

## **Anlagen**

1. Stellenplan 2023
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



Anlage 1

**Kreis Coesfeld  
Stellenplan 2023**

<b>Gesamtübersicht</b>			
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>besetzte Stellen am 30.06.2022</b>
	<b>Stellen</b>	<b>Stellen</b>	
Beamtinnen und Beamte	258,165	255,165	235,664
Tarifbeschäftigte	523,790	500,375	461,330
<b>Summe</b>	<b>781,955</b>	<b>755,54</b>	<b>696,994</b>
nachrichtlich:			
Fleischuntersuchungspersonal	35,50	35,50	35,50
Ausbildungskräfte	46,00	52,00	40,00 *)
<b>Insgesamt</b>	<b>863,455</b>	<b>843,04</b>	<b>772,494</b>

\*) Besetzung am 01.10.2022

## Stellenplan

### Teil A: Beamtinnen und Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe <sup>1)</sup>	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen	
1	2	3	4	5	6	
<b>1. Wahlbeamte</b>						
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		
<b>2. Laufbahngruppe 2</b>						
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	13,50	13,50	10,50		
Oberrat/Oberrätin	A 14	14,00	15,00	12,45		
Rat/Rätin	A 13	3,00	2,00	2,00	als 2. Einstiegsamt der Laufbahngruppe 2 (L2.2) als Beförderungssamt d. Ämtergruppe d. 1. Einstiegsamtes Laufbahngruppe 2 (L2.1)	
Rat/Rätin	A 13	10,75	9,75	8,774		
Amtsrat/Amtsärztin	A 12	29,40	31,40	30,382		
Amtmann/Amtfrau	A 11	58,15	59,65	57,132		
Oberinspektor/in	A 10	60,50	61,00	54,232		
Inspektor/in	A 9					
Summe		193,30	196,30	179,47		
<b>3. Laufbahngruppe 1</b>						
Amtsinspektor/in	A 9	45,365	40,865	39,97		2)
Hauptsekretär/in	A 8	12,50	10,00	8,61		
Obersekretär/in	A 7	5,00	6,00	5,61		
Sekretär/in	A 6					
Summe		62,865	56,865	54,190		
<b>Insgesamt</b>		<b>258,165</b>	<b>255,165</b>	<b>235,664</b>		

<sup>1)</sup> Besoldungsgruppen nach der Landesbesoldungsordnung des Landesbesoldungsgesetzes (LBesG)

<sup>2)</sup> 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
32.04	320-3-301	A 11	kw		31.12.2024
32.04	320-3-302	A 9 L1.2	kw		31.12.2024

## Stellenplan

### Teil B: Tarifbeschäftigte

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
1	2	3	4	5
<b>1. a. TVöD</b>				
15Ü	1,00	1,00	1,00	
15	8,00	8,00	7,25	
14	9,75	8,75	8,25	
13	5,25	6,25	6,25	
12	9,00	8,00	8,00	
11	55,00	50,50	47,013	
10	36,50	33,50	32,141	
9c	47,00	37,50	33,41	
9b	24,00	23,50	22,50	
9a	44,50	44,50	38,962	
8	45,135	45,635	44,697	
7	71,12	72,12	65,092	
6	64,20	63,15	59,485	
5	25,45	26,70	23,177	
4	5,00	5,00	2,692	
3				
2	1,00	1,00	1,00	
1	1,00	1,00	1,00	
<b>b. TVöD (Sozialdienst)</b>				
S 17	4,75	4,75	4,75	
S 15	9,00	7,00	7,00	
S 14	28,75	24,75	23,39	
S 12	24,54	20,60	17,10	
S 11b	1,60	4,92	4,92	
S 9	0,75	0,75	0,75	
S 8b	1,50	1,50	1,50	
Summe	523,790	500,375	461,330	
<b>2. Sondertarif</b>				
Amtl. Tierärzte/-ärztinnen	10,50	10,50	10,50	
Amtl. Fachassist.	25,00	25,00	25,00	
Summe	35,50	35,50	35,50	
<b>Insgesamt</b>	<b>559,290</b>	<b>535,875</b>	<b>496,830</b>	

## Stellenplan

### Teil B: Tarifbeschäftigte

#### 1. KU/KW-Vermerke

Prod.gruppe	Stellen-Nr.	Gruppe	Vermerk	Ziel	Zeitpunkt
01.02	010-1-005	EG 7	kw		
01.03	010-3-020	EG 1	kw		
20.07	200-3-119	EG 1	kw		
32.04	320-3-303	EG 7	kw		31.12.2024
32.04	320-3-304	EG 9c	kw		31.12.2024
53.50	530-5-221	EG 2	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	Veränderung	
	B 7	B 5	B 2	A 16	A 15	A 14	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	
<b>Dezernat IV - Landrat</b>																			
00.01	Verwaltungsleitung	1	1	2						1						5	6	-1	
	<b>Abteilung 01</b>																		
01.01	Büro des Landrats				0,1	0,5										0,6			
01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung				0,1								0,7			0,8			
01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv				0,15	0,1	1			1	1			0,615		3,865			
01.04	Recht				0,05	0,25										0,3			
01.05	Kommunalaufsicht				0,25	0,1				0,275		0,2				0,825			
01.06	Kreistagsbüro				0,25	0,05				0,225		1,1				1,625			
01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV				0,1											0,1			
	Summe Abt. 01															8,115	6,615	+1,5	
02.01	<b>Gleichstellung</b>									0,9	0,1					1	1		
08.01	<b>Personalrat</b>										1					1	1		
	<b>Abteilung 14</b>																		
14.01	Rechnungsprüfung *) inkl. 0,4 St. PG 50.40: 0,1 A 15, 0,3 A 14					0,9*)			0,75		0,5*)					2,15			
14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutz					0,1				1	1					2,1			
	Summe Abt. 14															4,25	4,25		
	<b>Abteilung 31</b>																		
31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei						1		1		2	1			2	7	7		
<b>Dezernat I - Sicherheit, Bauen und Umwelt</b>																			
	<b>Abteilung 32</b>																		
32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr					0,3				1	1	1			0,5	3,8			
32.02	Rettungsdienst (einschl. Kostenrechnung)					0,3			0,65	0,8	3,9	1,6			11,7	18,95			
32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen					0,25			0,35	0,2	2,1	1,4			6,3	10,6			
32.04	Ausländerangelegenheiten					0,15			1		3	4			3	12,15			
	Summe Abt. 32															45,5	41,5	+4	
	<b>Abteilung 35</b>																		
35.01	Zentrale Ausländerbehörde					1	1			1	1	8			5,5	19,5	18,5	+1	
	<b>Abteilung 36</b>																		
36.01	Verkehrssicherung					0,7				0,85					0,77	5,32			
36.02	Zulassungen					0,15				0,1	1				0,03	2,28			
36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse					0,15				0,05		0,5			0,2	0,9			
	Summe Abt. 36															8,5	8,5		
	<b>Abteilung 39</b>																		
39.01	Verbraucherschutz					0,2	0,05	0,75		0,2	0,05	2				3,25			
39.02	Veterinärdienst					0,6	0,9	1,55		0,8	0,4	1				5,25			
39.03	Fleisch- u. Geflügelfleischhygiene					0,2	1,05	0,2			0,55					2			
	Summe Abt. 39															10,5	10,5		
	<b>Abteilung 63</b>																		
63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz									2	2	4,5	2			10,5			
63.02	Wohnungsförderung											1	1		1	3			
	Summe Abt. 63															13,5	13,5		
	<b>Abteilung 70</b>																		
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	1,5	2		1	7,7			
70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechn)					0,4	0,45					0,065	0,5			1,415			
70.05	Beteiligungsmanagement						0,05									0,05			
	Summe Abt. 70															19,65	19,65		
<b>Dezernat II - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit</b>																			
00.02	Kommunales Integrationszentrum									1	1	1				3	3		
	<b>Abteilung 40</b>																		
40.01	Leistungen der Schulen						0,51					0,99	0,66			2,16			
40.02	Schülerbezogene Leistungen						0,04						0,3			0,34			
40.03	Serviceleistungen						0,05					0,01	0,04			0,1			
40.04	Schulamt						0,06							1	1	2,06			
40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit						0,34									0,34			
	Summe Abt. 40															5	5		
	<b>Abteilung 50</b>																		
50.10	Finanzen (Unterh., Zwangsvollstr., Haushalt, Abre					0,06		0,07		0,2	0,155	0,6			0,49	1,575			
50.20	Ambulante Leistungen					0,13		0,7		0,05		3,08			1,53	5,49			
50.30	Stationäre Pflege					0,11		0,03		0,05	0,42	6,39			2,77	9,77			
50.40	Jobcenter					0,7		0,2		0,7	2,125	3,93			1,96	9,615			
	Summe Abt. 50															26,45	27,45	-1	
	<b>Abteilung 51</b>																		
51.10	Prävention und Regelangebote					0,4				0,08	0,6	2,46			1,5	5,04			
51.20	Hilfen zur Erziehung					0,3				0,47	0,3	0,84	1,47			3,38			
51.30	Sonstige Leistungen					0,3				0,45	0,1	2,3	2,53		1	7,68			
	Summe Abt. 51															16,1	16,6	-0,5	
	<b>Abteilung 53</b>																		
53.10	Arztärztlicher Dienst					0,4	0,8			0,15					0,6	1,95			
53.20	Gesundheitsförderung /-hilfe					0,6	2,1			0,15					0,1	2,95			
53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst					0,4	0,2			0,3	8,1	1			0,1	10,1			
53.40	Gesundheitsschutz					0,55	1			0,3		1			0,1	2,95			
53.50	Feststellungsverf.n.SchwB / Ges.koordination u.					0,05	0,4			2,1		2			0,6	5,15			
	Summe Abt. 53															23,1			
<b>Zwischensumme</b>																			
		1	1	2	2	10,5	12	3	7,75	19,4	50,65	54,5		40,865	9,5	3	217,165	215,165	+2



## 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	Veränderung		
	B 7	B 5	B 2	A 16	A 15	A 14	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		
<b>Übertrag</b>	1	1	2	2	10,5	12	3	7,75	19,4	50,65	54,5		40,865	9,5	3		217,165	215,165	+2
<b>Dezernat III - Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen</b>																			
<b>Abteilung 11</b>																			
11.01					0,6			1		1	3		1,5	1			8,1		
11.02					0,25				1	3							4,25		
11.03					0,15								1				1,15		
																	13,5	14,5	-1
<b>Abteilung 20</b>																			
20.01					0,53			0,85	1	0,5	1		1				4,88		
20.02					0,05			0,04	0,65				0,25	1	2		3,99		
20.03					0,02			0,05	0,35				0,75				1,17		
20.05					0,08			0,01	0,9								0,99		
20.06					0,1			1,01	0,1								1,21		
20.07					0,22			0,04	1		1			1			3,26		
																	15,5	13,5	+2
<b>Abteilung 62</b>																			
62.01					0,3				0,95	1							2,25		
62.02					0,15	1			2,05	1							4,2		
62.03					0,35				1								1,35		
62.04					0,2												0,2		
																	8	8	
<b>Abteilung 66</b>																			
66.01						0,8			0,9	0,9							2,6		
66.02						0,2			0,1	0,1	1						1,4		
																	4	4	
<b>Summe</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>13,5</b>	<b>14</b>	<b>3</b>	<b>10,75</b>	<b>29,4</b>	<b>58,15</b>	<b>60,5</b>		<b>45,365</b>	<b>12,5</b>	<b>5</b>		<b>258,165</b>	<b>255,165</b>	<b>+3</b>

# Stellenübersicht

## Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - Tarifbeschäftigte -

Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung	Entgeltgruppen TVöD															Entgeltgruppen TVöD Sozialdienst										Sonder tarif		Stellen Vorjahr	Veränderung																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	15Ü		2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36			37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27			28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			



# Stellenübersicht

## Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - Tarifbeschäftigte -

Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung	Entgeltgruppen TVöD															Entgeltgruppen TVöD Sozialdienst										Sondertarif		Stellen Vorjahr	Veränderung			
	15Ü		1	2	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	10	11	12	13	14	15	S 17	S 15	S 14	S 12	S 11b	S 9	S 8b	amli/TA			amli/FA	Summe Stellen	
	1	8	9,75	5,25	5	30	23,5	4,3	23	25	38,135	52,8	31,7	24,45	4	4	5	1	1	4,75	9	28,75	24,535	1,6	0,75	1,5	10,5			25	431,47	
<b>Übertrag</b>	1	8	9,75	5,25	5	30	23,5	4,3	23	25	38,135	52,8	31,7	24,45	4	4	5	1	1	4,75	9	28,75	24,535	1,6	0,75	1,5	10,5	25	431,47	408,055	+23,415	
<b>Abteilung 11</b>																																
11.01 Personalwirtschaft						1	1	1		2,5	0,82																					
11.02 Organisation u. Digitalisierung						1,5	0,5																									
11.03 Informationstechnologie					1	2,5	10,5				1	1																				
Summe Abt. 11																																
<b>Abteilung 20</b>																																
20.01 Haushalt, Finanzcontrolling						0,1	0,02																									
20.02 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung						0,9	0,98			0,5	1,5																					
20.03 Vollstreckung u. Zentrale Forderungsabwicklung																																
20.05 Liegenschaftsverwaltung																																
20.06 Gebäude						2	1	1		1	1																					
20.07 Zentraler Service						1	1	1		1	15	3			1																	
Summe Abt. 20																																
<b>Abteilung 62</b>																																
62.01 Vermessungen						0,5	3	1		4,1		2																				
62.02 Liegenschaftskataster						1,8	4,1			8	2																					
62.03 Grundstücksbewertung						2				2,1																						
62.04 Geoinformation						0,7	2,9			0,8																						
Summe Abt. 62																																
<b>Abteilung 66</b>																																
66.01 Verkehrsflächen						3,6		1	0,3		1,9																					
66.02 Straßenunterhaltung						1,4			1,7		2,5,6																					
Summe Abt. 66																																
<b>Summe</b>	1	8	9,75	5,25	9	55,0	36,5	47,0	24,0	45	71,12	64,2	25,45	5	5	1	1	1	4,75	9	28,75	24,535	1,6	0,75	1,5	10,5	25	559,29	535,875	+23,415		

## Stellenübersicht

### Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2023	beschäftigt am 01.10.2022
1	2	3	4
Anwärter/innen geh. technischer Dienst	Anwärterbezüge	1	1
Inspektoranwärter/innen	Anwärterbezüge	15	15
Bachelor Verwaltungsinformatik	Anwärterbezüge	1	1
Bachelor Soziale Arbeit	Ausbildungsvergütung	1	0
Sekretäranwärter/innen	Anwärterbezüge	2	2
Brandmeisteranwärter/innen	Anwärterbezüge	2	2
Auszubildende für den Beruf des/der			
- Verwaltungsfachangestellten	Ausbildungsvergütung	7	7
- Straßenwärters/-wärterin	Ausbildungsvergütung	3	3
- Fachinformatikers/-informatikerin	Ausbildungsvergütung	2	2
- Fachangestellte/n für Medien- u. Inform.dienste	Ausbildungsvergütung	1	
- Vermessungstechnikers/-technikerin	Ausbildungsvergütung	4	4
- Geomatikers/Geomatikerin	Ausbildungsvergütung	1	1
- Kauffrau/-mann f. Tourismus u. Freizeit	Ausbildungsvergütung		
- Lebensmittelkontrolleur/in	Ausbildungsvergütung		
- amtlichen Fachassistenten/-assistentin	Ausbildungsvergütung	4	
Volontariat Kulturwissenschaften	Ausbildungsvergütung	1	1
Volontariat Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Ausbildungsvergütung	1	1
Praktikanten/Praktikantinnen im Sozialdienst	Praktikantenentgelt		
<b>Summe</b>		<b>46</b>	<b>40</b>

## Leerstellen (Planstellen/Stellen ohne Aufwand)

### a) Übersicht

Personengruppe	Planstellen/Stellen		Tatsächlich besetzt am 30.06.2022
	2023	2022	
Beamtinnen und Beamte	25	25	2
Tarifbeschäftigte	40	40	7
Summe	65	65	9

### 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 2023

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge		ordentliche Aufwendungen		ordentliches Ergebnis		Finanzergebnis		Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit		außerordentliches Ergebnis		Ergebnis des Teilhaushaltes	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
32	32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr	210.322	-417.058	-206.736	0	-206.736	0	-206.736	0	-206.736	0	-206.736	0	-206.736	0
32	32.02	Reitungsdienst (Kostenrechnung)	26.118.631	-24.821.099	1.297.532	0	1.297.532	0	1.297.532	0	1.297.532	0	1.297.532	0	1.297.532	0
32	32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen	2.865.727	-1.440.541	1.425.185	0	1.425.185	0	1.425.185	0	1.425.185	0	1.425.185	0	1.425.185	0
32	32.04	Ausländerangelegenheiten	226.845	-1.802.133	-1.575.287	0	-1.575.287	0	-1.575.287	0	-1.575.287	0	-1.575.287	0	-1.575.287	0
35	35.01	Zentrale Ausländerbehörde	8.770.826	-6.437.098	2.333.728	0	2.333.728	0	2.333.728	0	2.333.728	0	2.333.728	0	2.333.728	0
36	36.01	Verkehrssicherung	3.523.161	-1.489.961	2.033.200	0	2.033.200	0	2.033.200	0	2.033.200	0	2.033.200	0	2.033.200	0
36	36.02	Zulassungen	2.000.677	-1.319.825	680.852	0	680.852	0	680.852	0	680.852	0	680.852	0	680.852	0
36	36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	655.396	-570.945	84.452	0	84.452	0	84.452	0	84.452	0	84.452	0	84.452	0
39	39.01	Verbraucherschutz	110.407	-1.132.551	-1.022.144	0	-1.022.144	0	-1.022.144	0	-1.022.144	0	-1.022.144	0	-1.022.144	0
39	39.02	Veierärztdienst	168.386	-1.620.170	-1.451.784	0	-1.451.784	0	-1.451.784	0	-1.451.784	0	-1.451.784	0	-1.451.784	0
39	39.03	Fleisch- und Geflügelhygiene	4.209.133	-3.849.875	359.259	0	359.259	0	359.259	0	359.259	0	359.259	0	359.259	0
63	63.01	Baufischt / Denkmalschutz	1.382.254	-1.900.844	-518.589	0	-518.589	0	-518.589	0	-518.589	0	-518.589	0	-518.589	0
63	63.02	Wohnungsförderung	66.996	-341.905	-274.909	0	-274.909	0	-274.909	0	-274.909	0	-274.909	0	-274.909	0
70	70.01	Betrieblicher Umweltschutz	681.545	-1.257.768	-576.224	0	-576.224	0	-576.224	0	-576.224	0	-576.224	0	-576.224	0
70	70.02	Natur- und Bodenschutz	287.774	-2.033.990	-1.746.217	0	-1.746.217	0	-1.746.217	0	-1.746.217	0	-1.746.217	0	-1.746.217	0
70	70.03	Gewässerschutz	285.859	-1.381.695	-1.095.837	0	-1.095.837	0	-1.095.837	0	-1.095.837	0	-1.095.837	0	-1.095.837	0
70	70.04	Durchführung der Abfallentsorgung	16.895.358	-16.741.318	154.040	0	154.040	0	154.040	0	154.040	0	154.040	0	154.040	0
70	70.05	Beteiligungsmanagement	476.073	-497.586	-21.513	0	-21.513	0	-21.513	0	-21.513	0	-21.513	0	-21.513	0
<b>Budget 1</b>			<b>68.935.371</b>	<b>-69.056.362</b>	<b>-120.991</b>	<b>0</b>	<b>-120.991</b>	<b>0</b>	<b>-120.991</b>	<b>0</b>	<b>-120.991</b>	<b>0</b>	<b>-120.991</b>	<b>0</b>	<b>-120.991</b>	<b>0</b>
40	40.01	Leistungen der Schulen	2.550.062	-5.477.699	-2.927.637	0	-2.927.637	0	-2.927.637	0	-2.927.637	0	-2.927.637	0	-2.927.637	0
40	40.02	Schülerbezogene Leistungen	9	-1.810.647	-1.810.638	0	-1.810.638	0	-1.810.638	0	-1.810.638	0	-1.810.638	0	-1.810.638	0
40	40.03	Serviceleistungen	175.758	-838.219	-662.461	0	-662.461	0	-662.461	0	-662.461	0	-662.461	0	-662.461	0
40	40.04	Schulamt	13.762	-267.514	-253.752	0	-253.752	0	-253.752	0	-253.752	0	-253.752	0	-253.752	0
40	40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit	549.248	-2.087.034	-1.537.787	0	-1.537.787	0	-1.537.787	0	-1.537.787	0	-1.537.787	0	-1.537.787	0
50	50.10	Finanzen (Unterhalt, Zwangsvollstreckung, Haushalt, Abrechnung)	26.678.930	-29.745.903	-3.066.973	0	-3.066.973	0	-3.066.973	0	-3.066.973	0	-3.066.973	0	-3.066.973	0
50	50.20	Ambulante Leistungen	355.303	-8.545.572	-8.190.269	0	-8.190.269	0	-8.190.269	0	-8.190.269	0	-8.190.269	0	-8.190.269	0
50	50.30	Stationäre Pflege	852.757	-13.557.639	-12.704.882	0	-12.704.882	0	-12.704.882	0	-12.704.882	0	-12.704.882	0	-12.704.882	0
50	50.40	Jobcenter	72.708.936	-80.040.473	-7.331.537	0	-7.331.537	0	-7.331.537	0	-7.331.537	0	-7.331.537	0	-7.331.537	0
51	51.10	Prävention und Regelangebote	56.792.503	-86.249.623	-29.457.119	0	-29.457.119	0	-29.457.119	0	-29.457.119	0	-29.457.119	0	-29.457.119	0
51	51.20	Hilfen zur Erziehung	4.756.878	-16.048.086	-11.291.208	0	-11.291.208	0	-11.291.208	0	-11.291.208	0	-11.291.208	0	-11.291.208	0
51	51.30	Sonstige Leistungen	3.629.930	-6.397.295	-2.767.365	0	-2.767.365	0	-2.767.365	0	-2.767.365	0	-2.767.365	0	-2.767.365	0
53	53.10	Arbeitsärztlicher Dienst	663.472	-905.888	-242.416	0	-242.416	0	-242.416	0	-242.416	0	-242.416	0	-242.416	0
53	53.20	Gesundheitsförderung / -hilfe	116.084	-1.139.106	-1.023.022	0	-1.023.022	0	-1.023.022	0	-1.023.022	0	-1.023.022	0	-1.023.022	0
53	53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst	221.811	-1.532.951	-1.311.140	0	-1.311.140	0	-1.311.140	0	-1.311.140	0	-1.311.140	0	-1.311.140	0
53	53.40	Gesundheitsschutz	772.728	-1.510.691	-737.964	0	-737.964	0	-737.964	0	-737.964	0	-737.964	0	-737.964	0
53	53.50	Feststellungsverfahren nach dem SchwBR / Gesundheitskoordination und -planung	1.065.976	-2.594.424	-1.528.448	0	-1.528.448	0	-1.528.448	0	-1.528.448	0	-1.528.448	0	-1.528.448	0
53	53.60	Betrieb eines Impfzentrums / Koordinierende COVID-Impfeinheit	1.438	-51.438	-50.000	0	-50.000	0	-50.000	0	-50.000	0	-50.000	0	-50.000	0
<b>Budget 2</b>			<b>171.905.585</b>	<b>-258.800.202</b>	<b>-86.894.617</b>	<b>0</b>	<b>-86.894.617</b>	<b>0</b>	<b>-86.894.617</b>	<b>0</b>	<b>-86.894.617</b>	<b>0</b>	<b>-86.894.617</b>	<b>0</b>	<b>-86.894.617</b>	<b>0</b>
11	11.01	Personalwirtschaft	3.072.753	-17.043.960	-13.971.207	0	-13.971.207	0	-13.971.207	0	-13.971.207	0	-13.971.207	0	-13.971.207	0
11	11.02	Organisation	36.078	-995.026	-958.948	0	-958.948	0	-958.948	0	-958.948	0	-958.948	0	-958.948	0
11	11.03	Informationstechnologie	166.291	-2.672.318	-2.506.027	0	-2.506.027	0	-2.506.027	0	-2.506.027	0	-2.506.027	0	-2.506.027	0
20	20.01	Haushalt, Finanzcontrolling	9.015	-488.421	-479.407	0	-479.407	0	-479.407	0	-479.407	0	-479.407	0	-479.407	0
20	20.02	Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung	69	-451.343	-451.274	0	-451.274	0	-451.274	0	-451.274	0	-451.274	0	-451.274	0
20	20.03	Vollstreckung und Zentrale	100.115	-252.939	-152.825	0	-152.825	0	-152.825	0	-152.825	0	-152.825	0	-152.825	0
20	20.05	Liegenschaftsverwaltung	217.810	-599.539	-381.729	0	-381.729	0	-381.729	0	-381.729	0	-381.729	0	-381.729	0
20	20.06	Gebäude	186.360	-4.907.279	-4.720.919	0	-4.720.919	0	-4.720.919	0	-4.720.919	0	-4.720.919	0	-4.720.919	0
20	20.07	Zentraler Service	103.608	-5.811.359	-5.707.751	0	-5.707.751	0	-5.707.751	0	-5.707.751	0	-5.707.751	0	-5.707.751	0
62	62.01	Vermessungen	250.793	-1.235.100	-984.307	0	-984.307	0	-984.307	0	-984.307	0	-984.307	0	-984.307	0
62	62.02	Liegenschaftskataster	485.260	-1.655.180	-1.169.920	0	-1.169.920	0	-1.169.920	0	-1.169.920	0	-1.169.920	0	-1.169.920	0

