausbildungsverhältnis bzw. Teilnahme an einer Maßnahme	20	6	30 %
	40.02 Schülerbezogene Leistungen	40.02.01	Beförderungsdauer für Schüler/innen der Förderschulen von max. 60 Min. (Schüler- spezialverkehr)	97 %	97 %	100 %
	40.03 Serviceleistungen	40.03.01	Durchschnittliche Wartezeit für Erstgespräch	20 Tage	12 Tage	167 %
			Maximale Wartezeit von 3 Monaten für Erstgespräch	100 %	100 %	100 %

PB	PG	Produkt	Kennzahlen	Planwert 2023	Ist 2023	Zielerreichungsquote
50	50.20 Ambulante Leistungen	50.20.01	Prüfquote (Einhaltung der gesetzlichen Prüfzeiträume)	100 %	92,3 %	92 %
51	51.30 Sonstige Leistungen	51.30.04	Bearbeitungsdauer in Tagen Kreisergebnis	38	41,87	91 %
53	53.10 Amtsärztlicher Dienst	53.10.10	Kostendeckungsgrad für Begutachtungen im amtsärztlichen Dienst (in %)	100	83,47	83 %
	53.30 Sozialpsychiatrischer Dienst/ Sozialer Dienst	53.30.10	Fortbildungsveranstaltungen für Berufs- und Vereinsbetreuende	3	4	133 %
	53.40 Gesundheitsschutz	53.40.10	Infektionshygienische Kontroll-Dichte (in %)	100	97,08	97 %
	53.50 Feststellungsverfahren nach dem SchwbR / Gesundheits- koordination und -planung	53.50.10	Quote (in %) der in weniger als drei Monaten abschließend bearbeiteten Erst- und Änderungsanträge	50	36	72 %
			Quote (in %) der ohne Kostentragungspflicht beendeten erstinstanzlichen Verfahren	90	87	97 %
Budget 3						
11	11.01 Personalwirtschaft	11.01.02	Schwerbehindertenquote gem. § 71 SGB IX	5,0 %	6,8 %	136 %
			Ausbildungsquote	4,2 %	3,47 %	83 %
		11.01.03	Arbeitsunfälle pro 1.000 Vollarbeiter	< 15	15	100 %
	11.02 Organisation und Digitalisie- rung	11.02.02	Digitalisierungsgrad innerhalb der Verwaltung	54 %	55 %	102 %
	11.03 Informationstechnologie	11.03.01	Fehlerbeseitigung in 4 Std	90 %	77 %	86 %
20	20.07 Zentraler Service	20.07.01	Durchschnittlicher CO ₂ -Ausstoß pro km bei einer Beschaffungsquote von 38,5 %	< 50 g / km	62 g / km	81 %
			CO ₂ -Ausstoß der vom Kreis genutzten Gebäude qm BGF	25 kg	15,64 kg	160 %
			Durchschnittliche Verbrauchsmengen Strom in kWh / qm Bruttogrundfläche:			
			Verwaltungsgebäude	30	20,67	145 %
			Berufskollegs	22	15,03	146 %
		20.07.04	Förderschulen	13	7,51	173 %
			Durchschnittliche Verbrauchsmengen Wärme in kWh / qm Bruttogrundfläche:			
			Verwaltungsgebäude	75	53,99	139 %
			Berufskollegs	71	36,73	193 %

PB	PG	Produkt	Kennzahlen	Planwert 2023	Ist 2023	Zielerreichungsquote
			Förderschulen	90	36,09	249 %
62	62.01 Vermessungen	62.01.02	Durchlaufzeit (Monate) der durchgeführten Gebäudeinmessungen und Anteil (in %) der innerhalb von 5 Monaten durchgeführten Vermessungen	5 Monate / 90 %	4,3 Monate / 72 %	116 % / 80 %
		62.01.03	Anteil der Kreisfläche, in der die Aktualität der ABK drei Jahre unterschreitet und durchschnittliche Aktualität (Angabe in Jahren)	82 % / 3,0	46 % / 4,0	56 % / 75 %
	62.02 Liegenschaftskataster	62.02.01	Durchlaufzeit (Wochen) der ins Liegenschaftskataster übernommenen Teilungsmessungen und Anteil (in %) der innerhalb von 3 Wochen übernommenen Anträge	3 Wochen / 80 %	2,1 Wochen / 84 %	143 % / 105 %
			Durchlaufzeit (Monate) der ins Liegenschaftskataster übernommenen Gebäudeinmessungen und Anteil (in %) der innerhalb von 3 Monaten übernommenen Anträge	3 Monate / 90 %	1,6 Monate / 87 %	188 % / 97 %
66	62.03 Grundstücksbewertung	62.03.01	Durchlaufzeit (Wochen) der erledigten Verkehrswertgutachten und Anteil (in %) der innerhalb von 12 Wochen erstellten Gutachten	12 Wochen / 70 %	18 Wochen / 22 %	67 % / 31 %
			Neubau von Radwegen	4,9 km	0,810 km	17 %
	66.01 Verkehrsflächen	66.01.01	Wertverbessernde Erneuerungsmaßnahmen	10 km	7,5 km	75 %
			Reinvestitionsquote	100 %	68,4 %	68,4 %
			Prozentsatz der Kreisstraßen besser als Zustandsklasse „5“	77 %	77 %	100 %
	66.02 Straßenunterhaltung	66.02.01	Instandsetzung von Kreisstraßen p.a.	30 km	61 km	203 %
Budget 4						
01	01.01 Büro des Landrats	01.01.01	Reaktion auf Einwohner-/Bürgeranfragen innerhalb von 10 Tagen (in Prozent) / Reaktionszeit im Durchschnitt (in Tagen)	90 / 8	90 / 8	100 %
			Beantwortung von Presseanfragen am selben Tage	90 %	79 %	88 %
	01.06 Kreistagsbüro	01.06.02	Niederschrift innerhalb 3 Wochen	100 %	64,10 %	64 %
			ÖV-Anteil am gesamten Verkehrsaufkommen	7 %	7 %	100 %
02	02.01 Gleichstellung	02.01.01	Anteil der Frauen in Führungspositionen mit Personalverantwortung in %	30	30	100 %
31	31.01 Zentrale Aufgaben der Polizei	31.01.01	Quote der Erledigung waffenrechtlicher Anträge sowie Erwerbs- und Überlassungsanzeigen innerhalb von zwei Wochen	90 %	75 %	83 %