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge		ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis		Finanzergebnis		Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit		außerordentliches Ergebnis		Ergebnis des Teilhaushaltes	
			EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	62.03	Grundstücksbewertung		102.054	-475.320	-373.266	0	-373.266	0	-373.266	0	0	-373.266		
	62.04	Geoinformation		24	-402.369	-402.365	0	-402.365	0	-402.365	0	0	-402.365		
66	66.01	Verkehrsmitteln		4.208.334	-6.362.675	-2.154.340	0	-2.154.340	0	-2.154.340	0	0	-2.154.340		
	66.02	Straßenunterhaltung		346.216	-4.159.700	-3.813.484	0	-3.813.484	0	-3.813.484	0	0	-3.813.484		
	<b>Budget 3</b>			<b>9.284.779</b>	<b>-47.512.547</b>	<b>-38.227.768</b>	<b>0</b>	<b>-38.227.768</b>	<b>0</b>	<b>-38.227.768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-38.227.768</b>		
00	00.01	Verwaltungsleitung		719	-679.823	-679.105	0	-679.105	0	-679.105	0	0	-679.105		
	00.02	Kommunales Integrationszentrum		1.755.477	-2.356.161	-600.684	0	-600.684	0	-600.684	0	0	-600.684		
01	01.01	Büro des Landrats		186	-142.222	-142.036	0	-142.036	0	-142.036	0	0	-142.036		
	01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung		856.045	-2.450.759	-1.594.714	1.778	-1.592.936	0	-1.592.936	0	0	-1.592.936		
01	01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv		33.750	-536.815	-503.065	0	-503.065	0	-503.065	0	0	-503.065		
	01.04	Recht		3	-73.773	-73.770	0	-73.770	0	-73.770	0	0	-73.770		
	01.05	Kommunalaufsicht		258	-83.350	-83.091	0	-83.091	0	-83.091	0	0	-83.091		
	01.06	Kreistagsbüro		268.170	-1.332.569	-1.064.399	0	-1.064.399	0	-1.064.399	0	0	-1.064.399		
	01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV		9.277.290	-14.600.185	-5.322.895	0	-5.322.895	0	-5.322.895	0	0	-5.322.895		
02	02.01	Gleichstellung		1.212	-121.408	-120.196	0	-120.196	0	-120.196	0	0	-120.196		
08	08.01	Personalarbeit		34	-246.657	-246.623	0	-246.623	0	-246.623	0	0	-246.623		
14	14.01	Rechnungsprüfung		9.548	-261.456	-251.907	0	-251.907	0	-251.907	0	0	-251.907		
	14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutz		49.018	-128.127	-79.110	0	-79.110	0	-79.110	0	0	-79.110		
31	31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei		65.344	-681.875	-616.531	0	-616.531	0	-616.531	0	0	-616.531		
	<b>Budget 4</b>			<b>12.317.053</b>	<b>-23.695.181</b>	<b>-11.378.127</b>	<b>1.778</b>	<b>-11.376.349</b>	<b>0</b>	<b>-11.376.349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.376.349</b>		
21	21.00	Allgemeine Finanzwirtschaft		196.245.598	-65.681.826	130.563.772	-433.511	130.130.261	3.577.304	133.707.565	0	0	133.707.565		
	<b>Budget 5</b>			<b>196.245.598</b>	<b>-65.681.826</b>	<b>130.563.772</b>	<b>-433.511</b>	<b>130.130.261</b>	<b>3.577.304</b>	<b>133.707.565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133.707.565</b>		
	<b>Gesamtergebnis</b>			<b>458.688.386</b>	<b>-464.746.117</b>	<b>-6.057.731</b>	<b>-431.733</b>	<b>-6.489.464</b>	<b>1.129.464</b>	<b>-5.360.000</b>					





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
01.06	Kreisratsbüro	268.095	-1.330.039	0	-2.000	-1.061.944	0	-2.000	-1.063.944	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV	8.966.411	-14.289.140	0	0	-5.322.729	0	0	-5.322.729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02.02.01	Gleichstellung	1.200	-121.270	0	-55	-120.070	0	-55	-120.125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08.106.01	Personenrat	0	-245.348	0	-1.070	-245.348	0	-1.070	-246.418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.14.01	Rechnungsprüfung	11.216	-260.945	0	-2.000	-249.729	0	-2.000	-251.729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutzz	58.310	-135.313	0	-2.000	-77.003	0	-2.000	-79.003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei	65.000	-678.496	0	-2.300	-613.496	0	-2.300	-615.796	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Budget 4</b>		<b>12.008.636</b>	<b>-23.357.237</b>	<b>6.319</b>	<b>-96.830</b>	<b>-11.348.601</b>	<b>6.319</b>	<b>-96.830</b>	<b>-11.439.212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Z1.121.00	Allgemeine Finanzwirtschaft	193.260.485	-65.635.855	3.605.227	-1.000.000	127.624.630	3.605.227	-1.000.000	130.229.857	5.000.000	-2.686.702	2.313.298	5.000.000	-2.686.702	2.313.298	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Budget 5</b>		<b>193.260.485</b>	<b>-65.635.855</b>	<b>3.605.227</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>127.624.630</b>	<b>3.605.227</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>130.229.857</b>	<b>5.000.000</b>	<b>-2.686.702</b>	<b>2.313.298</b>	<b>5.000.000</b>	<b>-2.686.702</b>	<b>2.313.298</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>440.474.665</b>	<b>-450.758.760</b>	<b>11.880.767</b>	<b>-31.660.543</b>	<b>-10.284.095</b>	<b>11.880.767</b>	<b>-31.660.543</b>	<b>-30.063.870</b>	<b>5.000.000</b>	<b>-2.686.702</b>	<b>2.313.298</b>	<b>5.000.000</b>	<b>-2.686.702</b>	<b>2.313.298</b>	<b>20.135.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Anlage 3

#### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
	2021	2023	2023
	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3
<b>1. Anleihen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1 für Investitionen	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung	0	0	0
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>28.734</b>	<b>27.102</b>	<b>29.039</b>
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	28.734	27.102	29.039
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>3.318</b>	<b>2.487</b>	<b>1.655</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>2.600</b>	<b>4.143</b>	<b>5.686</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>13.661</b>	<b>11.210</b>	<b>8.758</b>
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>14.572</b>	<b>11.736</b>	<b>8.899</b>
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>62.885</b>	<b>56.678</b>	<b>54.037</b>
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften (vgl. Ziffer 8 des Vorberichtes 2023)	4.960	4.397	3.830

#### Hinweise:

Der Jahresabschluss 2021 wurde am 07.12.2022 vom Kreistag beschlossen. Die für 2023 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 KomHVO NRW	Allgemeine Rücklage		Sonder-rücklagen	Ausgleichs-rücklage	Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	Summe des Eigenkapitals	Nachrichtlich- Maximal zulässiger Wert der Ausgleichsrücklage <sup>2)</sup>	Beschluss Kreistag zur Verwendung des Jahresüberschusses bzw. zur Behandlung des Jahresfehlbetrages	
	in der Bilanz ausgewiesener Betrag	Nachrichtlich- Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage <sup>1)</sup>						am	Zuführung an Allgemeine Rücklage
Stand jeweils zum 31.12.	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>2014 Bilanzwert</b>	9.012.055,68	-164.101,00	0,00	4.588.078,34	+3.882.192,44	<b>17.482.326,46</b>	5.827.442,15	2.642.828,63	+1.239.363,81
<b>2015 Bilanzwert</b>	11.655.143,71	259,40	0,00	5.827.442,15	+3.830.864,92	<b>21.313.450,78</b>	7.104.483,59	2.553.823,48	+1.277.041,44
<b>2016 Bilanzwert</b>	14.292.360,22	83.393,03	0,00	7.104.483,59	+273.559,29	<b>21.670.403,10</b>	7.223.467,70	154.575,18	+118.984,11
<b>2017 Bilanzwert</b>	14.578.732,10	131.796,70	0,00	7.223.467,70	-94.213,58	<b>21.707.986,22</b>	7.235.995,41	0,00	-94.213,58
<b>2018 Bilanzwert</b>	14.640.805,14	62.073,04	0,00	7.129.254,12	-1.333.285,51	<b>20.436.773,75</b>	6.812.257,92	0,00	-1.333.285,51
<b>2019 Bilanzwert</b>	14.475.506,31	-165.298,83	0,00	5.795.968,61	+5.555.099,31	<b>25.826.574,23</b>	3)	0,00	+5.555.099,31
<b>2020 Bilanzwert</b>	15.253.844,78	778.338,47	0,00	11.351.067,92	+796.084,62	<b>27.400.997,32</b>		0,00	+796.084,62
<b>2021 Bilanzwert</b>	15.406.845,43	153.000,65	0,00	12.147.152,54	+2.757.026,38	<b>30.311.024,35</b>			
<b>2022 Bilanzwert</b>	15.406.845,43	0,00	0,00	14.904.178,92	-1.619.526,00	<b>28.691.498,35</b>			
<b>Planwert 2023</b>	15.406.845,43	0,00	0,00	13.284.652,92	-5.360.000,00	<b>23.331.498,35</b>			
<b>Planwert 2024</b>	15.406.845,43	0,00	0,00	7.924.652,92	0,00	<b>23.331.498,35</b>			
<b>Planwert 2025</b>	15.406.845,43	0,00	0,00	7.924.652,92	0,00	<b>23.331.498,35</b>			
<b>Planwert 2026</b>	15.406.845,43	0,00	0,00	7.924.652,92	0,00	<b>23.331.498,35</b>			

Anmerkungen:

<sup>1)</sup> Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO 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.

<sup>2)</sup> 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. NKFWG vom 18.12.2018 dahin gehend geändert, dass der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse durch Beschluss des Kreistages zugewährt werden können, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses des Kreises aufweist.

<sup>3)</sup> Aufgrund der unter <sup>2)</sup> genannten gesetzlichen Änderung ist eine Fortführung der Angabe des maximal zulässigen Wertes der Ausgleichsrücklage ab dem Jahr 2019 nicht mehr erforderlich.

## Anlage 5

### Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen je Investitionsnummer	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
	GESAMT TEUR	aufgeteilt auf die Jahre				
		2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Summe alle Haushaltsjahre</b>	<b>-31.551</b>	<b>0</b>	<b>-11.116</b>	<b>-15.885</b>	<b>-3.250</b>	<b>-1.300</b>
100114KH01 Gebäudeleittechnik KH 1	-50	0	-50	0	0	0
100119RWB Neubau Rettungswache Billerbeck	-341	0	-341	0	0	0
200221RWD Neubau Rettungswache Dülmen	-1.100	0	-1.100	0	0	0
200421FWTZ Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen	-2.400	0	-2.400	0	0	0
200621RWL Neubau Rettungswache Lüdinghausen	-1.900	0	-1.900	0	0	0
201120KLS Erweiterung Kreishaus I einschl. Kreisleitstelle	-600	0	-600	0	0	0
66K01/K51 Radweg und Querungshilfen K 01/K 51 Havixbeck	-1.900	0	-1.900	0	0	0
66K02/AN3 Ausbau der K 2 AN 3 in Olfen-Vinum	-1.000	0	-700	-300	0	0
66K10/AN1R Radweg K 10 AN 1 Senden-Ottmarsbocholt (1.BA)	-725	0	-725	0	0	0
66K16/AN4R Radweg K 16 AN 4 in Lüdinghausen	-300	0	-300	0	0	0
66K22/AN1 Erneuerung K 22 AN 1 in Havixbeck	-600	0	-600	0	0	0
66K51/AN2 Grundhafte Erneuerung der K 51 AN 2 OD Havixbeck	-500	0	-500	0	0	0
<b>Haushaltsplan 2022</b>	<b>-11.416</b>	<b>0</b>	<b>-11.116</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
200223MPST Mobilitäts- und Parkstation "Altes Freibad"	-4.000	0	0	-3.500	-500	0
201020WOH Errichtung einer Wohnanlage in Lüdinghausen	-1.500	0	0	-1.500	0	0
201120KLS Erweiterung Kreishaus I einschl. Kreisleitstelle	-2.000	0	0	-2.000	0	0
320210RWL Transporter-Fahrgestelle RTW	-465	0	0	-465	0	0
320409RW Mobiliar Rettungswachen	-190	0	0	-190	0	0
660112BAUH Lastkraftwagen	-380	0	0	-380	0	0
66K Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.	-1.500	0	0	-1.500	0	0
66K02/AN3 Ausbau der K 2 AN 3 in Olfen-Vinum	-500	0	0	-500	0	0
66K08/AN5 Erneuerung der Brücken Füchtelner Mühle in Olfen	-200	0	0	-100	-100	0
66K11/B525 Ausbau Knotenpunkt B 525/K 11 Nottuln	-400	0	0	-350	-50	0
66K13/A17R Radweg K 13 AN 17 in Billerbeck	-2.500	0	0	-2.500	0	0
66K16/AN4R Radweg K 16 AN 4 in Lüdinghausen	-300	0	0	-300	0	0
66K17/AN1 Neubau Radweg an der K17/AN1 und K16/AN4 Dülmen	-1.300	0	0	-700	-600	0
66K22/AN1 Erneuerung K 22 AN 1 in Havixbeck	-4.800	0	0	-1.500	-2.000	-1.300
66K51/AN2 Grundhafte Erneuerung der K 51 AN 2 OD Havixbeck	-100	0	0	-100	0	0
<b>Haushaltsplan 2023</b>	<b>-20.135</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.585</b>	<b>-3.250</b>	<b>-1.300</b>
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000



# **Anlage 6**

---

## **Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung des Kreises Coesfeld zum 31.12.2021**

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

---

## Aktiva

Position	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2021	Bilanzwert zum 31.12.2020
<b>0.</b>	<b>Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>	<b>2.801.618,55 €</b>	<b>2.153.694,27 €</b>
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>335.645.325,22 €</b>	<b>328.218.429,05 €</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.133.906,74 €</b>	<b>1.234.040,83 €</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>253.094.046,79 €</b>	<b>248.333.802,50 €</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.706.510,16 €	1.929.510,16 €
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	2.196.970,23 €	1.419.970,23 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.486.254,80 €	58.816.414,83 €
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	- €	- €
1.2.2.2	Schulen	38.481.408,93 €	39.434.393,02 €
1.2.2.3	Wohnbauten	414.183,46 €	425.385,93 €
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	20.590.662,41 €	18.956.635,88 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	156.860.774,53 €	157.137.094,91 €
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	21.773.172,84 €	21.641.225,17 €
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	8.942.435,00 €	8.809.137,26 €
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanl.	71.036,11 €	77.990,01 €
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	126.074.130,58 €	126.608.742,47 €
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	- €	- €
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.859.472,07 €	11.177.990,30 €
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.278.910,52 €	1.278.910,52 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.931.653,22 €	6.737.278,41 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.969.203,62 €	7.100.024,04 €
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.001.267,87 €	4.156.579,33 €
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>81.417.371,69 €</b>	<b>78.650.585,72 €</b>
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	73.248.946,00 €	70.209.403,52 €
1.3.5	Ausleihungen	4.422.287,27 €	4.695.043,78 €
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	2.837.803,81 €	3.142.276,64 €
1.3.5.2	an Beteiligungen	- €	- €
1.3.5.3	an Sondervermögen	- €	- €
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	1.584.483,46 €	1.552.767,14 €
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>51.738.347,67 €</b>	<b>55.987.903,03 €</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>281.555,50 €</b>	<b>271.460,40 €</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	281.555,50 €	271.460,40 €
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	- €	- €
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>46.545.947,58 €</b>	<b>41.298.956,10 €</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	40.588.561,80 €	38.336.670,04 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	5.860.631,35 €	2.310.459,30 €
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	96.754,43 €	651.826,76 €
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>4.910.844,59 €</b>	<b>14.417.486,53 €</b>
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>31.973.176,92 €</b>	<b>33.374.373,52 €</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>422.158.468,36 €</b>	<b>419.734.399,87 €</b>



## Passiva

Position	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2021	Bilanzwert zum 31.12.2020
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>30.311.024,35 €</b>	<b>27.400.997,32 €</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	15.406.845,43 €	15.253.844,78 €
	davon Deckungsrücklage	- €	- €
1.2	Sonderrücklagen	- €	- €
1.3	Ausgleichsrücklage	12.147.152,54 €	11.351.067,92 €
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.757.026,38 €	796.084,62 €
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>129.340.260,93 €</b>	<b>128.166.142,76 €</b>
2.1	für Zuwendungen	122.274.719,30 €	123.833.366,76 €
2.2	für Beiträge	- €	- €
2.3	für den Gebührenaussgleich	6.880.193,15 €	4.144.802,52 €
2.4	Sonstige Sonderposten	185.348,48 €	187.973,48 €
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>183.524.358,45 €</b>	<b>176.855.476,12 €</b>
3.1	Pensionsrückstellungen	137.809.960,00 €	133.231.775,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	24.631.001,94 €	24.488.389,27 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.895.721,41 €	3.567.822,77 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	17.187.675,10 €	15.567.489,08 €
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>62.883.869,24 €</b>	<b>68.823.909,23 €</b>
4.1	Anleihen	- €	- €
4.1.1	für Investitionen	- €	- €
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	- €	- €
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	28.733.896,46 €	30.753.853,07 €
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	28.733.896,46 €	30.753.853,07 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- €	- €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.318.447,77 €	3.835.982,54 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.598.049,19 €	5.486.166,53 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	13.661.227,83 €	14.968.262,18 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	14.572.247,99 €	13.779.644,91 €
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>16.098.955,39 €</b>	<b>18.487.874,44 €</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>422.158.468,36 €</b>	<b>419.734.399,87 €</b>

# Gesamtergebnisrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.-übertragungen nach 2022
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.917.132	1.602.000	0	1.626.146	24.146	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.468.694	248.323.328	0	250.162.132	1.838.804	0
03	Sonstige Transfererträge	12.588.564	8.766.055	0	11.235.919	2.469.864	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.841.722	50.923.847	0	50.106.174	-817.673	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.032.319	6.015.052	0	6.129.357	114.305	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.683.004	94.014.946	0	92.639.770	-1.375.176	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	6.068.517	4.776.667	0	4.716.433	-60.234	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	532.550	500.000	0	413.462	-86.538	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>392.132.502</b>	<b>414.921.895</b>	<b>0</b>	<b>417.029.393</b>	<b>2.107.498</b>	<b>0</b>
11	Personalaufwendungen	-51.154.648	-57.429.695	0	-53.281.664	4.148.031	0
12	Versorgungsaufwendungen	-10.165.686	-6.452.069	0	-9.063.696	-2.611.627	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-50.099.295	-57.417.074	-584.986	-55.024.167	2.392.907	-1.170.772
14	Bilanzielle Abschreibungen	-10.822.426	-11.497.204	0	-11.316.059	181.145	0
15	Transferaufwendungen	-248.191.647	-271.992.146	-20.000	-263.863.473	8.128.673	-14.786
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.572.952	-13.276.734	-924.549	-22.124.182	-8.847.448	-1.209.114
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-393.006.655</b>	<b>-418.064.922</b>	<b>-1.529.535</b>	<b>-414.673.240</b>	<b>3.391.682</b>	<b>-2.394.672</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-874.152</b>	<b>-3.143.027</b>	<b>-1.529.535</b>	<b>2.356.153</b>	<b>5.499.180</b>	<b>-2.394.672</b>
19	Finanzerträge	113.883	90.119	0	254.402	164.283	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-597.341	-600.000	0	-501.452	98.548	0
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-483.457</b>	<b>-509.881</b>	<b>0</b>	<b>-247.050</b>	<b>262.831</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.357.610</b>	<b>-3.652.908</b>	<b>-1.529.535</b>	<b>2.109.102</b>	<b>5.762.010</b>	<b>-2.394.672</b>
23	Außerordentliche Erträge	2.153.694	1.643.373	0	997.924	-645.449	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	-350.000	-350.000	0
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>2.153.694</b>	<b>1.643.373</b>	<b>0</b>	<b>647.924</b>	<b>-995.449</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>796.085</b>	<b>-2.009.535</b>	<b>-1.529.535</b>	<b>2.757.026</b>	<b>4.766.561</b>	<b>-2.394.672</b>
27	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>796.085</b>	<b>-2.009.535</b>	<b>-1.529.535</b>	<b>2.757.026</b>	<b>4.766.561</b>	<b>-2.394.672</b>
	<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage</b>						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-1.010.055	0	0	-159.301	-159.301	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	-158.870	-158.870	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	231.716	0	0	147.791	147.791	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	17.378	17.378	0
<b>33</b>	<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>-778.339</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-153.002</b>	<b>-153.002</b>	<b>0</b>

# Gesamtfinanzrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.-übertragungen nach 2022
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.917.132	1.602.000	0	1.626.146	24.146	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	224.205.379	237.538.759	0	239.529.221	1.990.462	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	10.154.113	8.766.055	0	9.607.750	841.695	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.260.038	49.773.433	0	49.404.679	-368.754	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.858.091	6.015.052	0	6.142.754	127.702	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.017.992	93.902.678	0	89.920.375	-3.982.303	0
07	Sonstige Einzahlungen	2.839.730	3.247.810	0	3.144.843	-102.967	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	114.125	90.119	0	237.023	146.904	0
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>383.366.599</b>	<b>400.935.907</b>	<b>0</b>	<b>399.612.792</b>	<b>-1.323.115</b>	<b>0</b>
10	Personalauszahlungen	-46.934.027	-52.181.043	-25.300	-49.665.603	2.515.440	0
11	Versorgungsauszahlungen	-6.636.728	-6.450.000	0	-6.731.976	-281.976	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.179.316	-65.123.101	-8.060.037	-57.522.580	7.600.521	-7.755.045
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-586.912	-643.560	-43.560	-514.007	129.553	0
14	Transferauszahlungen	-255.122.138	-285.349.094	-12.473.830	-267.428.279	17.920.815	-13.620.787
15	Sonstige Auszahlungen	-11.059.517	-19.585.833	-7.798.955	-14.098.554	5.487.279	-6.272.039
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-371.518.639</b>	<b>-429.332.631</b>	<b>-28.401.682</b>	<b>-395.960.999</b>	<b>33.371.632</b>	<b>-27.647.871</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.847.960</b>	<b>-28.396.725</b>	<b>-28.401.682</b>	<b>3.651.793</b>	<b>32.048.518</b>	<b>-27.647.871</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.491.885	9.883.782	0	7.226.708	-2.657.074	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.110.589	19.000	0	68.644	49.644	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	4.188.482	4.188.482	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	261.376	230.000	0	294.656	64.656	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	307.677	304.473	0	3.088.628	2.784.155	0
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.171.527</b>	<b>10.437.255</b>	<b>0</b>	<b>14.867.117</b>	<b>4.429.862</b>	<b>0</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-692.824	-3.703.347	-417.532	-3.004.348	698.999	-1.141.003
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.513.255	-44.490.155	-29.967.970	-6.986.405	37.503.750	-36.884.169
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.290.914	-15.108.721	-9.027.167	-4.930.356	10.178.365	-9.134.884
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-12.533.505	-4.266.988	0	-10.043.896	-5.776.908	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-1.241.198	-1.132.948	-221.643	-622.545	510.403	-202.590
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.433.105	0	0	-365.800	-365.800	0
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-31.704.800</b>	<b>-68.702.160</b>	<b>-39.634.313</b>	<b>-25.953.351</b>	<b>42.748.809</b>	<b>-47.362.646</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.533.273</b>	<b>-58.264.905</b>	<b>-39.634.313</b>	<b>-11.086.233</b>	<b>47.178.672</b>	<b>-47.362.646</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-7.685.313</b>	<b>-86.661.629</b>	<b>-68.035.994</b>	<b>-7.434.441</b>	<b>79.227.188</b>	<b>-75.010.517</b>
33	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	4.039.037	5.000.000	0	500.000	-4.500.000	0
34	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	3.500.000	3.500.000	0
35	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-2.991.874	-2.253.000	0	-2.518.780	-265.780	0
36	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	-3.500.000	-3.500.000	0
<b>37</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.047.163</b>	<b>2.747.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.018.780</b>	<b>-4.765.780</b>	<b>0</b>
<b>38</b>	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-6.638.150</b>	<b>-83.914.629</b>	<b>-68.035.994</b>	<b>-9.453.221</b>	<b>74.461.408</b>	<b>-75.010.517</b>
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	19.057.576	12.419.426	0	12.419.426	0	0
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	1.958.732	1.958.732	0	1.918.499	-40.234	0
<b>40A</b>	<b>Bestand der Bankkonten</b>	<b>14.378.158</b>	<b>-69.536.471</b>	<b>-68.035.994</b>	<b>4.884.704</b>	<b>74.421.175</b>	<b>-75.010.517</b>

## Gesamtfinanzrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.- übertragungen nach 2022
40B	Bestand der Handvorschüsse/Einnahmekasse	19.002	19.002	0	18.773	-229	0
40C	Bestand der Frankiermaschinen	20.326	20.326	0	7.368	-12.958	0
<b>41</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>14.417.486</b>	<b>-69.497.143</b>	<b>-68.035.994</b>	<b>4.910.845</b>	<b>74.407.988</b>	<b>-75.010.517</b>

# 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 01.01.2023
- 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 voraussichtlichen Bestand der Beteiligungen des Kreises Coesfeld zum 01.01.2023

Privatrechtliche Organisationsformen		Öffentlich-rechtliche Organisationsformen	
100 %	<b>Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC) *</b>	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Münsterland-Emscher-Lippe (CVUA-MEL)	6,25%
100 %	<b>Gesellschaft zur Förderung regenerativer Energien mbH (GFC) *</b>	Zweckverband Mobilität (ehem. Schienenper- sonennahverkehr) Münsterland (ZVM)	20 %
74,3 %	<b>Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH (wfc)</b>	Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe (StiWL)	8,33%
27,09%	<b>Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM)</b>	Sparkassenzweckverband Westmünsterland	28,57 %
100 %	Verkehrsbetrieb Kipp GmbH	EUREGIO Zweckverband	0,76 %
47,14%	Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH	d-NRW AöR	0,08 %
3,57 %	Tarifgemeinschaft Münsterland - Ruhr-Lippe GmbH		
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		
0,45 %	<b>Flughafen Münster/Osnabrück GmbH (FMO)</b>		
100 %	FMO Airport Services GmbH		
100 %	FMO Parking Services GmbH		
100 %	FMO Security Services GmbH		
33,33%	WISAG FMO Cargo Services GmbH&Co.KG		
33,33%	WISAG FMO Cargo Services Beteil. GmbH		
100 %	FMO Passenger Services GmbH		
2,0 %	Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung		

**Anmerkungen:**

\*) Vollkonsolidierungspflichtige Unternehmen  
Beteiligungsquote >20 % (§ 271 Abs. 1 HGB)

---

---

## 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](mailto:wbc@kreis-coesfeld.de)  
Internet: [www.wbc-coesfeld.de](http://www.wbc-coesfeld.de)

Die Prüfung des nachfolgenden Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2021 der WBC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 20.05.2022.

**Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH**  
Coesfeld

**BILANZ zum 31.12.2021**

Aktivseite	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2020 EUR	Passivseite	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		800,00	4.490,00				
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	3.274.584,01		3.330.699,01			275.000,00	275.000,00
2. technische Anlagen und Maschinen	1.849.634,00		1.174.145,00			2.176.536,14	2.176.536,14
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	460.659,01		420.812,06			1.067.938,75	805.155,75
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	5.584.877,02	4.730,50			255.091,50	262.783,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>							
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.229.511,83		384.261,52			1.279.676,47	1.019.103,23
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vf: 0,00 EUR)							
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	131.115,79		96.196,21			500.000,00	300.000,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vf: 0,00 EUR)							
3. Forderungen gegen Gesellschafter	1.112.873,98		2.543.954,55			1.523.336,44	1.549.031,83
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vf: 0,00 EUR)							
4. sonstige Vermögensgegenstände	153.924,22	2.627.425,82	289.004,86			219.056,24	531.367,92
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vf: 0,00 EUR)							
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.315.583,24	1.111.436,20			3.044.915,40	2.953.786,00
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		973.920,80	614.220,00			697,00	660,00
						<u>10.502.606,88</u>	<u>9.973.949,91</u>
						<u>10.502.606,88</u>	<u>9.973.949,91</u>



**Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH**  
Coesfeld

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für den Zeitraum  
vom 01.01. bis 31.12.2021**

	<u>2021</u> EUR	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
1. Umsatzerlöse		16.541.939,09	15.867.349,43
2. andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge		8.370,63	7.312,54
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	128.096,75		182.399,59
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>14.716.099,50</u>	14.844.196,25	<u>14.085.694,69</u>
5. Personalaufwendungen			
a) Löhne und Gehälter	300.227,93		264.514,08
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)	<u>67.452,64</u>	367.680,57	<u>57.350,48</u>
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		260.391,98	233.371,27
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		653.218,26	601.252,51
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,60	0,96
davon von verbundenen Unternehmen: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		44.555,71	48.212,29
davon an verbundenen Unternehmen: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag		<u>122.297,66</u>	<u>136.206,63</u>
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>257.969,89</b>	<b>265.661,39</b>
12. sonstige Steuern		2.878,39	2.878,39
<b>13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>		<u><b>255.091,50</b></u>	<u><b>262.783,00</b></u>

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

### Gegenstand des Unternehmens

Die Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH wurde am 20.12.1996 gegründet und hat nunmehr ihr **26. 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 2021

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 in 2021 trotz der Auswirkungen der Corona-Pandemie erfolgreich umgesetzt werden. Auf die Haushalte des Kreisgebietes bezogen liegt die Verwertungsquote bei aktuell 81,4 % (Vorjahr 81,2 %). Der deutlich überwiegende Anteil der anfallenden Abfälle aus Haushalten wird somit im Kreis Coesfeld verwertet (ca. 410 kg je Einwohner und Jahr). Beseitigt werden mussten nur ca. 93 kg Restabfall je Einwohner und Jahr – damit ca. 1 kg Restabfall je Einwohner weniger 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. 2021 wurde eine Menge von 46.675 t und damit eine um 1.827 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 auch in 2021 erhebliche Erlöse erzielt werden. Die Marktlage für Altpapiererlöse stellte sich im zurückliegenden Jahr zunächst pandemiebedingt auf niedrigem Niveau dar. Im Jahresverlauf stiegen die Erlöse unerwartet hoch – deutlich über das Niveau der Vorjahre - an. In 2021 konnten in diesem Bereich Erlöse von ca. 2.236 T€ erzielt werden und damit gegenüber dem Vorjahr erhebliche 1.609 T€ mehr. Die Altmetall- und E-Schrottverwertung stellt sich in 2021 ebenfalls auf deutlich höherem Niveau dar. Mit Erlösen in Höhe von ca. 468 T€ wurden in 2021 gegenüber dem Vorjahr 156 T€ mehr erzielt. Anzumerken sind die Erlöse von 19.864,81 Euro aus der Elektrokleingerätesammlung mit 41 Depotcontainern. Die Erlöse decken die Kosten der Depotcontainersammlung in Höhe von 17.062,50 Euro in diesem Jahr vollständig ab. Gemäß dem Beschluss des Arbeitskreises Abfallwirtschaft aller Städte und Gemeinden des Kreises Coesfeld soll die Sammlung aus Gründen des Ressourcenschutzes und der Bürgerfreundlichkeit fortgesetzt werden. Durch die Sammlung wurden darüber hinaus theoretisch 153 t Restabfall vermieden, die noch erheblich höhere Kosten verursacht hätten.

Die Abfallverwertung wurde 2021 somit auf dem hohen Niveau der Vorjahre gehalten und durch gezielte **Öffentlichkeitsarbeit** unterstützt. Hierzu wurden u. a. im Jahr 2021 das Projekt „#wirfuerbio“ zur sortenrein getrennten Erfassung der Bioabfälle fortgesetzt. 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 2021 erfolgreich fortgesetzt.

Im Jahr 2021 wurde das aus Bioabfall erzeugte Biogas ausschließlich in der **Rohbiogasaufbereitungsanlage** aufbereitet und in das öffentliche Erdgasnetz eingespeist. Die Biogas-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. Die Biogasnutzung wie auch die eigentliche Aufbereitungstechnik obliegen der **„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 2021 abgerechnet. Der GFC wurden 2021 ca. 273 T€ in Rechnung gestellt.

Seit Anfang 2003 gehen die **Restmüllabfälle aus Haushaltungen** den Weg in die thermische Beseitigung. 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 2021 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 m<sup>3</sup> Sickerwasser ausgelegten - **Sickerwasseraufbereitungsanlage** wurde 2021 eine Menge von 64.159 m<sup>3</sup> aufbereitet und in die Kläranlage des Abwasserwerkes der Stadt Coesfeld abgeleitet. Im Jahr zuvor war die Behandlung von 61.928 m<sup>3</sup> erforderlich. 833 m<sup>3</sup> Fremdwässer des Kompostwerkes wurden in 2021 angenommen. Die Abfuhr von Sickerwasserübermengen war 2021 nicht erforderlich.

Der **Gesamtdeponiegasanfall** belief sich in 2021 auf 360.190 Nm<sup>3</sup> (2020 auf 172.902 Nm<sup>3</sup>, 2019 auf 282.585 Nm<sup>3</sup>). Hiervon wurden ca. 1.503 Nm<sup>3</sup> über die Fackel verbrannt. Bezogen auf den gesamten Deponiegasanfall bedeutet dieses einen Anteil von 0,42 %. Die Steigerung in 2021 begründet sich mit der Erneuerung des Deponiegas-BHKW im Jahr 2020. Mit dem neuen und in der Leistung angepassten BHKW konnte deutlich mehr Deponiegas erfasst und energetisch genutzt werden.

Die **mit dem Deponiegas-BHKW erzeugte Energiemenge** belief sich im zurückliegenden Jahr auf 593.359 kWh Strom (+68 % zum Vorjahr). 588.836 kWh wurden für den Eigenverbrauch genutzt. Der Fremdstrombedarf aufgrund von Stillstandzeiten und Mehrbedarf der Anlagen lag bei 422-576 kWh (Vorjahr 662.796 kWh). Die WBC lieferte der GFC im Jahr 2021 für den Betrieb der BGAA insgesamt 693.206 kWh. In Folge der sinnvollen vorrangigen Eigenstromnutzung wurden lediglich 4.523 kWh in das öffentliche Stromnetz eingespeist.

Die **produzierte Wärmemenge** war im Vergleich zum Vorjahr - analog zur Stromerzeugung – um ca. -103 % höher. Von der insgesamt in 2021 produzierten Wärmemenge in Höhe von 773.116 kWh konnten im Geschäftsjahr nur 192.500 kWh für die Erwärmung des Rohsickerwassers genutzt werden. Die **eigengenutzte Wärmemenge** stieg gegenüber dem Vorjahr um ca. 49 % an. Die verbleibenden 492.494 kWh Wärme mussten aufgrund fehlender Abnehmer über technische Kühleinrichtungen an die Atmosphäre abgegeben werden.

Bestrebungen zur **Optimierung der Abbauprozesse im Deponiekörper** wurden in 2021 fortgeführt. Angestrebt wird die Verbesserung und Beschleunigung der Abbauprozesse vor Aufbringung der Oberflächenabdichtung zwecks Vermeidung von späteren Setzungsproblemen und der Schwachgasbehandlung. Sickerwasser wird seit 2017 nicht mehr in den Deponiekörper zurückgeführt, da eine höhere Porenwassersättigung der Belüftung des Deponiekörpers entgegensteht. Im Jahr 2021 zeigte sich die **Deponiegasqualität und -menge** weiter rückläufig.

Die baulichen Maßnahmen zur **Deponieoberflächenabdichtung** mit technischer Funktionsschicht im **Deponieabschnitt IVa** der Deponie Coesfeld-Höven wurden 2021 vollständig fertig gestellt. Parallel wurden alle Maßnahmen zur **Deponiebelüftung** mit einem Monitoring begleitet. Für die Maßnahmen zur Stilllegung und Nachsorge der Deponien entstanden im Jahr 2021 insgesamt Kosten in Höhe von 294 T€ (Vorjahr 1.611 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 2021 insg. 970.979 kWh Energie eingespeist und somit 679 t CO<sub>2</sub> eingespart werden. Die in die Anlage gesetzten Erwartungen wurden in 2021 voll 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 2021 wurden mit der Anlage 151.345 kWh Energie erzeugt.

Weiterhin wurde im Jahr 2021 eine **neue Photovoltaikanlage** am Standort der Deponie Coesfeld-Höven - zur vorrangigen Eigenstromerzeugung - in Betrieb genommen. Die Anlage soll in 3 Bauabschnitten bis spätestens 2023 auf insgesamt 500 kWp ausgebaut werden. Am 07.05.2021 wurde der erste Bauabschnitt mit einer Leistung von 100 kWp in Betrieb genommen. Damit konnten bis Jahresende 68.988 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 – 19.796 kWh - und der Anlage auf dem Bürogebäude (9,35 kWp, Inbetriebnahme 11.04.2018) – 7.095 kWh - ergibt sich insgesamt seit der jeweiligen Inbetriebnahme eine Energieeinspeisung von 11.490.380 kWh und somit eine CO<sub>2</sub>-Einsparung von 8.043 t bis zum Jahresende 2021.

**Ingenieurleistungen im Bereich der Altlastensanierung** wurden wie in den Vorjahren ebenfalls in 2021 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.

Im Zusammenhang mit dem übertragenen **Flächenpoolmanagement** für den Kreis Coesfeld wurden 2021 keine neuen 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 2021 konnten mit einer Zahl von ca. **102.261 Wertpunkten** Ökopunkte in erheblichem Umfang veräußert werden.

Das **betriebseigene Gebäude** wurde in 2021 vollständig genutzt bzw. vermietet. Neben den eigenen Büroräumen sind die übrigen Räumlichkeiten an insgesamt 5 Mietparteien vermietet.

Die **Umsatzerlöse lagen mit 16.542 T€ in 2021 um ca. 675 T€ über den Umsatzerlösen in 2020**. Die Umsatzerlöse setzen sich mit ca. 12.155 T€ aus Entgeltzahlungen des Kreises Coesfeld, ca. 294 T€ aus der Rekultivierungsrücklage, ca. 528 T€ aus Umsatzerlösen aus den

Deponiestandorten, ca. 2.723 T€ Verwertungserlösen und ca. 843 T€ sonstigen Erlösen zusammen. 530 T€ der sonstigen Erlöse stammen aus Zahlungen der Dualen Systeme zur Mitbenutzung der kommunalen Altpapiersammlung. Die sonstigen betrieblichen Erträge von 8 T€ bestehen aus Versicherungsentschädigungen, periodenfremden Erträgen sowie aus Fördermitteln für einen E-Dienstwagen.

Die vereinbarten Erlöse für die **Verwertung** von Altpapier, Altmetall und E-Schrott führten in 2021 zu 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 2021 mit ca. 128 T€ auf einem niedrigeren Niveau als im Vorjahr (Vorjahr 182 T€). Dies ist auf einen gesunkenen Fremdstrombezug in Verbindung mit der Inbetriebnahme der PV-Freiflächenanlage zurückzuführen.

Insgesamt sind die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** angestiegen und liegen mit ca. 14.716 T€ über dem Niveau des Vorjahres (14.085 T€). Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die erhebliche Steigerung der Verwertungskosten und Verwertungserlöse, die als Aufwand ausgeschüttet werden.

Unter Berücksichtigung aller Aufwendungen und Erträge ergibt sich nach Abzug der Steuerlasten ein **Jahresüberschuss von ca. 255 T€**.

Im Geschäftsjahr 2021 erfolgten größere **Investitionen** im Zusammenhang mit der Errichtung von PV-Freiflächenanlagen auf den Deponien Flamschen und Höven sowie durch die Anschaffung von Aktivkohlebehältern für die Sickerwasserreinigungsanlage an der Deponie Höven. 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 2021 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 2021 insbesondere für technologische Risiken durch Ausfall der EDV-Anlage, der speicherprogrammierbaren Steuerung (SPS) und einen damit verbundenen Datenverlust vorgenommen. Zudem wurden „Technisch und organisatorische Maßnahmen“ (TOM) i. S. d. Art. 32 der DSGVO festgelegt. 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 2021 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. 2021 betrug die Abschreibungssumme für den Wertstoffhof 32 T€. Für den Wertstoffhof Olfen beliefen sich die Betriebsaufwendungen in 2021 auf insgesamt 208 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 2021 auf 256 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 2021 Aufwendungen in Höhe von 3.918 T€. Wie bereits zu den Umsatzerlösen berichtet, konnten über die Kostenbeteiligung der Dualen Systeme an der Altpapiersammlung Umsatzlöse in Höhe von 530 T€ erzielt werden.

Die zeitnahe und umfassende **Information des Aufsichtsrates und die Kontrolle durch den Aufsichtsrat** konnten in 2021 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):

Der Krieg in der Ukraine und die weltweite Corona-Pandemie werden im Geschäftsjahr 2022 Auswirkungen auf die WBC haben. Insbesondere zeichnen sich weitere Steigerungen bei den Wertstoff Erlösen ab. Es ist damit zu rechnen, dass auch 2022 nochmals höhere Erlöse für Wertstoffe (Altmittel, E-Schrott und Altpapier) erzielt werden, da die Nachfragen an den weltweiten Absatzmärkten sehr hoch sind. Die im Geschäftsjahr 2021 erzielten Verwertungserlöse in Höhe von 2.723 T€ (Vorjahr 984 T€) können jedoch erwartungsgemäß nur noch geringfügig gesteigert werden.

## 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 2022 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 ab 2022 kostenlos einen Themenkoffer „Abfall“ für den Kindergarten, aber auch für die ersten Grundschulklassen, an. Vollgepackt mit aktuellen Materialien findet ein spielerischer Einstieg in das Thema statt.

Auch in 2022 werden die Leistungen im Zusammenhang mit der Abfallverwertung im Wettbewerb ermittelt.

Der Wertstoffmarkt stellte sich im Laufe des zurückliegenden Jahres insbesondere für E-Schrott und Altmittel auf einem hohen Niveau dar. Ebenso hat sich jedoch die Erlössituation für Altpapier deutlich verbessert. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. Alle erzielten **Wertstoff Erlöse** werden auch in 2022 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 Wertstoff Erlöse unterliegt auch zukünftig keiner USt-Pflicht, da in diesem Zusammenhang kein Leistungsaustausch stattfindet.

2022 ist 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 (Elektro Großgeräte) und 5 (Elektrokleingeräte) vorgenommen. Im Ergebnis sind auch hier - analog zum Altmittel - höhere Erlöse der E-Schrottverwertung zu erwarten.

Im Zusammenhang mit der energetischen **Bioabfallverwertung** erfolgt auch in 2022 eine enge Zusammenarbeit aller Beteiligten zur Optimierung des Verwertungsweges vom Bioabfall bis zur Einspeisung des Biogases in das Erdgasnetz. Aufgrund der guten Resonanz und der Ergebnisse zur Qualitätsverbesserung des Bioabfalls, soll auch 2022, gemeinsam mit allen Münsterlandkreisen, die gezielte Öffentlichkeitskampagne #WIRFUERBIO fortgesetzt werden. Die Kampagne wird durch örtliche Kontrollen der Bioabfallbehälter in einzelnen Sammelbezirken begleitet.



Grundsätzlich sind in Verbindung mit steigenden Energiekosten auch steigende **Abfallentsorgungskosten** zu erwarten. Risiken können im Zusammenhang mit höheren Logistik- und Entsorgungskosten eintreten. Der Fortbestand der Dualen Systeme ist durch die Novelle des Verpackungsgesetzes (VerpackG) gesichert, so dass eine Übertragung der Verwertung der Verpackungsabfälle zurück auf die Kommunen - und damit verbundenen Kosten in diesem Zusammenhang – nicht mehr zu erwarten sind. 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 Wertstoff Erlöse aus der Mitbenutzung der kommunalen Sammelsysteme für die Verwertung von Altpapier werden künftig nicht mehr an die Systeme ausgezahlt, sondern zu 100 % an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden.

Auch die Situation auf dem Altholzmarkt hat sich gewandelt. Erstmals seit 2012 sind wieder Erlöse bei Anlieferung an einer Verwertungsanlage zu erwarten. Ein weiterer Anstieg der Kosten für die **Altholzverwertung** ist demnach für 2022 nicht zu erwarten.

Für die **Deponie Coesfeld-Höven** ist auch in 2022 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 Reduzierung der Reparaturkosten und des Fremdstrombedarfes am Anlagenstandort für das Jahr 2022 erwartet. Mit einem Regelbetrieb des BHKW mit Erdgas kann über das neue Aggregat zukünftig auch bei geringeren CH<sub>4</sub>-Werten im Deponiegas und sinkenden Deponiegas mengen 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 Anlageerrichtung soll in 3 Abschnitten erfolgen. Der Abschnitt 1 wurde im Mai 2021 installiert. Abschnitte 2 und 3 sollen im Jahr 2022 und 2023 errichtet werden.

Die an der **Sickerwasserbehandlungsanlage** der Deponie Coesfeld-Höven vorhandene Ozon-Reinigungsstufe entsprach nach 25 Betriebsjahren nicht mehr dem Stand der Technik und verursachte hohe Wartungskosten. Die Ozon-Reinigungsstufe sollte ursprünglich bereits 2020 durch eine **Aktivkohle-Reinigungsstufe** ersetzt werden. Aufgrund von Verzögerungen bei der Genehmigungsplanung und Genehmigung erfolgte der Umbau im Jahr 2021. Die Fertigstellung und vollständige Inbetriebnahme dieser neuen Reinigungsstufe erfolgt 2022.

Die **Sickerwasserrückführung** in den Deponiekörper bleibt auch 2022 in Verbindung mit der Deponiebelüftung weiter ausgesetzt.

Die **Deponiebelüftung** (aerobe In situ Stabilisierung) soll 2022 intensiviert und 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 18 T€ gerechnet.

Für den **Deponieabschnitt IVa** (ehem. Wertstoffhoff und Abfallumschlagfläche) wurde die Oberflächenabdichtung mit technischer Funktionsschicht fertiggestellt. Für den **Deponieabschnitt V** wird im Jahr 2022 die Genehmigungs- und Ausführungsplanung zur Oberflächenabdichtung erstellt. Die bauliche Umsetzung soll 2023 erfolgen.

**Unterhaltungsaufwendungen** sind in 2022 in vergleichbarer Größenordnung wie 2021 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 CO<sub>2</sub> 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 2022 im Wesentlichen auf die bereits laufenden Projekte beziehen.

In 2022 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 2022 die Ausführungsplanung der Gewässerrenaturierungsmaßnahme am Fluss Berkel in Billerbeck. Aber auch neue Flächen sollen 2022 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 2022 laut Wirtschaftsplan mit einem **Jahresüberschuss nach Steuern von 262 T€**. **Es sind 554 T€ Investitionen geplant. Davon entfallen 500 T€ auf Photovoltaikanlagen am Standort Coesfeld-Höven**. 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 – wie bereits erwähnt - im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine und der weltweiten Corona-Pandemie (Covid 19) durch höhere Energie- und Entsorgungskosten – aber 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 11.05.2022



Stefan Bölte  
Geschäftsführer

---

# Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC)

---

## Wirtschaftsplan 2023

---

### Vorbemerkung

Entsprechend dem Gesellschaftsvertrag der Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH hat die Geschäftsführung einen Wirtschaftsplan vor Beginn des Geschäftsjahres aufzustellen. Der Wirtschaftsplan ist zur Beschlussfassung vorzulegen.

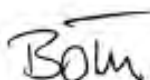
Der Wirtschaftsplan 2022 wurde in der Aufsichtsratssitzung am 22.09.2021 beschlossen. Für das Jahr 2023 ist ein neuer Wirtschaftsplan aufzustellen.

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 der Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH besteht aus:

- dem Erfolgsplan,
- dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,
- dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2024 - 2028,
- der Stellenübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Coesfeld, den 14.09.2022



---

Stefan Bölte  
(Geschäftsführer)

## Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

### Erfolgsplan 2023

	Erfolgsplan 2023 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2022 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2021 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2020 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2019 EURO
<b>1. Umsatzerlöse</b>					
Entsorgungsentgelte Kreis Coesfeld	13.655.289	12.513.215	12.155.091	12.001.004	11.265.581
Rekultivierungsrücklage Kreis Coesfeld	1.878.000	243.000	293.855	1.611.355	183.192
Umsatzerlöse Deponie Höven / Flamschen	724.312	746.696	527.774	484.493	489.585
Verwertungserlöse	2.900.070	3.136.300	2.722.528	983.509	1.410.046
sonstige Erlöse	1.592.881	876.381	842.691	786.987	816.671
	<b>20.750.552</b>	17.515.592	16.541.939	15.867.348	14.165.075
<b>2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen</b>	0	0	0	0	0
<b>3. andere aktivierte Eigenleistungen</b>	0	0	0	0	0
<b>4. sonstige betriebliche Erträge</b>	54.000	16.500	8.371	7.312	80.314
	<b>20.804.552</b>	17.532.092	16.550.310	15.874.660	14.245.389
<b>5. Materialaufwand:</b>					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoff	318.750	285.250	128.097	182.400	170.066
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen					
Entsorgung	3.270.749	3.086.037	3.011.553	3.077.827	2.923.257
Verwertung	7.019.620	6.793.327	6.432.528	4.564.827	4.725.369
Sammlung und Transport	5.020.773	4.516.162	4.355.298	4.303.395	4.175.034
Deponien u. a.	3.502.900	887.900	916.720	2.139.646	875.967
<b>6. Personalaufwand</b>					
a) Löhne und Gehälter	304.500	298.500	299.336	263.689	264.514
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	76.125	68.058	68.345	58.176	59.085
<b>7. Abschreibungen</b>	300.274	285.041	260.392	233.371	235.672
<b>8. sonst. betriebliche Aufwendungen</b>	555.009	726.256	653.218	601.252	518.267
	<b>435.852</b>	585.561	424.823	450.077	298.158
<b>9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	0	5	0	1	5
<b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	32.979	38.071	44.556	48.212	53.736
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>402.873</b>	547.495	380.267	401.866	244.427
<b>12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>					
Gewerbesteuer	64.222	87.030	60.600	65.727	40.986
Körperschaftssteuer u. Kapitalertragsteuer	64.922	87.838	61.282	66.434	41.574
Nachzahlung VJ			379	9	-29.664
Latente Steuer			37	38	-458
Steuern Vorjahre				4.036	1
<b>13. sonstige Steuern</b>					
Grundsteuer	2.849	2.849	2.849	2.849	2.849
Kfz-Steuer	650	459	29	29	29
Verbrauchssteuer Vorjahre	0	0	0	0	0
<b>14. Jahresüberschuss</b>	<b>270.231</b>	<b>369.319</b>	<b>255.092</b>	<b>262.782</b>	<b>189.109</b>

# Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

Der Erfolgsplan beinhaltet die voraussehbaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2023. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebniswerte des Geschäftsjahres 2021, der absehbaren Entwicklung in 2022, brauchbarer Vergleichszahlen sowie der zu erwartenden Kostensteigerungen auf dem Lohn- und Sachkostensektor.

	<b>Erfolgsplan 2023 EURO</b>	Anpassung Erfolgsplan 2022 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2021 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2020 EURO
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
Entsorgungsentgelte Kreis Coesfeld	<b>13.655.289</b>	12.513.215	12.155.091	12.001.004
Rekultivierungsrücklage Kreis Coesfeld	<b>1.878.000</b>	243.000	293.855	1.611.355
Umsatzerlöse Deponie Höven / Flamschen	<b>724.312</b>	746.696	527.774	484.493
Verwertungserlöse	<b>2.900.070</b>	3.136.300	2.722.528	983.509
sonstige Erlöse	<b>1.592.881</b>	876.381	842.691	786.987
	<b>20.750.552</b>	17.515.592	16.541.939	15.867.348

Die Entsorgungsentgelte des Kreises Coesfeld wurden nach betriebswirtschaftlich anerkannten Kalkulationsmethoden unter Berücksichtigung der LSP-Vorschriften ermittelt. Die Umsatzerlöse steigen in der Summe gegenüber dem Vorjahr, da in 2023 signifikant höhere Entsorgungsentgelte im Zusammenhang mit Preisgleitungen in bestehenden Verträgen zu zahlen sind. Dies wiederum ist insbesondere auf steigende Energiekosten und Logistikkosten zurückzuführen. Zusätzlich werden 2023 Erlöse aus der Renaturierung der Berkel erwartet, da die Maßnahme auf das Jahr 2023 verschoben wurde.

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 der dort vorhandenen Photovoltaikanlage erzielt. Diese Erlöse steigen ab 2021 erheblich aufgrund der neu errichteten PV-Anlagen. Die Erlöse aus der Altpapier-, Elektroschrott- und Altmetallverwertung sind die wesentlichen Bestandteile der Verwertungserlöse. Die Erlösen der Altpapierverwertung sind 2022 erheblich angestiegen und befinden sich aktuell auf einem Allzeithoch daher werden hier für 2023 sinkende Erlöse erwartet. Die Erlöse für E-Schrott werden auf dem Niveau des Vorjahres erwartet. Erlöse sind jedoch lediglich für die Sammelgruppen 4 und 5 zu erzielen. Die Verwertung anderer Sammelgruppen wurde daher für 2022 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.

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

<b>2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen</b>	<b>0</b>	0	0	0
<b>3. andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0</b>	0	0	0
<b>4. sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>54.000</b>	16.500	8.371	7.312
	<b>20.804.552</b>	17.532.092	16.550.310	15.874.660

Aufgrund der o. g. Änderung durch das BilRUG wurden hier 2022 nur Einnahmen aus Fördermitteln und Versicherungsentschädigungen aus Schadensfällen erfasst.

## Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

	Erfolgsplan 2023 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2022 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2021 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2020 EURO
<b>5. Materialaufwand:</b>				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	<b>318.750</b>	285.250	128.097	182.400

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe umfassen im Wesentlichen die Kosten des Energiebezuges und Treibstoffe. Die Aufwendungen steigen 2023 durch höhere Energiekosten.

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Entsorgung	<b>3.270.749</b>	3.086.037	3.011.553	3.077.827
Verwertung	<b>7.019.620</b>	6.793.327	6.432.528	4.564.827
Sammlung und Transport	<b>5.020.773</b>	4.516.162	4.355.298	4.303.395
Deponien u. a.	<b>3.502.900</b>	887.900	916.720	2.139.646

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. In allen Bereichen steigen die Aufwendungen 2023 aufgrund erheblicher Kostensteigerungen für Energie und insbesondere damit verbunden Kostenerhöhungen für die Logistik an. Auf den Deponien werden Dritteleistungen 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 2023 Kosten im Zusammenhang mit der Oberflächenabdichtung im Deponieabschnitt V eingeplant. Weitere angesetzten Kosten beziehen sich auf Ingenieurkosten für den Stilllegungsbetrieb - insbesondere die Deponiebelüftung. Weitere Aufwendungen für bezogene Leistungen entstehen 2023 im Zusammenhang mit Gewässer-Renaturierungsmaßnahmen.

*Nachrichtlich wird hier der unter 5. b) mit erfaßte Anteil der Öffentlichkeitsarbeit ausgewiesen. 2023 sind Update-Kosten für die "AbfallApp" und Druckkosten für Informationsflyer, Statusberichte sowie Kosten der "Repair-Cafe's" berücksichtigt. Zusätzlich sind 2023 Kosten für weitere Abfallvermeidungs- und Umweltbildungsmaßnahmen zum Thema Abfallvermeidung und Recycling eingeplant.*

30.000	28.000	15.758	14.548
--------	--------	--------	--------

## Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

	Erfolgsplan 2023 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2022 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2021 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2020 EURO
<b>6. Personalaufwand</b>				
a Löhne und Gehälter	304.500	298.500	263.689	264.514
b soziale Abgaben und Aufwendungen	76.125	68.058	58.176	59.085

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. 2023 steigen die Personalkosten im Wesentlichen durch tarifliche Lohnerhöhungen.

*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 steigt gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Anpassung der Beamtenbesoldung sowie insbesondere der Erhöhung Beihilfe- und*

*Pensionsrückstellungen*

*8. sonst. betriebl. Aufwend. /*

*Personalkosten Kreis Coesfeld*

*Personalkosten gesamt*

	269.609	240.733	240.733	240.733
	650.234	607.291	562.598	564.332

<b>7. Abschreibungen</b>	<b>300.274</b>	285.041	260.392	233.371
--------------------------	----------------	---------	---------	---------

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. Ein Anteil resultiert aus dem 2020 neu errichteten Deponiegas-BHKW und der ebenfalls 2021, 2022 und 2023 neu errichtete PV-Freiflächenanlage an den Deponiestandorten. Ebenfalls ein kleiner Anteil resultiert aus der Abschreibung von Depotcontainern für die Elektrokleingeräte-Sammlung. Seit 2019 kommen zusätzlich jährlich steigende Abschreibung für Müllsammelbehälter im Zusammenhang mit der Durchführung der Abfalllogistik für die Städte und Gemeinden hinzu.

<b>8. sonst. betriebliche Aufwendungen</b>	<b>555.009</b>	726.256	653.218	601.252
--	----------------	---------	---------	---------

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..

<b>9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0</b>	5	0	1
--	----------	---	---	---

Die Zinserträge beinhalten Zinseinnahmen aus Bankguthaben. Darlehensrückzahlungen und die allgemeine Zinsentwicklung führen auch in 2022 zu geringen bzw. keinen Zinserträgen.

<b>10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>32.979</b>	38.071	44.556	48.212
--	---------------	--------	--------	--------



## Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

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 beide 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 2023 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2022 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2021 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2020 EURO
<b>11 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>402.873</b>	547.495	380.267	401.866
<b>12 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>				
Gewerbsteuer	64.222	87.030	60.600	65.727
Körperschaftsteuer u. Kapitalertragste	64.922	87.838	61.282	66.434
Nachzahlung VJ		0	379	9
Latente Steuer		0	38	38
Steuern Vorjahre		0	0	4.036
<b>13 sonstige Steuern</b>				
Grundsteuer	2.849	2.849	2.849	2.849
Kfz-Steuer	650	459	29	29
Verbrauchssteuer Vorjahre	0	0	0	0
<b>14 Jahresüberschuss</b>	<b>270.231</b>	<b>369.319</b>	<b>255.092</b>	<b>262.782</b>

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](mailto:wbc@kreis-coesfeld.de)  
Internet: [www.wbc-coesfeld.de/gfc-mbh/die-gfc.html](http://www.wbc-coesfeld.de/gfc-mbh/die-gfc.html)

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2021 der GFC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 20.05.2022.

**Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung Regenerativer Energien mbH**  
Coesfeld

**BILANZ zum 31.12.2021**

Aktivseite	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2020 EUR	Passivseite
<b>A. Anlagevermögen</b>					
I. Sachanlagen					
1. technische Anlagen und Maschinen	1.550.787,81	1.745.150,52	1.745.150,52	25.000,00	25.000,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.303,20	7.387,58	7.387,58	100.000,00	100.000,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	1.560.091,01	0,00	810.097,93	732.232,31
	<u>1.560.091,01</u>	<u>3.672.629,11</u>	<u>1.752.538,10</u>	<u>87.286,09</u>	<u>1.022.384,02</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>					
I. Vorräte					
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	617,40	617,40	691,49	0,00	3.477,62
2. fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	0,00	61.058,00	35.040,00
	<u>617,40</u>	<u>617,40</u>	<u>691,49</u>	<u>61.058,00</u>	<u>38.517,62</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	242.713,41	360.408,37	360.408,37	103.832,72	85.873,35
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vj: 0,00 EUR)					
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	500.000,00	300.000,00	300.000,00	131.115,79	96.196,21
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vj: 0,00 EUR)					
3. Forderungen gegen Gesellschafter	47.366,48	24.741,38	24.741,38	1.504.992,81	1.636.044,22
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vj: 0,00 EUR)					
4. sonstige Vermögensgegenstände	99.853,26	889.933,15	78.537,90	852,46	1.740.793,78
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vj: 0,00 EUR)					
	<u>889.933,15</u>	<u>1.575.082,80</u>	<u>763.687,65</u>	<u>1.649.783,98</u>	<u>3.883,86</u>
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		377.071,86	279.097,52		
		<u>377.071,86</u>	<u>279.097,52</u>		
		<u>2.827.713,42</u>	<u>2.796.014,76</u>	<u>2.827.713,42</u>	<u>2.796.014,76</u>

**Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung Regenerativer Energien mbH**  
Coesfeld

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für den Zeitraum**  
**vom 01.01. bis 31.12.2021**

	<u>2021</u> EUR	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
1. Umsatzerlöse		1.645.521,91	1.587.087,27
2. sonstige betriebliche Erträge		84.404,06	46.509,67
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	755.980,18		763.132,86
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>211.515,60</u>	967.495,78	<u>163.983,42</u>
4. Personalaufwendungen			
a) Löhne und Gehälter	60.264,05		56.690,28
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)	<u>12.904,24</u>	73.168,29	<u>11.542,21</u>
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	215.852,62		210.686,89
b) Sofortabschreibung GWG Sammelposten	<u>676,65</u>	216.529,27	<u>745,65</u>
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		294.406,54	258.920,51
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon von Gesellschafter: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)		1.500,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an Gesellschafter: 55.200,00 EUR (VJ: 59.680,00 EUR)		50.720,00	55.200,00
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		<u>41.820,00</u>	<u>34.829,50</u>
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>87.286,09</b>	<b>77.865,62</b>
11. sonstige Steuern		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>		<b><u>87.286,09</u></b>	<b><u>77.865,62</u></b>

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

### Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH - GFC - wurde am 15.08.2011 gegründet und hat nunmehr ihr **10. Geschäftsjahr** abgeschlossen.

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

Im Gesellschaftsvertrag wurde bei der Gründung der Gesellschaft 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 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 2021

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 Erweiterung und der Betrieb des **E-Dienstwagenpools** für den Kreis Coesfeld sowie der Beschluss zur Erstellung einer Entwurfs- und Genehmigungsplanung für eine Anlage zur Erzeugung von **grünem Wasserstoff** am Standort Coesfeld-Höven. 2021 wurde zusätzlich ein Durchführungsvertrag für die Sanierung und den Betrieb der Wasserkraftanlage „Füchtelner Mühle, Olfen“ mit dem Kreis Coesfeld und der Stadt Olfen abgeschlossen. Die Ingenieurleistung für die Planung in diesem Zusammenhang wurde vergeben.

Das Jahr 2021 ist das **siebte Gesamtbetriebsjahr der BGAA**. Die Hälfte des Abschreibungszeitraumes der BGAA ist damit erreicht. Während des gesamten Jahres wurde das gelieferte Rohbiogas ausschließlich in der BGAA aufbereitet und in das öffentliche Erdgasnetz eingespeist. Mit insgesamt 6 Ausfalltagen wurde eine **Anlagenverfügbarkeit von 98 %** erreicht. Eine Verstromung des Biogases zu Wartungs- und Ausfallzeiten der BGAA in den **Biogas-BHKW** erfolgte 2021 nicht mehr. 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 2021 eine Biomethanmenge von **20.002.179 kWh in das Erdgasnetz eingespeist** werden.

	<b>Gelieferte Rohgasmenge</b> <b>[Nm<sup>3</sup>/a]</b>	<b>Eingespeiste Biomethanmenge</b> <b>[kWh]</b>
<b>2014</b>	3.335.700	19.003.691
<b>2015</b>	3.554.115	20.731.072
<b>2016</b>	3.759.658	22.829.740
<b>2017</b>	3.742.170	20.600.147
<b>2018</b>	3.489.064	19.885.406
<b>2019</b>	3.607.889	19.862.518
<b>2020</b>	3.529.070	19.957.886
<b>2021</b>	3.345.894	20.002.179

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

**Umsatzerlöse** konnten in 2021 im Wesentlichen in Höhe von **1.401.148,38 € durch die Biomethaneinspeisung** erwirtschaftet werden (Vorjahr 1.397.397,86 €). Weitere Umsatzerlöse wurden in Höhe von 23.307,39 € aus dem Vertrag zur **Feinentschwefelung** des Biomethans mit der Thyssengas GmbH und in Höhe von 60.392,42 € aus der **Bereitstellung von KWK-BHKW's und PV-Anlagen** erwirtschaftet. Durch den Betrieb der **E-Ladeinfrastruktur** konnten 24.173,39 € über Stromgutschriften erlöst werden und durch den Betrieb des **E-Dienstwagenpools** insgesamt 110.461,48 €.

Die gelieferte **Rohgasmenge** betrug 3.345.894 Nm<sup>3</sup> (Vorjahr 3.529.070 Nm<sup>3</sup>). Die Menge erfüllte damit die Erwartungen für das Jahr 2021. Mit Ausnahme von wenigen Tagen entsprach die Qualität des Rohbiogases den vertraglichen Anforderungen. Der Gehalt an Schwefelwasserstoff im Rohbiogas lag dabei jedoch kontinuierlich auf einem hohen Niveau, so dass auch ein entsprechend höherer Verbrauch an **Aktivkohle** bestand. Eine weitere Optimierung der Aktivkohlenutzung konnte in diesem Zusammenhang aber bereits erreicht werden. Ein Austausch der Waschlösung in Verbindung mit einer Grundrevision und TÜV-Prüfung der BGAA erfolgte zuletzt 2019. Eine gebildete Rückstellung wurde dazu in Anspruch genommen. Mit Beginn des Geschäftsjahres 2020 wird daher für die nächste anstehende Grundrevision - inkl. einem erneuten Austausch der Waschlösung - eine neue Rückstellung gebildet.

**Materialaufwendungen** in einer Gesamthöhe von **967.495,78 €** liegen insbesondere aufgrund höherer Energiekosten über dem Niveau des Vorjahres (Vorjahr 921.548,09 €).

Im Zusammenhang mit dem Einkauf des Rohbiogases betragen im Jahr 2021 die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe** 580.610,89 €. Die Kosten für den Strombezug der BGAA lagen im Jahr 2021 bei 142.421,20 € (Vorjahr 139.317,20 €). Die im Vergleich zum Vorjahr höheren Stromkosten resultieren aus höheren Beschaffungskosten. Die Aufwendungen für Fremdleistungen betragen insgesamt 175.452,41 €. Diese beinhalten auch Analysekosten in Höhe von 515,00 €, Gutachterkosten in Höhe von 22.766,50 € sowie Kosten für den Austausch der Aktivkohle in Höhe von 47.043,21 € (Vorjahr 54.623,18 €). Zusätzlich sind in den Aufwendungen für Fremdleistungen Wartungskosten von 82.764,15 € (Vorjahr 85.062,38 €) enthalten. Die Aufwendungen bewegen sich damit auf dem Niveau des Vorjahres. In den nächsten Jahren ist jedoch aufgrund des Alters der Anlage mit höherem Wartungs- und Reparaturaufwand zu rechnen.

Aufwendungen durch den Betrieb der E-Ladeinfrastruktur entstanden 2021 in Höhe von 9.178,30 € und für den E-Dienstwagenpool in Höhe von 138.713,29 €.

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 87.286,09 €**.

**Investitionen** in Höhe von 24.185,49 € erfolgten im Geschäftsjahr 2021, davon 10.805,75 € im Zusammenhang mit der Errichtung von PV-Anlagen und 12.395,50 € im Zusammenhang mit der Errichtung von Ladestationen für Elektrofahrzeuge.

Im Geschäftsjahr 2021 wurden die anfallenden finanziellen Verpflichtungen stets erfüllt.

Die zeitnahe und umfassende Information des **Aufsichtsrates** und die Kontrolle durch den Aufsichtsrat konnten in 2021 durch regelmäßige Sitzungen gewährleistet werden.

Entsprechend den Forderungen des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich wurde das **Risikomanagementsystem** 2021 fortgeschrieben. Hierdurch sollen einzelne Risiken erkannt und nach Wahrscheinlichkeit und Schadenshöhe bewertet sowie Möglichkeiten der Risikovermeidung aufgezeigt werden. 2021 wurden Änderungen bzw. Ergänzungen insbesondere für technologische Risiken durch Ausfall der EDV-Anlage, Datenverlust sowie Ausfall der „Speicherprogrammierbaren Steuerungen“ (SPS) bei der Anlagentechnik vorgenommen. Insbesondere wurden „Technisch und organisatorische Maßnahmen (TOM) i. S. d. Art. 32 der DSGVO festgelegt. Zusätzliche Risiken entstehen zukünftig durch den ab 2022 neuen Betrieb der Wasserkraftanlage an der Fühltelner Mühle. 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):

Die weltweite Corona-Pandemie und der Krieg in der Ukraine haben starke Auswirkung auf die Energiemärkte. Davon ist auch der Energiebezug für die Biogasaufbereitung betroffen, so dass mit deutlich steigenden Kosten für den Energiebezug der GFC zu rechnen ist. Gleichzeitig hat der Rohgaslieferant angekündigt, dass aufgrund der gestiegenen Energiekosten die Rohgaspreise nicht mehr auskömmlich und damit zu erhöhen sind. Auf der anderen Seite ist die Vermarktung des Biomethans betroffen. Der Verkauf des Biomethans ist Ende 2016 neu vergeben worden und für den Zeitraum bis zum 31.12.2023 vertraglich fixiert. Durch eine mögliche Zertifizierung des Biomethans als

kraftstofffähiges Biomethan, welches die Vergütungsvoraussetzungen für fortschrittliches Biomethan gemäß Annex IX Teil A der RED II einhält, bestehen jedoch bereits für die Jahre 2022 und 2023 die Chancen höhere Erlöse zu erzielen, insbesondere für Zusatzmengen oberhalb der bisher vertraglich vereinbarten Jahresliefermenge. Gewinneinbußen sind daher nicht zu erwarten. Die langfristige Entwicklung der Energiepreise – insbesondere für erneuerbare Energien und Biokraftstoffe bleibt jedoch abzuwarten.

## 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 über einen Zeitraum von 5 Jahren - ab 2020 - erneut eine Rückstellung zum Austausch der Waschlösung und zur Reinigung der Waschkolonnen gebildet, da erneut mit Schwefel-Anreicherung und einer „Versauerung“ zu rechnen ist.

Die **Biogaseinspeisanlage des Netzbetreibers** stand 2021 dauerhaft zur Verfügung. Es sind keine längeren Ausfallzeiten der Einspeisanlage zu verzeichnen. Somit ist auch in 2022 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 20,0 GWh im Jahr 2021 jedoch gut erfüllt werden. Für 2022 ist laut Betreiber der Vergärung eine höhere Rohgasmenge und damit ein Anstieg der Biomethan-Einspeisemenge zu erwarten.

Der **Verkauf des Biogases** nach der Aufbereitung ist Ende 2016 neu vergeben worden und für den Zeitraum bis zum 31.12.2023 zu verbesserten Konditionen vertraglich fixiert worden. Das gemäß **EEG** erforderliche Audit eines Umweltgutachters wurde auch 2021 erfolgreich durchgeführt. Das entsprechende Jahresgutachten wurde fristgerecht dem Stromnetzbetreiber und dem Biomethanaufkäufer vorgelegt.

Ab 2022 wird in Verbindung mit einem Nachtrag eine **Zertifizierung des Biomethans als kraftstofffähiges Biomethan**, welches die Vergütungsvoraussetzungen für fortschrittliches Biomethan gemäß Annex IX Teil A der **RED II** einhält, angestrebt. Damit werden höhere Erlöse ermöglicht.

Den Betrieb des **E-Dienstwagenpools** für die Städte und Gemeinden im Kreis Coesfeld zur kommunalen Dienstwagennutzung nutzen aktuell 9 Städte und Gemeinden sowie der Kreis Coesfeld. Der E-Dienstwagenpool wurde inzwischen auf 29 Fahrzeuge erweitert. Für 2023 sind aktuell 2 Fahrzeuge zusätzlich geplant. Für die neu hinzukommenden Fahrzeuge können durch die kommunalen Nutzer Fördermittel des Landes NRW in Anspruch genommen werden. Dazu wird eine Sonderzahlung in Höhe der möglichen Förderung festgelegt. Für die ersten Leasingrückläufe soll eine Abfrage zur Folgebeschaffung bei den Städten und Gemeinden des Kreises Coesfeld erfolgen.



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 werden ab 2022 im Rahmen einer LSP-Abrechnung mit dem Kreis Coesfeld und der Stadt Olfen abgerechnet.

2021 wurde eine Machbarkeitsstudie zur Erzeugung von **grünem Wasserstoff** an der Biogasaufbereitungsanlage durchgeführt. Im Ergebnis ist die Erzeugung von grünem Wasserstoff am Standort der bereits vorhandenen Biogasaufbereitungsanlage technisch und wirtschaftlich möglich.

Daher wird nach Beschluss des Aufsichtsrates im Jahr 2022 eine Entwurfs- und Genehmigungsplanung für einen **Elektrolyseur und einen Wasserstoffspeicher** am Standort der Deponie Coesfeld-Höven erstellt. Parallel wird am Standort der Bau einer 1,5 MWp Freiflächen-Photovoltaikanlage zur vollständigen regenerativen Stromgewinnung für die Elektrolyse geplant.

Die Gesellschaft plant für das Geschäftsjahr 2022 laut Wirtschaftsplan mit einem **Jahresüberschuss** nach Steuern von **86.272,00 €**.

Als Ergebnis der Entwicklung von Klimaschutzprojekten im Dienstleistungsauftrag für den Kreis Coesfeld ist die Errichtung von PV-Anlagen zur Eigenstromnutzung an Liegenschaften des Kreises Coesfeld und Liegenschaften der Kommunen des Kreises Coesfeld mit einer Gesamtleistung von 440 kWp geplant. Die Investitionen dazu erfolgen jedoch 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 Kreises Coesfeld geplant. Darüber hinaus sieht die Gesellschaft zum Ausbau der flächendeckenden einheitlichen Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge im Kreis Coesfeld Investitionen von 25.250,00 € für die Errichtung weiterer Ladestationen an Liegenschaften des Kreises Coesfeld vor.

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.

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 10.05.2022



---

Stefan Bölte  
Geschäftsführer

---

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

---

**Wirtschaftspläne 2022 - 2023**

---

**Vorbemerkung**

Entsprechend dem Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH - GFC - hat die Geschäftsführung einen Wirtschaftsplan vor Beginn des Geschäftsjahres aufzustellen.  
Der Wirtschaftsplan ist zur Beschlussfassung vorzulegen.

Der Wirtschaftsplan 2022 wurde in der Aufsichtsratssitzung am 22.09.2021 beschlossen.  
Auf Grund von Änderungen ist jedoch eine Anpassung erforderlich.

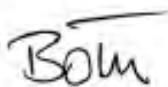
Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 ist neu aufzustellen.

Die Wirtschaftspläne für die Geschäftsjahre 2022 und 2023 der Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH bestehen aus:

- dem Erfolgsplan,
- dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,
- dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2022 - 2028,
- der Stellenübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Coesfeld, den 14.09.2022



---

Stefan Bölte  
(Geschäftsführung)

# Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien GmbH

## - GFC -

### Gewinn- und Verlustrechnung zu den Wirtschaftsplänen für die Jahre 2019 - 2023

	GuV 2019	GuV 2020	GuV 2021	WP 2022	WP 2022 Anpassung	WP 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse						
Umsatzerlöse aus Gasverkauf, Stromeinspeisung, E-Dienstwagenpool, E- Ladeinfrastruktur, PV- u. BHKW- Bereitstellung sowie Feinentschwefelung	1.546.518	1.587.087	1.645.522	1.871.673	2.775.362	2.243.112
	<u>1.546.518</u>	<u>1.587.087</u>	<u>1.645.522</u>	<u>1.871.673</u>	<u>2.775.362</u>	<u>2.243.112</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	15.558	46.510	84.404	25.000	72.000	18.000
	<u>1.562.076</u>	<u>1.633.597</u>	<u>1.729.926</u>	<u>1.896.673</u>	<u>2.847.362</u>	<u>2.261.112</u>
5. Materialaufwand:						
Aufwendungen für bezogene Leistungen	938.286	927.116	967.496	1.173.500	2.020.820	1.438.200
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	15.836	56.690	60.264	51.700	72.542	78.000
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	3.244	11.542	12.904	12.000	15.514	18.330
7. Abschreibungen	207.964	211.433	216.529	221.000	226.000	230.000
8. sonst. betriebliche Aufwendungen	186.734	258.921	294.407	266.150	275.172	270.650
	<u>210.012</u>	<u>167.895</u>	<u>178.326</u>	<u>172.323</u>	<u>237.314</u>	<u>225.932</u>
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1.500	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59.680	55.200	50.720	46.240	46.240	41.760
11. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	150.332	112.695	129.106	126.083	191.074	184.172
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	47.992	34.830	41.820	39.811	60.332	58.152
13. sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
14. Jahresüberschuss	<u>102.340</u>	<u>77.866</u>	<u>87.286</u>	<u>86.272</u>	<u>130.742</u>	<u>126.020</u>

	GuV 2019	GuV 2020	GuV 2021	WP 2022	WP 2022 Anpassung	WP 2023	WP 2024-2028
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
<b>1. Umsatzerlöse</b>							
<b>Planansätze</b>							
Erlöse Gasverkauf bzw. Stromspeisung							
Für die Jahre 2022 und 2023 wird eine Biomethanmenge von 20.000.000 kW/a prognostiziert. Der Biomethanverkauf wurde für die Jahre 2018 bis 2023 vertraglich geregelt. 2022 wurde eine Zusatzvereinbarung im Zusammenhang mit der Zertifizierung gemäß RED II abgeschlossen.	1.397.082	1.397.398	1.401.148	1.405.000	1.509.000	1.620.000	2.000.000
Erlöse aus den Verträgen mit dem Kreis Coesfeld zur Bereitstellung bzw. zur Betriebsführung von BHKW (Pictorius-Berufskolleg und Kreishaus) ab 2021.	35.189	49.412	49.412	49.412	49.412	49.412	49.412
Erlöse aus dem Vertrag zur Feinentschwefelung mit der Thyssengas GmbH	23.085	23.461	23.307	23.461	23.000	23.000	23.000
Erlöse aus der Projektierung und Bereitstellung von PV-Anlagen	56.702	14.048	10.981	22.400	679.450	23.700	37.700
Erlöse aus E-Ladesäuleninfrastruktur und sonstige Erlöse	14.283	20.279	50.212	26.500	62.500	190.000	195.000
Erlöse aus dem Betrieb E-Dienstwagenpool	20.176	82.490	110.461	134.900	87.000	87.000	87.000
Erlöse aus der LSP Abrechnung "Füchtelner Mühle, Olfen"				210.000	365.000	250.000	85.000
	1.546.518	1.587.087	1.645.522	1.871.673	2.775.362	2.243.112	2.477.112
<b>2.</b>							
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.	15.558	46.510	84.404	25.000	72.000	18.000	12.000

## 5. Material, Aufwendungen für bezogene Leistungen

Planansätze	GuV 2019	GuV 2020	GuV 2021	WP 2022	WP 2022 Anpassung	WP 2023	WP 2024-2028
Fremdleistungen Betriebsführung  Der Betrieb der Rohbiogasaufbereitungsanlage wurde als Fremddienstleistung vergeben. Seit 2020 erfolgt die Betriebsführung mit Personal der WBC.	19.297	0	0	0	0	0	0
Einkauf Rohbiogas  Im Rahmen eines Rohbiogaslieferversatzes wurde der langfristig gesicherte Einkauf vereinbart. Die Jahresgesamtmenge ist abhängig von der Gasproduktion aus Bioabfällen, wobei eine Mindestliefermenge (minimale Gasproduktion) vertraglich garantiert wird. Basis für diese Ansätze ist die Liefermenge des laufenden Betriebsjahres.  Minimalmenge laut Rohbiogaslieferversatz 17.476.000 kwh/a; Prognose Jahresliefermenge 20.000.000 kwh/a	639.204	603.492	580.610	605.000	610.000	620.000	620.000
Energiebezug  Der Strombedarf steht in Abhängigkeit zum aufzubereitenden Rohbiogas. Basis für diese Ansätze sind die angenommenen Stromkosten in Verbindung mit der Rohbiogasmenge des Vorjahres.	123.409	139.317	142.421	140.000	144.000	200.000	200.000
Energiebezug E-Ladesäulen, Netz und Netzanschlusskosten  Der Strombedarf ist Abhängig von der tatsächlichen Nutzung der Ladeinfrastruktur. Der an den Ladesäulen verbrauchte Strom wird den Nutzern über ein Abrechnungssystem (Backend) in Rechnung gestellt. Die entsprechenden Einnahmen sind unter 1. Umsatzerlöse berücksichtigt. 2023 kommen 44 neue Ladestationen hinzu.	4.039	9.731	25.541	15.000	27.000	150.000	150.000
Fremdleistungen  Insbesondere sind hier Kosten für die externe Buchhaltung, büroseitige Betriebsführung und Überwachung sowie die wesentlichen Kosten für Verbrauchsmaterialien inkl. Aktivkohle. Darüber hinaus sind hier <b>Ingenieurkosten - u. a. für die Planung einer Elektrolyse zur Wasserstoffherzeugung - enthalten</b> . Sonstige erhebliche Unterhaltungsaufwendungen der BGAA werden als Fremdleistung ebenso berücksichtigt. <b>2022 sind zusätzlich Kosten für die Beschaffung von PV-Anlage im Rahmen der PV-Offensive für den Kreis Coesfeld sowie die kreisangehörige Kommunen in Höhe von ca. 645.000,- € anzusetzen.</b> Die Anlagen werden unterjährig weiter berechnet, so dass die Umsatzerlöse entsprechend ansteigen.	23.928	73.099	114.047	83.500	741.000	83.500	85.000
Fremdleistungen zur LSP-Abrechnung "Füchtelner Mühle, Olfen"  Insbesondere sind hier im Zusammenhang mit der Grundsanierung der Wasserkraftanlage Füchtelner Mühle, Olfen, anfallende Baukosten, Ingenieurkosten und Gutachterkosten berücksichtigt. Sonstige erhebliche Unterhaltungsaufwendungen der Anlage werden als Fremdleistung ebenso berücksichtigt.				200.000	355.000	240.000	65.000
Wartungskosten  Wartungskosten für die BGAA werden direkt mit der GFC abgerechnet. Weiterer Wartungsaufwand entsteht für Erdgas-BHKW, PV-Anlagen und E-Ladestationen. Ein jährlicher Betrag von 30 T € ist wieder als Rückstellung für einen erforderlichen Austausch der Waschlösung und eine Reinigung der Waschkolonnen nach 5 Betriebsjahren berücksichtigt.	79.155	85.062	82.764	107.500	107.500	100.000	110.000
E-Ladesäulen  Für den Betrieb der Ladeinfrastruktur sind Kosten für das "Backend" sowie für Wartung und Reparatur zu berücksichtigen.	4.054	10.177	9.178	10.000	21.720	37.500	40.000
E-Dienstwagenpool  Im Zusammenhang mit dem Betrieb des E-Dienstwagenpool fallen Wartungskosten für Elektrofahrzeuge an. Sonstige Kosten im Zusammenhang mit dem E-Dienstwagenpool werden hier ebenfalls berücksichtigt.	45.200	6.238	12.934	12.500	14.600	7.200	8.000
<b>GuV 2019</b>	<b>938.286</b>						
<b>GuV 2020</b>		<b>927.116</b>					
<b>GuV 2021</b>			<b>967.496</b>				
<b>WP 2022</b>				<b>1.173.500</b>	<b>2.020.820</b>		
<b>WP 2023-2027</b>						<b>1.438.200</b>	
<b>WP 2024-2028</b>							<b>1.278.000</b>

<b>6a) Löhne und Gehälter</b>	
Ohne Geschäftsführungskosten.	
	Summe
<b>GuV 2018</b>	<b>2.850</b>
<b>GuV 2019</b>	<b>15.836</b>
<b>GuV 2020</b>	<b>56.690</b>
<b>GuV 2021</b>	<b>60.264</b>
<b>WP 2022</b>	<b>51.700</b>
<b>WP 2022 Anpassung</b>	<b>72.542</b>
<b>WP 2023</b>	<b>78.000</b>
<b>WP 2024-28</b>	<b>80.000</b>
<b>6b) soziale Abgaben und Aufwendungen</b>	
(incl. Berufsgenossenschaft + freiw. soz. Aufwendungen)	
	Summe
<b>GuV 2018</b>	<b>709</b>
<b>GuV 2019</b>	<b>3.244</b>
<b>GuV 2020</b>	<b>11.542</b>
<b>GuV 2021</b>	<b>12.904</b>
<b>WP 2022</b>	<b>12.000</b>
<b>WP 2022 Anpassung</b>	<b>15.514</b>
<b>WP 2023</b>	<b>18.330</b>
<b>WP 2024-28</b>	<b>18.800</b>

Die Stellenbesetzung für eine Projektleiterstelle ist seit April 2022 um 0,2 auf 1,0 Stellenanteilen erhöht worden. Zur Projektierung einer zukünftigen Wasserstoffherzeugung sowie für die Betriebsführung der E-Ladeinfrastruktur und der EEG-Anlagen ist die Stelle seit 2019 unbefristet vorgesehen.

## 7. Abschreibungen

### Planansätze

Vorausschau per 31.12.

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.

	GuV 2019	GuV 2020	GuV 2021	WP 2022	WP 2022 Anpassung	WP 2023	WP 2024-2028
2019	207.964						
2020		211.433					
2021			216.529				
2022				221.000	226.000	230.000	
2023							230.000
2024-2028							230.000



## 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Planansätze	GuV 2019	GuV 2020	GuV 2021	WP 2022	WP 2022 Anpassung	WP 2023	WP 2024-2028
Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen techn. Anlagen	0	500	0	1.000	1.000	5.000	5.000
Reparaturkosten für Erdgas-BHKW, PV-Anlagen und Ladesäulen werden direkt mit der GFC abgerechnet.							
Versicherungen, Büro	30.258	31.242	33.401	31.000	34.000	35.000	35.000
Neben den durch die GFC abgeschlossenen Versicherungen sind anteilig gemeinsame Versicherungen der GFC und WBC miteinander zu verrechnen.							
Raumkosten, Pachtentschädigung Betriebsgrundstück Kreis Coesfeld	968	968	1.349	1.850	1.850	1.850	1.850
Für die Flächennutzung ist eine Pacht zu entrichten. Im Ansatz 2017 wurden hier noch weitere Nutzungsentschädigungen berücksichtigt die in der Anpassung systematisch unter verschiedene betriebliche Kosten summiert werden.							
Sonstige betriebliche Aufwendungen inkl. Analysekosten und Fahrzeugkosten für den E-Dienstwagenpool	81.770	209.741	236.060	215.000	215.000	205.000	210.000
Die Einhaltung der Werte des Rohgasliefervertrags mit der Fa. Reterra muss analytisch überwacht werden. Die notwendigen Laborfremdleistungen sind hier enthalten. Die Nutzung der Genehmigung ist dem Kreis zu vergüten. Für die Nutzung der vorhandenen Leitungen und Fackel wurde ebenfalls ein Nutzungsentgelt vereinbart. Darüber hinaus werden hier verschiedene betriebliche Kosten berücksichtigt - insbesondere die Verwaltungskostenumlage zwischen WBC/GFC und Leasingkosten des E-Dienstwagenpools.							
Personalkosten Kreis Coesfeld	11.720	11.597	16.783	12.000	16.322	16.500	16.500
Personalkosten WBC	58.836	1.659	3.634	1.800	3.700	4.000	4.000
Aufsichtsratsvergütungen	3.182	3.213	3.180	3.500	3.300	3.300	3.300
<b>GuV 2019</b>	<b>186.734</b>						
<b>GuV 2020</b>		<b>258.921</b>					
<b>GuV 2021</b>			<b>294.407</b>				
<b>WP 2022</b>				<b>266.150</b>	<b>275.172</b>	<b>270.650</b>	
<b>WP 2023-2027</b>							
<b>WP 2024-2028</b>							<b>275.650</b>

## 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Darlehen Kreis für die Rohbiogasaufbereitungsanlage

Es ist ein Darlehen des Kreises in Höhe von 2,6 Mio. Euro und einer Verzinsung von 3,2 % vorhanden. Die Tilgung soll über 20 Jahre mit der Nutzung von Sonderfertigungen erfolgen.

	GuV 2019	GuV 2020	GuV 2021	WP 2022	WP 2022	WP 2023	WP 2024-2028
2019	59.680						
2020	59.680	55.200					
2021		55.200	50.720				
2022			50.720	46.240	46.240		
2023						41.760	
2024-2028				46.240	46.240	41.760	37.280
							37.280

---

---

## 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](mailto:info@wfc-kreis-coesfeld.de)  
Internet: <http://www.wfc-kreis-coesfeld.de>

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2021 der wfc ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 27.06.2022.

**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro		Euro	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
<b>AKTIVA</b>			<b>A. Eigenkapital</b>			<b>PASSIVA</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>			I. Gezeichnetes Kapital		104.000,00	104.000,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			II. Jahresergebnis	4,00	0,00	0,00
Geschäfts- oder Firmenwert		4,00	<b>B. Rückstellungen</b>			
II. Sachanlagen			sonstige Rückstellungen	3.023,00	125.400,00	107.900,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.882,00	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
III. Finanzanlagen			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		7.255,10	20.561,10
Wertpapiere des Anlagevermögens			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 7.255,10 (Euro 20.561,10)			
<b>B. Umlaufvermögen</b>			2. sonstige Verbindlichkeiten		121.863,83	128.784,30
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			- davon gegenüber Gesellschaftern Euro 1.17.040,02 (Euro 125.541,56)			149.345,40
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.230,00	1.530,00	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 61.062,08 (Euro 67.982,55)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 1.230,00 (Euro 1.530,00)					129.118,93	
2. sonstige Vermögensgegenstände	47.541,67	52.064,80				
		53.594,80				
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	197.343,31	196.343,74				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	7.984,45	681,36				
	358.518,93	361.245,40			358.518,93	361.245,40

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021**

	2021 Euro	2020 Euro
1. Erträge aus Zuschüssen		
a) Freiwillige Zuschüsse der Gesellschafter gem. § 8 Gesellschaftsvertrag	448.446,73	428.140,19
b) Projektförderung	144.231,82	174.351,02
2. Ordentliche Erträge	200.346,88	184.146,00
3. sonstige betriebliche Erträge	33.690,83	22.494,84
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	507.164,23	512.897,83
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung	<u>140.008,70</u>	<u>136.914,14</u>
	647.172,93	649.811,97
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anla- gevermögens und Sachanlagen	5.965,27	7.816,86
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	171.421,12	150.993,84
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	637,00	23,30
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	2.347,00	260,50
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	167,99	6,14
	<hr/>	<hr/>
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	278,95	266,04
11. sonstige Steuern	<u>278,95</u>	<u>266,04</u>
<b>12. Jahresergebnis</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH, Dülmen  
Lagebericht über das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

**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 2021 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 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 wirtschaftliche Lage im Kreis Coesfeld zeigte sich im zweiten Jahr in Folge geprägt von den Auswirkungen der Corona-Pandemie. Gegenüber 2020 war im Berichtsjahr allerdings eine Erholung der konjunkturellen Lage und der Situation am Arbeitsmarkt zu verzeichnen. Die jahresdurchschnittliche Arbeitslosenquote sank um 0,2 Prozentpunkte auf 2,9 % und näherte sich damit wieder dem Vor-Corona-Niveau an.

### **II. Geschäftsverlauf**

Auch in 2021 war die Arbeit der wfc massiv von der Corona-Pandemie geprägt. Die in 2020 eingerichtete Corona-Hotline blieb das gesamte Jahr offen. Mit deutlich über 200 Anfragen in den zweiten und dritten Corona-Wellen bis in die Jahresmitte 2021 hinein war die Nachfrage an Beratungsleitungen weiter sehr hoch. Im Vergleich zur ersten Welle in 2020 verlagerten sich die Inhalte aber von den wirtschaftlichen Hilfen hin zu Fragen rund um die Themen Infektionsschutz, Quarantäne, Testpflichten und später Impfen. Ergänzend zur Corona-Hotline war es regelmäßig das Ziel, durch gezielte Angebote die Unternehmen im Kreis im Umgang mit der Pandemie und den pandemiebedingten Einschränkungen zu unterstützen.

Wie im Vorjahr ist die Weiterbildungsbereitschaft bei Unternehmen und der Beschäftigten trotz Corona-Pandemie weiter sehr hoch, wie die neuerliche Zunahme bei den über die wfc beantragten Bildungsschecks und Bildungsprämien zeigt. Leider ist zum Jahresende 2021 die Förderschiene der Bildungsprämie ausgelaufen. Sie hat insbesondere Geringverdienern eine interessante Fördermöglichkeit geboten. In der neuen Förderphase ab Juli 2022 wird der Bildungsscheck NRW auch diese Zielgruppe wieder erreichen.

Bedingt durch die aktuellen Rahmenbedingungen waren die Beratungen zur Unternehmensentwicklung allgemein in 2021 weiter rückläufig. Insbesondere das Interesse der Unternehmen an externer Beratung war geringer, da die Unternehmen sich erkennbar auf ihr Kerngeschäft konzentriert haben. Die Nachfragen in Bezug auf Unternehmensnachfolge und -übernahme haben im Berichtszeitraum hingegen zugenommen. Möglicherweise hat auch die Corona-Pandemie das Bewusstsein der Unternehmerinnen und Unternehmer geschärft, sich frühzeitiger mit dem Thema zu beschäftigen.

Leicht rückläufig waren auch die Nachfragen nach Standort- und Ansiedlungsberatungen. Zurückzuführen ist dieser Rückgang u.a. auf ein inzwischen stark verknapptes Angebot an Flächen und Immobilien, das sich auch in deutlich weniger Angeboten und Gesuchen in der Immobilienbörse niederschlägt. Weiter auf hohem Niveau sind dagegen die Stellungnahmen für Kommunen zu deren Ansiedlungsanfragen. Allerdings ist auch hier inzwischen mangels Flächen-/Standortangeboten ein Rückgang zu erwarten.

Erfreulich ist, dass trotz der nach wie vor schwierigen Rahmenbedingungen die Nachfrage nach Beratungsleistungen im Gründungsbereich der wfc weiter gestiegen ist. Die Zahl der Intensivberatungen außerhalb des Rechtskreises des SGB II stieg im Berichtsjahr um fast 20 Prozent.

Unabhängig von der pandemischen Lage hat die wfc in 2021 ein Angebot digitaler Gründungssprechstunden aufgebaut. Flankiert wurden die Sprechstunden von thematischen Workshops zu den Themen „Social Entrepreneurship“ und „Erstellung des Business-Plans“. Die Angebote wurden unter dem neuen Label „Reden wir über ...“ kommuniziert.

Ergänzend zum Präsenzangebot in den Räumen der wfc und den digitalen Sprechstunden wurden in 2021 Beratungen vor Ort in Coworking Spaces im Kreis angeboten. An drei Terminen in Dülmen, Coesfeld und Nordkirchen wurden bei guter Resonanz Beratungen durchgeführt, weshalb das Angebot fortgeführt wird. Die Ausstattung der Coworking Spaces ermöglicht für die Berater/innen der wfc zudem mobiles Arbeiten an anderen Aufgaben zwischen den Beratungsterminen.

Im Projekt Youngstarts@Münsterland zur Gewinnung von Gründerinnen und Gründer für die Unternehmensnachfolge wurde in 2021 die bewährte Podcast-Reihe mit dem Titel „Wie war es bei Dir“ mit Nachfolgerinnen aus dem Kreis Coesfeld fortgeführt. Weitere vertiefende Informationen zu einer breiten nachfolgerelevanten Themenpalette wurden über Online-Seminare und Präsenz-Workshops angeboten.



Die Nachfrage nach Beratungen im Handlungsfeld Fachkräfte blieb auf einem ähnlich stabil hohen Niveau wie in den Vorjahren. Digitale Angebote haben sich zunehmend etabliert und stellten weiterhin den Kern der Informations- und Beratungsformate. Besonders gefragt war Unterstützung im Bereich der digitalen und mobilen Arbeit, dem Recruiting in den sozialen Medien und der Möglichkeiten der Gesundheitsförderung für Beschäftigte.

Der ursprünglich im Kreis Coesfeld entwickelte betriebliche Pflegekoffer hat 2021 einen großen Sprung gemacht: Das Ministerium für Gesundheit, Arbeit und Soziales (MAGS) des Landes NRW hat die Idee des Pflegekoffers aufgegriffen und ein Konsortium unter Federführung des Kuratoriums Deutsche Altenpflege (KDA) beauftragt, ein landesweites Angebot auf Basis des Münsterländer Pflegekoffers zu entwickeln, der nach der Initiatividee der wfc seit vielen Jahren schon gemeinschaftlich von allen Wirtschaftsförderungen der Münsterland-Kreise und dem Netzwerk Gesundheitswirtschaft Münsterland e.V. angeboten wird.

Zahlreiche Impulse für die Personal- und Führungsarbeit haben die Unternehmen im Kreis Coesfeld 2021 im Projekt Wissenskick durch Studierende des Masterstudiengangs Arbeitspsychologie der WWU Münster erhalten. Die Zusammenarbeit der wfc mit der WWU bei diesem Angebot besteht bereits seit einigen Jahren und war 2021 besonders umfangreich. Studierende der Arbeitspsychologie entwickelten dabei im Rahmen von Seminararbeiten Lösungsansätze für spezifische Fragestellungen zur Personalentwicklung in ausgewählten Betrieben.

Ideen aus dem Bereich der Personalarbeit, die durch die Corona-Pandemie entstanden sind, aber nun dauerhaft im Arbeitsalltag und der Arbeitskultur etabliert sind, standen 2021 im Mittelpunkt der dritten Runde von #einfachmachen. Die Partner der Initiative – die wfc, die WFG für den Kreis Borken, die Agentur für Arbeit Coesfeld und die Regionalagentur Münsterland – haben im Frühjahr 20 neue Best-Practice-Beispiel von Unternehmen aus den Kreisen Coesfeld und Borken auf der einfach-machen-Homepage veröffentlicht. Ziel ist es, anderen Unternehmen den Anstoß zu geben, mit Hilfe dieser Anregungen eigene Konzepte zu entwickeln.

Das Netzwerk GesundArbeiten, das in 2020 gemeinsam mit der BARMER konzipiert wurde, hat sich in 2021 zu einer festen Größe im Angebotsportfolio der Wirtschaftsförderungen in den Kreisen Coesfeld und Borken entwickelt. Unternehmen aller Größen erhalten Anregungen und Hilfen, um die Beschäftigten in ihrer Gesundheit zu unterstützen. Das Netzwerk bietet einen einfachen Zugang zum Thema Betriebliches Gesundheitsmanagement (BGM) und regelmäßige Kurz-Workshops zu verschiedenen Trends und Angeboten.

In mehr als 130 Fällen wurden Unternehmen unmittelbar bei ihren Innovationsvorhaben unterstützt. Genauso wichtig ist es für die wfc aber, über gezielte Projekte die Innovationskraft des Standorts weiter zu stärken und die Innovationsnetzwerke mit den starken Partnern der Region weiter auszubauen. Mehr als 150 Beratungen und Abstimmungen belegen, wie wichtig dieses Feld inzwischen ist.

Mit der Digitalisierungssprechstunde hat die wfc in 2021 gemeinsam mit der Sparkasse Westmünsterland ein neue Einstiegs-Beratungsformat gestartet, damit Unternehmen noch schneller ihre individuellen Chancen erkennen und nutzen können, die ihnen der digitale Wandel bringt. Das niedrigschwellige Angebot hat gleich im ersten Jahr eine sehr hohe Resonanz erzielt und wesentlich dazu beigetragen, dass die Zahl der Beratungsfälle im Bereich Technologie- und Innovation in 2021 erneut angestiegen ist. Die wfc bringt dabei vor allem ihre Expertise zu Fördermöglichkeiten ein. Die Sparkasse Westmünsterland berät zum Thema Finanzierung. Weitere Partner geben Antwort zu speziellen Fragestellungen, informieren beispielsweise über technische Lösungen, e-Commerce und IT-Sicherheit. Viele der Termine haben zu weiterführenden Beratungen und konkreten Digitalisierungs-Projekten der Unternehmen geführt. Vor diesem Hintergrund wird die wfc das Angebot fortführen.

Die münsterlandweiten Innovationsprojekte „Enabling Networks“ und „DigiTrans@KMU“, in denen die wfc Projektpartner ist, wurden fortgeführt und die Angebote zielgerichtet ausgeweitet.

Auch wenn noch nicht final absehbar ist, welche Rolle Wasserstoff in der künftigen Energieversorgung spielen wird, ist es wichtig, dass sich der Kreis Coesfeld und die Unternehmen im Kreis Coesfeld schon heute strategisch auf diesen Energieträger vorbereiten.

Viele Unternehmen zeigen sich am Thema Wasserstoff interessiert. So hat eine digitale Informationsveranstaltung der wfc und ihrer Partner 89 Teilnehmende erreicht und den Impuls für den Aufbau eines H2-Netzwerks gegeben. Betreut wird das H2-Netzwerk Westmünsterland von der WFG für den Kreis Borken und der wfc.

Mobiles Arbeiten etabliert sich immer mehr, und Coworking Spaces als sogenannte Dritte Orte rücken mehr in den Fokus. Im Bundes-Förderprojekt Smarte.Land.Regionen engagieren sich der Kreis Coesfeld und die wfc dafür, mobiles Arbeiten und Coworking Spaces dauerhaft zu etablieren. Neben dem Aufbau weiterer Standorte weiten die wfc, der Kreis sowie ihre Projektpartner, die CoWorkLand eG und das Fraunhofer-Institut für Experimentelles Software Engineering (IESE), insbesondere die digitalen Dienste rund um das Thema Coworking aus.

Auch im Jahr 2021 stand der Ausbau der digitalen Infrastrukturen im Fokus der wfc. Weitere rund 7.400 Adressen wurden neu an das Glasfasernetz angebunden bzw. konnten für den Ausbau gesichert werden. Das entspricht einer Steigerung von 11 Prozent zum Vorjahr. Die so genannte homes-passend-Versorgung liegt nach Abschluss laufender Arbeiten bei rund 87 Prozent der Adressen, d.h. bei diesen Adressen ist die Glasfaser mindestens bis in die Straße verlegt worden. Nordrhein-Westfalen kommt dabei nur auf 16 Prozent der Adressen, bundesweit sind es 18 Prozent.

Auch bei der Mobilfunkversorgung konnten deutliche Fortschritte erzielt werden. Mit der 2021 abgeschlossenen münsterlandweiten Mobilfunkstudie stehen in zwei Leitfäden für Kommunen sowie Endkundinnen und Endkunden strukturierte Hinweise zur Verbesserung der Mobilfunkversorgung zu Verfügung. Außerdem sind für zahlreiche Lücken im LTE-Netz bereits Lösungen in Planung, im Bau oder im Probetrieb. Hier greifen unter anderem Abkommen der Netzbetreiber, um gemeinsam Lösungen für die noch unterversorgten Gebiete zu finden. Weitere Ausbauprojekte resultieren aus den staatlichen Auflagen, die entlang der Verkehrsachsen gelten, sowie aus den Recherchen, die der Kreis selbst vornimmt.

### **III. Lage**

#### **1. Ertragslage**

Die freiwilligen Zuschüsse der Gesellschafter zur Verlustübernahme, der nicht durch eigene Erträge der Gesellschaft gedeckten Aufwendungen betrug in 2021 449 T€ (§ 8 Gesellschaftsvertrag). Damit wurde der Budgetrahmen des Wirtschaftsplans 2021 eingehalten.

Die verschiedenen Projektförderungen sind in 2021 von 174 T€ auf 144 T€ gesunken. Im Wesentlichen handelt es sich um die Zuschüsse „Technologietransfer“ 50 T€, „Fachkräfte“ 40 T€ und "DigiTrans“ 20 T€.

Die ordentlichen Erträge liegen mit 200 T€ etwa auf Vorjahreshöhe (184 T€) und betreffen wie in 2021 insbesondere Erlöse aus den Bereichen „Fachkräftesicherung, Technologie und Innovation, Existenzgründungen“ sowie Aufwandsentschädigungen aus Beratungsprogrammen.

Der Personalaufwand hat sich im Vorjahresvergleich von 650 T€ auf 647 T€ leicht gemindert. Die Gesellschaft hat ihren Personalbestand in 2021 konstant gehalten. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorgeschäftsjahr nicht wesentlich verändert.

Aufgrund der Verlustübernahme beträgt das Jahresergebnis T€ 0.

#### **2. Vermögens- und Kapitalstruktur**

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

Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2021 ist gegenüber dem Vorjahr von 361 T€ auf 359 T€ nahezu konstant geblieben. Die Rückstellungen erhöhen sich von 108 T€ auf 125 T€ und betreffen insbesondere Personalrückstellungen und noch abzurechnende Projektkosten. Die Verbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 129 T€ (im Vorjahr: 149 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 2021 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

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 Nachhaltigkeit unternehmerischen Handelns wird dabei größeren Stellenwert finden, insbes. im gesamten Feld des Klimaschutzes. Die wfc hat hierfür eine Nachhaltigkeitskonzeption entwickelt und mit der Umsetzung begonnen. Neben der zielgerichteten Weiterentwicklung der Beratungsangebote wird dabei auch die eigenen Nachhaltigkeit der wfc in den Blick genommen.

Die folgenden beiden Jahre werden geprägt sein vom Wegfall von Projektförderung, da die alte Förderphase endet, neue Projekte aber noch nicht umgesetzt werden können. Auch die geopolitische Lage, insbes. mit dem Krieg gegen die Ukraine, ändert die Rahmenbedingungen auch für die Wirtschaft im Kreis Coesfeld massiv. Noch sind die konjunkturellen und strukturellen Wirkungen nicht verlässlich abzuschätzen, sie werden jedoch – auch wenn sie keine unmittelbaren maßgeblichen Effekte auf die finanzwirtschaftliche Situation der wfc haben werden - intensiv im Blick behalten.

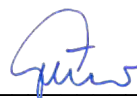
Gemäß genehmigtem Wirtschaftsplan für 2022 wird sich die institutionelle Förderung auf voraussichtlich 537 T€ belaufen.

#### **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. Hinzu kommt ein im Vergleich zu den Vorjahren deutlich gestiegenes Aufkommen an Sponsoringmitteln. Erträge sind hier für die Geschäftsjahre bis 2023 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 23. Juni 2022



---

gez. Dr. Jürgen Grüner

## Wirtschaftsplan 2023

	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Veränderung</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Erträge</b>			
Projektförderung	5.000	63.000	-58.000
Zuschüsse Kreis Coesfeld	90.000	90.000	0
Sponsoring	143.000	141.000	2.000
sonstige ordentliche Erträge	9.000	48.000	-39.000
<i>davon projektbezogen</i>	<i>0</i>	<i>37.000</i>	<i>-37.000</i>
Zinsen und übrige Erträge	100	0	100
<b>Summe Erträge</b>	<b>247.100</b>	<b>342.000</b>	<b>-94.900</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Personalaufwand	665.000	690.000	-25.000
<i>davon projektbezogen</i>	<i>0</i>	<i>65.000</i>	<i>-65.000</i>
Abschreibungen	6.000	11.000	-5.000
Raumaufwand	33.000	30.000	3.000
Sachaufwand	130.100	148.000	-17.900
<i>davon projektbezogen</i>	<i>0</i>	<i>12.000</i>	<i>-12.000</i>
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>834.100</b>	<b>879.000</b>	<b>-44.900</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-587.000</b>	<b>-537.000</b>	<b>50.000</b>

---

---

## 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](mailto:info@rvm-online.de)

Internet: [www.rvm-online.de](http://www.rvm-online.de)

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2021 der RVM GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 24.05.2022.





Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster				
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021				
Gewinn- und Verlustrechnung				
	2021		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	60.053.400,55			59.982.214,32
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	288,70			0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	4.192.817,68			3.180.577,80
		64.246.506,93		63.162.792,12
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.050.094,71		3.389.546,12	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	39.263.120,94		38.532.206,00	
		43.313.215,65		41.921.752,12
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	12.004.754,29		11.895.516,75	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung				
davon für Altersversorgung EUR 956.608,36 (Vorjahr: EUR 910.161,89)	3.561.651,75		3.409.120,63	
		15.566.406,04		15.304.637,38
6. Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.049.941,57		2.771.075,56	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.458.537,46		2.582.145,89	
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	372.188,87		220.437,98	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 372.188,87 (Vorjahr: EUR 220.437,98)				
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	10.486,44		12.350,94	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 10.486,44 (Vorjahr: EUR 12.350,94)				
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.084,31		19.212,41	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 5.418,50 (Vorjahr: EUR 4.457,38)				
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	207.243,59		252.431,43	
12. Körperschaftsteuer	40,06		0,00	
13. Ergebnis nach Steuern		43.962,30		582.751,07
14. Sonstige Steuern		25.351,71		17.775,05
15. Jahresüberschuss		18.610,59		564.976,02

## **Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster (RVM)**

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021**

#### **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 2021 um 2,7 % gestiegen. Damit lag sie weit über dem Niveau des Jahres 2020 mit einem Rückgang von 4,9 % (statistisches Bundesamt). Die Mitgliedsunternehmen des VDV spielen eine entscheidende Rolle bei der Lösung verkehrlicher Herausforderungen. Sie befördern jeden Tag 30 Millionen Fahrgäste in Deutschland mit Bus und Bahn und ersparen damit mehr als 20 Millionen Autofahrten. Pro Jahr transportieren die Güterbahnen in Deutschland rund 600 Millionen Tonnen Güter auf der Schiene. Das ersetzt etwa 77.000 vollbeladene Lkw am Tag. Jedes Jahr sparen Busse und Bahnen 15 Millionen Tonnen Kohlendioxid ein. (VDV, Daten & Fakten zum Personen- und Schienengüterverkehr). Die RVM erhofft sich aus dieser Entwicklung positive Impulse für die Güterverkehrssparte.

Für die RVM stiegen im Berichtsjahr die Fahrgastzahlen um rd. 7,2 %. Während sie im Jedermannverkehr um rd. 3,8 % stiegen, verzeichnete der Ausbildungsverkehr einen Anstieg von rd. 8,7 %. Die Erträge des Linienverkehrs gemäß Ertragsstatistik stiegen insgesamt um rd. 5,4 %.

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

Mindererlöse aufgrund der Pandemie, Ausgleichszahlungen aus dem Rettungsschirm, Tarifierungsanpassungen für Mitarbeiterentgelte, Einnahmenausgleich und Nachzahlungen gemäß § 11a für Vorjahre sowie Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen prägten den Geschäftsverlauf im Berichtsjahr.

Linienverkehrserlöse gemäß Ertragsstatistik stiegen gegenüber dem Vorjahr um 5,4 %. Nachzahlungen aus dem Einnahmenausgleich und Ausgleichsleistungen gemäß § 11a 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 268 Mitarbeiter und 12 Auszubildende, davon waren 32 Teilzeitbeschäftigte. Das Unternehmen hat auch im Berichtsjahr durch das Gesundheitsmanagement und Weiterbildung die Mitarbeiter zielgerichtet gefördert.

Als Mobilitätsdienstleister transportierte die RVM im Berichtsjahr 19,9 Mio. Fahrgäste und leistet damit einen aktiven Beitrag zum Klima- und Umweltschutz. Projekte wie die Einführung von eTickets und deren Onlinevertrieb seit August 2019 über die

BuBiM-App (Bus und Bahn in Münsterland) nach dem Westfalentarif, Stadt- und Umland Konzept, ST mobil im Rahmen des Kreisentwicklungsprogramms im Modellkorridor des Schnellbusses S10, die Einführung des Sozial- und Flashtickets oder die Einführung von Fahrradbuslinien im Freizeitverkehr und die Echtzeitinformation auf Kunden-Smartphones sind lediglich einige Beispiele dafür, wie sehr sich die RVM an den Kunden, deren Mobilität und Umweltschutz insgesamt orientiert.

Das Unternehmen hat die bereits abgeschlossene Sanierung der IT-Infrastruktur weiter optimiert. Mit der Einführung der E-Rechnung im Berichtsjahr wird in den Folgejahren die Harmonisierung der IT-Landschaft durch die Einführung eines ERP-Systems im Vertrieb sowie Fakturierung und mit dem Projekt Digitalisierung 2.0 fortgesetzt.

### 3. Lage

#### a) Ertragslage

Die Erträge im Linienverkehr gemäß Ertragsstatistik stiegen um 5,4 %. Während diese im Jedermannverkehr um rd. 8,0 % stiegen, verzeichnete der Ausbildungsverkehr einen Anstieg um rd. 4,6 %.

Die Betriebsleistung des Personenverkehrs betrug im Berichtsjahr rd. 21.413 Tsd. km und stieg damit um rd. 2,3 %.

Für die unentgeltliche Beförderung von Schwerbehinderten gilt die Regel-Quote von 3,53 %.

Bei den Kosten der Fahrleistungen wirkte sich der im Jahresvergleich gestiegene Aufwand für den Diesel und Instandhaltung negativ aus. Weiterhin gab es höhere Kosten im Zuge der Digitalisierung, Tariferhöhungen für Mitarbeiterentgelte, pandemiebedingte Ausgleichszahlungen sowie Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen. Darüber hinaus begünstigten nachträgliche Einnahmenezuschüsse und Abgeltungszahlungen gemäß § 11a ÖPNVG für Vorjahre das Ergebnis.

Im Personenverkehr wird insgesamt ein Fehlbetrag von rd. 4,4 Mio. EUR vor Ausgleichsleistungen ausgewiesen. Die Güterverkehrssparte erzielte einen Überschuss von 19 TEUR. Die wirtschaftliche Entwicklung wird durch die unterjährig durchgeführten Quartalsberichte überwacht. Das Ergebnis des Berichtsjahres im Personenverkehr lag um rd. 5,2 Mio. EUR besser als Planwert von 9,6 Mio. EUR. Das Ergebnis der Güterverkehrssparte lag um rd. 205 TEUR besser als Planwert von -186 TEUR (wesentlicher finanzieller Leistungsindikator).

Im Güterverkehr wurden insgesamt 680.900 t. Güter transportiert und damit 9.400 t weniger als im Vorjahr.

Die *Sand- / Kiestransporte* für das Betonwerk Rekers in Spelle wurden ausgebaut und übertrafen die Transportmengen des Vorjahres.

*Betonteile* wurden als Ganzzüge zu Tunnelprojekten nach Frankfurt-Walldorf und Glostrup bei Kopenhagen gefahren. Durch die Corona Krise wurden die Transporte in 2020 mehrfach unterbrochen und in das Jahr 2021 verschoben.

Die Transporte zum *Hafen Spelle-Venhaus* entwickelten sich weiter positiv und übertrafen das Vorjahresniveau. Den Transport der „Letzen Meile“ zwischen Rheine und dem Hafen *Spelle-Venhaus* organisiert die RVM.

Die *VEGA International Car-Transport und Logistik GmbH* nutzt das GVZ Rheine als Drehscheibe für den Umschlag und die Aufbereitung von Nutzfahrzeugen. Die Verkehre konnten bei anhaltender Corona-Pandemie-Effekt nicht das Vorjahresniveau erreichen.

Die Langschienentransporte für die Fa. Winter GmbH, Metallrecycling Rheine und die Rohölverkehre für die Fa. Wintershall/DEA aus Barnstorf erreichten nicht die Vorjahresmengen.

Die RVM regelt als Dienstleister für die Hafen Spelle-Venhaus GmbH den Eisenbahnverkehr im Hafensbereich und hält die insgesamt 4,200 km lange Strecke in einem betriebs- und verkehrssicheren Zustand. Die Gleisanlagen der Hafen Spelle-Venhaus GmbH zweigen mit einer Anschlussweiche aus der Infrastruktur der RVM im Bahnhof Spelle ab.

Im Jahr 2021 erfolgten Gleisbauarbeiten im Rahmen eines Förderprogramms des Bundes in Kombination mit dem Land Nordrhein-Westfalen. Im Wesentlichen wurde dabei die Instandsetzung des Streckengleises der Strecke Rheine – Spelle weiter vorangetrieben und der Anschluss an das Betonwerk Rekers und des Hafens Spelle-Venhaus sichergestellt. Die Arbeiten wurden im Bereich des Bahnhofs Altenrheine durchgeführt.

Alle Weichen, Erdbauwerke und Durchlässe, Ingenieurbauwerke (Brückenbauwerke), nicht technisch gesicherte Bahnübergänge sowie die Strecken der RVM wurden regelmäßig überwacht, geprüft und instandgesetzt.

Bei der Brücke über den Dortmund-Ems-Kanal wurden die Bohlen des Fuß- und Radwegs am Bauwerk durchgeführt. Ebenfalls wurde ein Schotterfang im Bereich der Widerlager der Brücke über den Dortmund-Ems-Kanal – Strecke Rheine-Spelle – verbaut und ertüchtigt.

Im Rahmen der Vegetationskontrolle wurde das Lichtraumprofil der Strecken durch Unkrautbekämpfung und Gehölzrückschnitt bzw. Baumfällungen freigehalten. Der Gehölzrückschnitt erfolgte in diesem Jahr durch Personal aus der Bahnmeisterei WLE mit dem Zweiwege-Bagger.

Im Stadtbezirk Rheine wurden auf einer Länge von ca. 1,00 km Totholz- und Vegetationspflegearbeiten weiter durchgeführt. Somit kam die RVM ihrer Pflicht der Verkehrssicherheit nach.

Im gesamten Streckenbereich der RVM wurden Schienenbrüche, Gleisverdrückungen und Kleineisenbehandlungen durch die Bahnmeisterei und Fachunternehmen instandgesetzt, bzw. durchgeführt.

Im Jahr 2021 wurde ein Bahnübergang erneuert und erhielt einen neuen Asphaltbelag. An einigen Bahnübergängen wurden Ausbesserungsarbeiten durch die Bahnmeisterei durchgeführt.

Im Jahr 2021 wurden durch die regelmäßigen Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten der Abteilung Signaltechnik alle technisch gesicherten Bahnübergänge in einem einwandfreien betriebs- und verkehrssicheren Zustand instandgehalten und durch kleinere Einzelmaßnahmen verbessert.

Im laufenden Jahr 2021 wurden die normalen Wartungs- und Reparaturarbeiten an den Lokomotiven der RVM durchgeführt. Es waren keine Hauptuntersuchungen fällig.

#### 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. 5.903 TEUR auf 47.582 TEUR.

Das Anlagevermögen stieg um rd. 388 TEUR auf 23.647 TEUR. Der Anstieg betrifft im Wesentlichen die Anschaffung von Omnibussen.

Das Umlaufvermögen ging um rd. 6.280 TEUR auf 23.924 TEUR zurück.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt unverändert 7.669.400 EUR. Die Eigenkapitalquote beträgt 18,8%.

Die Rückstellungen sinken insbesondere durch den Rückgang der Verpflichtungen aus dem Einnahmenausgleich um rd. 11.480 TEUR auf 7.027 TEUR.

Die Verbindlichkeiten des Unternehmens sind um rd. 5.558 TEUR auf 31.608 TEUR gestiegen. 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, demografisch bedingter Schülerrückgang, noch nicht planbare Effekte aus dem Einnahmenausgleich sowie Kostensteigerungstendenzen in den Bereichen Energie und Personal stellt die sogenannte Corona-Pandemie seit März 2020 das Unternehmen vor neue Herausforderungen.

Der Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV), Branchenverband für über 600 Unternehmen des öffentlichen Personen- und des Schienengüterverkehrs, begrüßt die Entscheidung des Bundes und der Länder, zügige Beratungen über eine pandemiebedingte Fortsetzung des ÖPNV-Rettungsschirmes für 2022 zu beginnen. Der VDV-Präsident: „Diese Krise verlangt der Branche alles ab und wird in ihren Auswirkungen auch das Jahr 2022 beherrschen. Wie genau kann derzeit kaum jemand sagen. Gewissheit herrscht bislang nur über drei Dinge: Erstens, es gibt kein erhöhtes Ansteckungsrisiko in Bus und Bahn. Zweitens, die Branche fährt, obwohl die Fahrgastzahlen bei 75 bis 80 Prozent liegen, auf Wunsch der Politik weitestgehend ihr volles Angebot. Drittens: Der aktuelle ÖPNV-Rettungsschirm läuft Ende 2021 aus. Es ist deshalb ein gutes Zeichen, dass Bund und Länder kurzfristig über eine Anschlussregelung verhandeln wollen. Nur so können wir das volle Angebot auf Straße und Schiene bringen, das auch für das Einhalten eines gewissen Abstands wichtig ist.“

Die Maßnahmen zur Eindämmung wirken sich damit naturgemäß auf die Einnahmenseite der Unternehmen aus. Zwar reagieren die Verkehrsunternehmen hierauf wiederum vielerorts mit einer Anpassung der Fahrpläne (z. B. durch Umstellung auf Ferien oder Wochenend-Fahrpläne) bis hin zur teilweisen Einstellung ganzer Linien bzw. Streckenabschnitte. Die Kostensenkungen durch Leistungsreduzierungen und -anpassungen können die Einnahmenausfälle jedoch nicht kompensieren, da ein Großteil der Kosten unverändert auf dem Niveau des normalen Regelbetriebes bleibt. Dies betrifft insbesondere die Personalkosten, den Kapitaleinsatz oder auch die Overhead-Kosten. Eine kurzfristige Senkung dieser Kosten, wie in Fällen von klassischen Leistungsabbestellungen, ist nicht oder nur sehr eingeschränkt möglich, da die nunmehr reduzierten Leistungen eben nicht dauerhaft abbestellt wurden, sondern spätestens mit Beendigung der Krise kurzfristig oder sukzessive wieder auf „Normalniveau“ erbracht und gewährleistet werden müssen.

Für den Personenverkehr hat das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 8.254 TEUR vor Ausgleichsleistungen geplant.

Im Güterverkehr plant das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 176 TEUR.

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



## 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 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.

Der VDV bekräftigt in diesem Zusammenhang auch nochmals die Notwendigkeit einer auskömmlichen Finanzierung für die Angebote im Nahverkehr. Die dafür vom Bund und den Ländern bereitgestellten Mittel müssen noch in diesem Jahr, wie auch im Koalitionsvertrag vereinbart und in der Verkehrsministerkonferenz im Februar zwischen Bund und Ländern verabredet, erhöht werden. Nur so sind auch zusätzliche

Angebote und Kapazitäten, die im Rahmen der Ticketaktion und der Mobilitätssicherung der Geflüchteten jetzt umgesetzt werden, auskömmlich finanzierbar. Auch den aktuell durch den Krieg in der Ukraine steigenden Energiekosten der Branche muss durch einen entsprechenden Finanzausgleich Rechnung getragen werden. (VDV Pressemitteilung vom 25.03.2022).

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 Fremdnutzerzählungen.

Münster, den 24.05.2022

Regionalverkehr Münsterland GmbH

Dipl.-Wirtsch.-Ing. (FH) André Pieperjohanns

# **Wirtschaftsplan 2023 Personenverkehr**

**Berichtsjahr 2022  
Planjahr 2023**

**Aufsichtsratssitzung  
20. Dezember 2022**

**Stand: 05.12.2022**  
(vor Beschlussfassung in der Aufsichtsratssitzung der RVM am 20.12.2022)

<b>I.)</b>	<b>Wirtschaftsplanung 2023</b>	<b>Seite</b>
1.	Management Summary	3
2.	Investitionsplanung	4
3.	Finanzierungsplanung	5
4.	Erfolgsplanung	6 - 11
	a.) Erfolgsplan (GuV) Zusammenfassung	6
	b.) Erfolgsplan (GuV) Gesamtaufritt	7 - 9
	c.) Erläuternde Darstellung wesentlicher Aspekte	10 - 11
5.	Liquiditätsplanung	12

## Investitions- und Finanzierungsplanung

Die RVM plant im Personenverkehr für 2023 insgesamt Investitionen i.H.v. 10.145 TEUR. Im Rahmen von Ersatzbeschaffungen werden Diesel-Omnibusse im Wert von 3.245 TEUR eingeplant. Mit der Lieferung von Omnibussen mit alternativer Antriebsform ist nicht vor 2024 zu rechnen. Lediglich für Anschaffungsnebenkosten der Omnibusse mit alternativer Antriebsform und für Sonstiges sind 23 TEUR geplant. Weitere 525 TEUR sind für fünf Bürgerbusse und 63 TEUR als Ersatzbeschaffung für PKW und Anhänger vorgesehen.

Für Software und technische Infrastruktur der IT werden Investitionsausgaben von insgesamt 1.078 TEUR geplant. Davon entfallen 477 TEUR auf die Entwicklung der Mobilitätsapps (BuBiM, RVM On-Demand und die kommit-App), wovon 439 TEUR gefördert werden. Für weitere strategische Projekte wie u.a. das Vertriebshintergrundsystem, DFI-Anlagen, Fahrgastzählsysteme, öV-Pad sowie mobile Instandhaltung sind Investitionen von 601 TEUR inkl. IT-Infrastruktur vorgesehen. Dieses soll insgesamt die Digitalisierung auf betrieblicher Ebene weiter vorantreiben und für effiziente sowie automatisierte Workflows sorgen. Für die Umstellung auf alternative Antriebe sind Investitionen für die Planung, den Umbau der Betriebshöfe sowie für den Ausbau der Ladeinfrastruktur i.H.v. 4.214 TEUR notwendig. Zusätzlich sollen in 2023 insgesamt 164 TEUR für mobile Ladestationen der Batteriebusse investiert werden. Am Betriebshof in Lüdinghausen soll zudem eine Photovoltaik-Anlage für 630 TEUR angebracht werden.

Weitere Investitionen i.H.v. 203 TEUR umfassen grundsätzlich die allgemeine Betriebs- und Geschäftsausstattung, Grundstücke und Gebäude sowie technische Anlagen und Maschinen.

Die Finanzierung der Investitionen i.H.v. 10.145 TEUR und die Tilgung langfristiger Darlehen i.H.v. 1.179 TEUR erfolgen mit 4.951 TEUR durch Zuschüsse und mit 3.148 TEUR durch Refinanzierung aus Abschreibungen sowie Veränderungen von Rückstellungen i.R. der Eigenfinanzierung. Für die Anschaffung der Diesel-Busse in 2023 wird ein Darlehen i.H.v. 3,3 Mio. EUR aufgenommen. Die Schaffung der Gebäude- und E-Ladeinfrastruktur für die E-Mobilität in 2023 und 2024 wird mit einem Darlehen von 3,0 Mio. EUR finanziert.

## Erfolgsplanung

Die RVM plant für 2023 insgesamt Umsatzerlöse i.H.v. rd. 57,5 Mio. EUR. Für 2023 sind rd. 100 TEUR Vorjahreseffekte vorgesehen. Die operativen Umsatzerlöse des Planjahres 2023 betragen somit rd. 57,4 Mio. EUR. Insgesamt werden im Vergleich zu 2022 ohne Rettungsschirm höhere Umsatzerlöse von rd. 8,8 Mio. EUR erwartet. Wesentliche Gründe für die Mehrlöse in 2023 sind, dass ansteigende Fahrgastzahlen im Jahresverlauf angenommen werden und der Wegfall des 9-Euro Tickets. Aufgrund der Corona-Pandemie betragen die Fahrgastzahlen in den ersten Monaten des Jahres 2022 lediglich ca. 55% der Normalleistung. Zurzeit werden ca. 90% der Fahrgastzahlen im Vergleich mit 2019 erreicht. Für den Winter 2022/2023 wird von einem Corona bedingten Rückgang in den ersten Monaten ausgegangen, so dass wir planerisch von 85% der pandemiefreien Erlöse 2019 ausgehen.

Für das Planjahr wird weiterhin ein Ausgleich aus dem Rettungsschirm/Deutschlandticket i.H.v. 2,5 Mio. EUR angenommen. Mit dem Übertrag von weiteren 2,5 Mio. EUR aus dem vorliegenden Ausgleich für 2022 wird das Planergebnis in 2023 begünstigt.

Das Berichtsjahr 2022 und das Planjahr 2023 sind mit ZVM-Zuschüssen als Energiekostenbeihilfe von lediglich jeweils 350 TEUR (Kreis WAF) begünstigt. Darüber hinaus ist nur für 2022 ein Teilausgleich für die erhöhten Energiekosten durch den Rettungsschirm i.H.v. 1.017 TEUR berücksichtigt.

Die sonstigen Umsatzerlöse umfassen die Refinanzierungsverkehre, Vermietung von Reklameflächen, Ausgleichszahlungen für Gemeinschaftslinien und erhöhtes Beförderungsentgelt. Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen betreffen vorwiegend Personal- und Werkstatteleistungen für Dritte, einschließlich der VBK und betragen in 2023 insgesamt 611 TEUR. Die sonstigen betrieblichen Erträge umfassen im Wesentlichen Omnibusverkäufe sowie Schadenersatzleistungen und betragen für 2023 rd. 707 TEUR. Insgesamt plant die RVM Betriebserträge vor Verlustausgleichszahlungen i.H.v. 58,2 Mio. EUR.

Der Dieselaufwand verändert sich in Abhängigkeit der Fahrleistung, des Verbrauchs und des Preises. Für 2023 plant die RVM mit 1,50 EUR je Liter (inkl. 0,09 EUR CO<sub>2</sub> Steuer und vor Erstattung der Mineralölsteuer) sowie Mehrleistung im eigenen Fahrbetrieb von rd. 156 Tsd.-km einen Aufwand von 4.262 TEUR. Der Instandhaltungsaufwand beträgt im Plan 2023 rd. 2.942 TEUR und betrifft im Wesentlichen Omnibusse und Gebäude-Infrastruktur sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung. Bezogene Waren beinhalten den Aufwand für Dienstkleidung, Fahrausweise sowie Fahrpläne und betragen 223 TEUR.

Vergütungs- und Angebotsanpassungen sind wesentliche Parameter der Anmietkosten. Diese betragen im Plan 2023 rd. 39 Mio. EUR. Der Aufwand für sonstige bezogene Leistungen inkl. der WVG-Umlage sowie anderer Dienst- und Serviceleistungen beträgt rd. 4,3 Mio. EUR.

Der Personalaufwand enthält die planerische Tariferhöhung von 4,0% ab 01.01.2023 sowie die Fluktuationsmaßnahmen und beträgt rd. 17,5 Mio. EUR. Es wird dazu auf die detaillierten Erläuterungen des Stellenplanes verwiesen. Die Abschreibungen betragen rd. 3,1 Mio. EUR. Hier sei darauf hingewiesen, dass die Schaffung der Gebäude-Infrastruktur erst mit der Fertigstellung in 2024 zu Mehrabschreibungen führt.

Das Planjahr 2023 des Personenverkehrs der RVM soll mit einem Defizit vor ÖDA-Ausgleich der Aufgabenträger von 11.031 TEUR abschließen. Die Schnellbus und On-Demand-Verkehre sind mit entsprechenden Förder- bzw. Refinanzierungssummen in den Abgeltungszahlungen berücksichtigt. Das geplante Jahresergebnis im Güterverkehr beträgt -650 TEUR.

## Liquiditätsplan

Aufgrund der Abschlagszahlungen zum ÖDA-Ausgleich werden die unterjährigen Liquiditätsschwankungen harmonisiert. Die RVM wird im Planjahr 2023 zwei Darlehen i.H.v. 3,3 bzw. 3,0 Mio. EUR zur Omnibusanschaffung sowie zur Schaffung der Gebäude-Infrastruktur für die E-Mobilität aufnehmen. Die Liquiditätsüberschüsse werden im Rahmen des zentralen Cash-Poolings als Kassenhilfen zur Verfügung gestellt und gemäß Inanspruchnahme verzinst.

## 2. Investitionsplanung

Personenverkehr		Ist	Ist	Plan	HR	Abw. Δ	Plan	Abw. Δ
Investitionsplan in TEUR		2019	2021	2022	2022	22:P22	2023	P23:22
<b>1.</b>	<b>Betriebs- u. Geschäftsausstattung</b>							
<b>1.1</b>	<b>Fahrzeuge</b>							
	<b>Anzahl</b>							
<b>1.1.1</b>	<b>Omnibusse</b>	I19 / I20 / I21 / H22 / P23						
1.1.1.1	Solo-Omnibusse	2 / 4 / 1 / 1 / 2	495	255	275	273	570	297
1.1.1.2	Solo-Omnibusse (gebraucht)	1 / 0 / 0 / 0 / 0	50	0	0	0	0	0
1.1.1.3	Gelenk-Omnibusse	1 / 4 / 5 / 5 / 3	354	1.704	1.800	1.775	1.125	-650
1.1.1.4	15m-Omnibusse	4 / 6 / 5 / 3 / 5	1.373	1.431	915	895	1.550	655
1.1.1.5	Doppeldecker-Omnibusse	1 / 0 / 0 / 0 / 0	477	0	0	0	0	0
1.1.1.6	Omnibusse Alternativ	0 / 0 / 0 / 0 / 0	0	0	(6.010)	23	17	-6
1.1.1.7	Omnibusse "Baumwollexpress"	0 / 0 / 0 / 5 / 0	0	0	(1.400)	1.363	0	-1.363
1.1.1.8	Abbiegeassistent / Hygieneschutz / Sonstiges		0	0	0	0	6	6
<b>1.1.1</b>	<b>Summe</b>		<b>2.749</b>	<b>3.390</b>	<b>2.990</b>	<b>4.329</b>	<b>3.268</b>	<b>-1.061</b>
<b>1.1.2</b>	<b>Bürgerbusse</b>							
1.1.2.1	Bürgerbusse	10 / 3 / 4 / 3 / 5	1.109	194	420	304	525	221
<b>1.1.2</b>	<b>Summe</b>		<b>1.109</b>	<b>194</b>	<b>420</b>	<b>304</b>	<b>525</b>	<b>221</b>
<b>1.1.3</b>	<b>PKW und andere Fahrzeuge</b>							
1.1.3.1	Ersatzbeschaffung PKW (inkl. Anhänger)		101	82	95	95	63	-32
<b>1.1.3</b>	<b>Summe</b>		<b>101</b>	<b>82</b>	<b>95</b>	<b>95</b>	<b>63</b>	<b>-32</b>
<b>1.1</b>	<b>Summe Fahrzeuge</b>		<b>3.959</b>	<b>3.666</b>	<b>3.505</b>	<b>4.728</b>	<b>3.856</b>	<b>-872</b>
<b>1.2</b>	<b>Informationstechnologie</b>							
<b>1.2.1</b>	<b>IT Software/-projekte/-dienstleistungen</b>							
1.2.1.1	Server und Netzwerk		23	20	107	101	111	10
1.2.1.2	Mobile Endgeräte		0	1	7	7	7	0
1.2.1.3	ECM / DMS		0	28	18	20	11	-9
1.2.1.4	Fachanwendungen		0	0	0	0	0	0
1.2.1.5	Endnutzer-HW / SW		95	38	40	52	12	-40
<b>1.2.1</b>	<b>Summe</b>		<b>118</b>	<b>87</b>	<b>172</b>	<b>180</b>	<b>141</b>	<b>-39</b>
<b>1.2.2</b>	<b>IT Infrastruktur für Fahrbetriebe</b>							
1.2.2.1	Vertriebshintergrundsystem		145	56	171	119	155	36
1.2.2.2	Betriebsmeldeerfassungssystem		0	13	30	0	30	30
1.2.2.3	IVU-Plan / ProFahr (Fahr- und Dienstplansystem)		0	0	12	14	26	12
1.2.2.4	öV-Pad		0	0	38	42	116	74
1.2.2.5	Mobilitätsapps		74	119	150	465	477	12
1.2.2.6	EC-Cash (bargeldloses Bezahlen)		0	0	0	29	0	-29
1.2.2.7	Paledo (mobile Instandhaltung)		0	36	141	141	68	-73
1.2.2.8	Dynamische Fahrgastinformation (DFI)		212	288	431	489	20	-469
1.2.2.9	Bordrechner		429	44	0	5	30	25
1.2.2.10	Bluetooth Boxen		0	27	0	53	0	-53
1.2.2.11	DIVA / EFA		0	0	10	0	0	0
1.2.2.12	Fahrgastzählssysteme		0	0	85	118	0	-118
1.2.2.13	Software (nur IT)		0	1	1	0	12	12
1.2.2.14	Software (allgemein)		35	14	75	89	3	-86
<b>1.2.2</b>	<b>Summe</b>		<b>895</b>	<b>598</b>	<b>1.144</b>	<b>1.564</b>	<b>937</b>	<b>-627</b>
<b>1.2</b>	<b>Summe Informationstechnologie</b>		<b>1.013</b>	<b>685</b>	<b>1.316</b>	<b>1.744</b>	<b>1.078</b>	<b>-666</b>
<b>1.3</b>	<b>Sonstiges</b>							
1.3.1	Werkzeuge, Kleingeräte		35	17	28	23	40	17
1.3.2	Büro- und Geschäftsausstattung		56	37	55	61	41	-20
1.3.3	ÖPNV Busbeschleunigung		0	0	60	45	45	0
1.3.4	Konzessionen		30	0	0	0	0	0
1.3.5	Geldeinzahlgerät		21	50	0	0	30	30
1.3.6	TK-Anlage		0	0	6	6	7	1
1.3.7	Einbruchmeldeanlage		42	0	0	0	0	0
1.3.8	Sonstiges (inkl. Funkgeräte X90, E-Bikes, Defibrillatoren etc.)		14	7	16	6	2	-4
<b>1.3</b>	<b>Summe Sonstiges</b>		<b>198</b>	<b>111</b>	<b>165</b>	<b>141</b>	<b>165</b>	<b>24</b>
<b>1.</b>	<b>Summe Betriebs- u. Geschäftsausstattung</b>		<b>5.170</b>	<b>4.462</b>	<b>4.986</b>	<b>6.613</b>	<b>5.099</b>	<b>-1.514</b>
<b>2.</b>	<b>Grundstücke und Gebäude</b>							
2.1	Schließanlage		0	0	0	0	0	0
2.2	Werkstatthanpassungen		0	0	0	0	0	0
2.3	Klimaanlage		0	0	0	0	0	0
2.4	E-Mobilitäts-Planung		0	0	0	60	0	-60
2.5	Fahrradunterstand Haupteingang Borken		0	0	0	0	30	30
2.6	Grundstücke und Gebäude (allgemein)		0	0	0	0	4	4
2.7	Photovoltaik		0	0	0	0	630	630
2.8	Infrastruktur Ladetechnik		0	0	0	0	2.864	2.864
2.9	Planung u. Bau Stadtlohn		0	0	0	0	950	950
2.10	Planung u. Bau Ibbenbüren		0	0	0	0	20	20
2.11	Planung u. Bau Beckum		0	0	0	0	380	380
<b>2.</b>	<b>Summe Grundstücke und Gebäude</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>4.878</b>	<b>4.818</b>
<b>3.</b>	<b>Technische Anlagen u. Maschinen</b>							
3.1	E-Ladestation		0	0	73	91	164	73
3.2	AdBlue-Tankanlagen		0	0	0	0	0	0
3.3	Bremsenprüfstand (Stadtlohn, Beckum)		4	6	0	0	0	0
3.4	Notstromaggregat (Beckum, Ibbenbüren)		22	0	0	31	0	-31
3.5	Motorequipment (Werkstatt)		0	33	0	2	0	-2
3.6	Techn. Anl. u. Maschinen - allg.		19	21	13	17	4	-13
<b>3.</b>	<b>Summe technische Anlagen u. Maschinen</b>		<b>45</b>	<b>60</b>	<b>86</b>	<b>141</b>	<b>168</b>	<b>27</b>
	<b>Summe Investitionen gesamt</b>		<b>5.215</b>	<b>4.522</b>	<b>5.072</b>	<b>6.814</b>	<b>10.145</b>	<b>3.331</b>

### 3. Finanzierungsplanung

Personenverkehr Finanzierungsplan in TEUR		Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
<b>1.</b>	<b>Benötigte Mittel</b>							
1.1	Investitionen gesamt	5.215	4.522	5.072	6.814	-1.742	10.145	3.331
1.2	+ Tilgung langfristiger Darlehen	1.451	1.215	1.181	1.179	2	1.179	0
<b>1.</b>	<b>= Summe benötigte Mittel</b>	<b>6.666</b>	<b>5.737</b>	<b>6.253</b>	<b>7.993</b>	<b>-1.740</b>	<b>11.324</b>	<b>3.331</b>
<b>2.</b>	<b>Bereitstehende Mittel</b>							
<b>2.1</b>	<b>Zuschüsse</b>							
2.1.1	Omnibusse	400	465	405	520	115	389	-131
2.1.2	Omnibusse Alternativ	0	0	(2.608)	0	(-2.608)	0	0
2.1.3	Bürgerbusse	1.109	90	420	304	-116	525	221
2.1.4	PKW / Sonstige Fahrzeuge	0	0	24	0	-24	0	0
2.1.5	Vertriebshintergrundsystem	0	15	7	7	0	0	-7
2.1.6	Betriebsmeldeerfassungssystem	0	0	0	0	0	0	0
2.1.7	Mobilitäts-App	48	40	120	449	329	439	-10
2.1.8	EC-Cash (Förderung durch Sparkasse)	0	0	0	0	0	0	0
2.1.9	Dynamische Fahrgastinformation (DFI)	0	375	388	416	28	17	-399
2.1.10	Bordrechner	0	0	0	0	0	0	0
2.1.11	Bluetooth-Boxen	0	0	0	0	0	0	0
2.1.12	Fahrgastzählsysteme	0	0	26	118	92	0	-118
2.1.13	E-Ladestationen	0	0	58	27	-31	148	121
2.1.14	Infrastruktur Ladetechnik	0	0	0	0	0	2.578	2.578
2.1.15	Planung u. Bau BTH	0	0	0	0	0	855	855
2.1.16	Notstromaggregat	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.1</b>	<b>Summe</b>	<b>1.557</b>	<b>985</b>	<b>1.448</b>	<b>1.841</b>	<b>393</b>	<b>4.951</b>	<b>3.110</b>
<b>2.2</b>	<b>Eigenfinanzierung</b>							
2.2.1	Abschreibungen	2.356	2.863	2.966	3.150	184	3.100	-50
2.2.2	Veränderungen Rückstellungen	-23	19	60	53	-7	48	-5
<b>2.2</b>	<b>Summe</b>	<b>2.333</b>	<b>2.882</b>	<b>3.026</b>	<b>3.203</b>	<b>177</b>	<b>3.148</b>	<b>-55</b>
<b>2.</b>	<b>./ Summe bereitstehende Mittel</b>	<b>3.890</b>	<b>3.867</b>	<b>4.474</b>	<b>5.044</b>	<b>570</b>	<b>8.099</b>	<b>3.055</b>
	<b>= Zu finanzierende Mittel</b>	<b>2.776</b>	<b>1.870</b>	<b>1.779</b>	<b>2.949</b>	<b>-1.170</b>	<b>3.225</b>	<b>276</b>
<b>3.</b>	<b>Fremdfinanzierung</b>							
3.1	Darlehensaufnahme Omnibusse	0	0	0	1.300	1.300	3.300	2.000
3.2	Darlehensaufnahme Infrastruktur	0	0	0	0	0	3.000	3.000
<b>3.</b>	<b>Summe Fremdfinanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>6.300</b>	<b>5.000</b>
	<b>= Saldo Liquiditätsstand aus Finanzierung I</b>	<b>-2.776</b>	<b>-1.870</b>	<b>-1.779</b>	<b>-1.649</b>	<b>130</b>	<b>3.075</b>	<b>4.724</b>
<b>4.</b>	<b>Finanzierung aus eigener Liquidität</b>	<b>2.776</b>	<b>1.870</b>	<b>1.779</b>	<b>1.649</b>	<b>-130</b>	<b>-3.075</b>	<b>-4.724</b>
	<b>= Saldo Liquiditätsstand aus Finanzierung II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. a.) Erfolgsplan (GuV) Zusammenfassung

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR	Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
1. Umsatzerlöse	50.019	52.346	54.615	48.758	■	57.523	8.765
4. Sonstige betriebliche Erträge	830	1.207	510	465	■	707	242
<b>I. Betriebserträge</b>	<b>50.849</b>	<b>53.553</b>	<b>55.125</b>	<b>49.223</b>	■	<b>58.230</b>	<b>9.007</b>
5. Materialaufwand	38.576	40.993	44.554	48.034	■	51.060	3.026
6. Personalaufwand	14.423	14.975	15.912	15.957	■	17.527	1.570
7. Abschreibungen Sachanlagen	2.356	2.863	2.966	3.150	■	3.100	-50
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.085	2.208	2.193	2.288	■	2.428	140
<b>II. Betriebsaufwendungen</b>	<b>57.440</b>	<b>61.039</b>	<b>65.625</b>	<b>69.429</b>	■	<b>74.115</b>	<b>4.686</b>
9. Erträge aus Beteiligungen	54	372	187	13	■	99	86
10. Erträge Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	14	10	9	10	■	10	0
11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	28	10	13	8	■	25	17
13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	280	177	144	147	■	261	114
<b>III. Finanzergebnis</b>	<b>-184</b>	<b>215</b>	<b>65</b>	<b>-116</b>	■	<b>-127</b>	<b>-11</b>
<b>15. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-6.775</b>	<b>-7.271</b>	<b>-10.435</b>	<b>-20.322</b>	■	<b>-16.012</b>	<b>4.310</b>
16. Sonstige Steuern	21	24	19	19	■	19	0
Rettungsschirm / Deutschlandticket		1.200	500	8.500	■	2.500	-6.000 4.)
Rettungsschirm Vorjahr		1.729	1.700	2.000	■	2.500	500 4.)
<b>17. Jahresergebnis Personenverkehr</b>	<b>-6.796</b>	<b>-4.366</b>	<b>-8.254</b>	<b>-9.841</b>	■	<b>-11.031</b>	<b>-1.190</b>
<b>IV. Saldo Sonderbewegungen</b>	<b>1.240</b>	<b>5.000</b>	<b>-60</b>	<b>300</b>	■	<b>52</b>	<b>-248</b>
<b>Jahresergebnis Personenverkehr operativ</b>	<b>-8.036</b>	<b>-11.095</b>	<b>-9.894</b>	<b>-12.141</b>	■	<b>-13.583</b>	<b>-1.442</b>
<b>Ausgleichszahlung ÖDA</b>	<b>6.796</b>	<b>4.366</b>	<b>8.254</b>	<b>9.841</b>	■	<b>11.031</b>	<b>1.190</b>
Jahresergebnis Güterverkehr	-38	19	-176	-176	■	-650	-474
<b>Jahresergebnis nach HGB</b>	<b>-38</b>	<b>19</b>	<b>-176</b>	<b>-176</b>	■	<b>-650</b>	<b>-474</b>



#### 4. b.) Erfolgsplan (GuV) Gesamtaufritt

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
<b>1.</b>	<b>Umsatzerlöse</b>							
<b>1.1</b>	<b>Personenverkehr (PV)</b>							
1.1.1	Jedermannverkehr	12.987	8.814	13.650	8.996	■	11.128	2.132
1.1.2	Ausbildungsverkehr	17.774	19.042	19.863	16.414	■	21.309	4.895
1.1.3	Abgeltungszahlungen	5.789	8.126	8.361	9.330	■	9.937	607
1.1.4	Sonstige Verkehre	5.584	4.497	5.361	5.483	■	5.910	427
1.1.5	Sonstige Umsatzerlöse	6.012	5.812	6.714	7.546	■	8.455	909
1.1.6	Umsatzerlöse aus Vorjahren	1.171	5.152	0	350	■	100	-250
<b>1.1</b>	<b>Summe</b>	<b>49.317</b>	<b>51.443</b>	<b>53.949</b>	<b>48.119</b>	■	<b>56.839</b>	<b>8.720</b> 5.)
<b>1.2</b>	<b>Lieferungen und Leistungen (LuL)</b>							
1.2.1	LuL an Dritte und WVG-Unternehmen	619	817	579	558	■	611	53
<b>1.2</b>	<b>Summe</b>	<b>619</b>	<b>817</b>	<b>579</b>	<b>558</b>	■	<b>611</b>	<b>53</b> 6.)
<b>1.3</b>	<b>Sonstige</b>							
1.3.1	Betriebsführungskostenumlage	50	50	50	50	■	50	0
1.3.2	Vermietung, Verpachtung und Sonstiges	33	36	37	31	■	23	-8
<b>1.3</b>	<b>Summe</b>	<b>83</b>	<b>86</b>	<b>87</b>	<b>81</b>	■	<b>73</b>	<b>-8</b> 7.)
<b>1.</b>	<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>50.019</b>	<b>52.346</b>	<b>54.615</b>	<b>48.758</b>	■	<b>57.523</b>	<b>8.765</b>
<b>4.</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>							
<b>4.1</b>	<b>Erträge Übrige</b>							
4.1.1	Anlagenabgänge	111	489	305	134	■	320	186
4.1.2	Sonstige	72	110	45	235	■	232	-3
4.1.3	Schadensersatzleistungen	437	543	160	91	■	155	64
4.1.4	Auflösung Rückstellungen	164	60	0	0	■	0	0
4.1.5	Erträge Vorjahre	46	5	0	5	■	0	-5
<b>4.1</b>	<b>Summe</b>	<b>830</b>	<b>1.207</b>	<b>510</b>	<b>465</b>	■	<b>707</b>	<b>242</b> 8.)
<b>4.</b>	<b>Summe Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>830</b>	<b>1.207</b>	<b>510</b>	<b>465</b>	■	<b>707</b>	<b>242</b>
<b>I.</b>	<b>Summe Betriebserträge</b>	<b>50.849</b>	<b>53.553</b>	<b>55.125</b>	<b>49.223</b>	■	<b>58.230</b>	<b>9.007</b>
<b>5.</b>	<b>Materialaufwand</b>							
<b>5.1</b>	<b>Versorgung, Treibstoffe</b>							
5.1.1	Energie, Wärme, Wasser	109	102	115	192	■	293	101
5.1.2	Treibstoffe	2.603	2.501	2.873	4.356	■	4.262	-94
<b>5.1</b>	<b>Summe</b>	<b>2.712</b>	<b>2.603</b>	<b>2.988</b>	<b>4.548</b>	■	<b>4.555</b>	<b>7</b> 9.)
<b>5.2</b>	<b>Instandhaltung</b>							
5.2.1	Materialeinsatz Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	956	1.043	985	1.072	■	1.118	46
5.2.2	Fremdleistungen Instandhaltung	1.271	1.472	1.556	1.553	■	1.824	271
<b>5.2</b>	<b>Summe</b>	<b>2.227</b>	<b>2.515</b>	<b>2.541</b>	<b>2.625</b>	■	<b>2.942</b>	<b>317</b> 10.)
<b>5.3</b>	<b>Bezogene Waren</b>							
5.3.1	Fremdlieferungen und Sonstige Waren	163	169	229	174	■	223	49
<b>5.3</b>	<b>Summe</b>	<b>163</b>	<b>169</b>	<b>229</b>	<b>174</b>	■	<b>223</b>	<b>49</b> 11.)
<b>5.4</b>	<b>Anmietungen</b>							
5.4.1	Anmietleistungen	30.050	31.682	34.764	36.733	■	39.047	2.314
<b>5.4</b>	<b>Summe</b>	<b>30.050</b>	<b>31.682</b>	<b>34.764</b>	<b>36.733</b>	■	<b>39.047</b>	<b>2.314</b> 12.)
<b>5.5</b>	<b>Sonstige bezogene Leistungen</b>							
5.5.1	Personaldienstleistungen WVG-Gruppe	237	473	444	480	■	524	44
5.5.2	Serviceleistungen	386	257	448	374	■	414	40
5.5.3	Geschäftsführungskostenumlage	2.736	3.037	3.051	3.018	■	3.275	257
5.5.4	Vergütungen und Provisionen	65	119	89	80	■	80	0
5.5.5	Bezogene Leistungen VJ	0	138	0	2	■	0	-2
<b>5.5</b>	<b>Summe</b>	<b>3.424</b>	<b>4.024</b>	<b>4.032</b>	<b>3.954</b>	■	<b>4.293</b>	<b>339</b> 13.)
<b>5.</b>	<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>38.576</b>	<b>40.993</b>	<b>44.554</b>	<b>48.034</b>	■	<b>51.060</b>	<b>3.026</b>

#### 4. b.) Erfolgsplan (GuV) Gesamtaufritt

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR	Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22	
<b>6. Personalaufwand</b>								
<b>6.1 Löhne u. Gehälter</b>								
<b>6.1.1 Entgelte u. ATZ</b>								
6.1.1.1 Entgelte	11.080	11.542	12.357	12.369		13.596	1.227	
6.1.1.2 Entgelte ATZ	50	0	0	0		0	0	
<b>6.1.1 Summe</b>	<b>11.130</b>	<b>11.542</b>	<b>12.357</b>	<b>12.369</b>		<b>13.596</b>	<b>1.227</b>	
<b>6.2 Soziale Abgaben u. Altersversorgung</b>								
<b>6.2.1 Soziale Abgaben</b>								
6.2.1.1 Beiträge Sozialversicherung	2.369	2.509	2.644	2.636		2.905	269	
<b>6.2.1 Summe</b>	<b>2.369</b>	<b>2.509</b>	<b>2.644</b>	<b>2.636</b>		<b>2.905</b>	<b>269</b>	
<b>6.2.2 Altersvorsorge u. Pensionen</b>								
6.2.2.1 Beiträge Altersvorsorge	887	887	901	927		1.001	74	
6.2.2.2 Pensionen	37	37	10	25		25	0	
<b>6.2.2 Summe</b>	<b>924</b>	<b>924</b>	<b>911</b>	<b>952</b>		<b>1.026</b>	<b>74</b>	
<b>6. Summe Personalaufwand</b>	<b>14.423</b>	<b>14.975</b>	<b>15.912</b>	<b>15.957</b>		<b>17.527</b>	<b>1.570</b>	14.)
<b>7. Abschreibungen</b>								
<b>7.1 AfA Sachanlagen u. immaterielle VG</b>								
7.1.1 Omnibusse	1.709	2.091	2.216	2.300		2.350	50	
7.1.2 Sachanlagen u. immaterielles Vermögen	647	772	750	850		750	-100	
<b>7.1 Summe</b>	<b>2.356</b>	<b>2.863</b>	<b>2.966</b>	<b>3.150</b>		<b>3.100</b>	<b>-50</b>	15.)
<b>7. Summe Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>2.356</b>	<b>2.863</b>	<b>2.966</b>	<b>3.150</b>		<b>3.100</b>	<b>-50</b>	
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>								
<b>8.1 Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>								
8.1.1 Mieten, Pachten	130	224	302	311		314	3	
8.1.2 Gebühren, Beiträge	110	112	97	103		103	0	
8.1.3 Versicherungen	432	483	433	442		480	38	
8.1.4 Bürobedarf, Drucksachen u. Zeitschriften	58	59	55	62		61	-1	
8.1.5 Kommunikation, Post u. Ähnliches	176	227	190	181		198	17	
8.1.6 Marketing	215	223	300	222		260	38	
8.1.7 Reiseaufwand u. Bewirtung	65	52	50	56		54	-2	
8.1.8 Betrieblicher Personalaufwand	268	184	218	195		211	16	
8.1.9 Rechts- u. Beratungsaufwand	349	277	240	207		224	17	
8.1.10 Sonstige Fremdleistungen	165	171	176	359		382	23	
8.1.11 Sonstiger Aufwand	117	196	132	150		141	-9	
<b>8.1 Summe</b>	<b>2.085</b>	<b>2.208</b>	<b>2.193</b>	<b>2.288</b>		<b>2.428</b>	<b>140</b>	16.)
<b>8. Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>2.085</b>	<b>2.208</b>	<b>2.193</b>	<b>2.288</b>		<b>2.428</b>	<b>140</b>	
<b>II. Summe Betriebsaufwendungen</b>	<b>57.440</b>	<b>61.039</b>	<b>65.625</b>	<b>69.429</b>		<b>74.115</b>	<b>4.686</b>	

#### 4. b.) Erfolgsplan (GuV) Gesamtauftritt

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR	Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
<b>9. Erträge aus Beteiligungen</b>							
<b>9.1 Beteiligungen/Gewinnabführungsverträge</b>							
9.1.1 Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0		0	0
9.1.2 Erträge aus Gewinnabführungsverträgen (GAV)	54	372	187	13		99	86
<b>9.1 Summe</b>	<b>54</b>	<b>372</b>	<b>187</b>	<b>13</b>		<b>99</b>	<b>86</b>
<b>9. Summe Erträge aus Beteiligungen</b>	<b>54</b>	<b>372</b>	<b>187</b>	<b>13</b>		<b>99</b>	<b>86</b>
<b>10. Erträge Ausleihungen des FAV</b>							
<b>10.1 Ausleihungen des Finanzanlagevermögen</b>							
10.1.1 Erträge Ausleihungen des Finanzanlagevermögen	14	10	9	10		10	0
<b>10.1 Summe</b>	<b>14</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>10</b>		<b>10</b>	<b>0</b>
<b>10. Summe Erträge Ausleihungen des FAV</b>	<b>14</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>10</b>		<b>10</b>	<b>0</b>
<b>11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</b>							
<b>11.1 Zinserträge</b>							
11.1.1 Erträge aus Zinsen u. Ähnlichem	28	10	13	8		25	17
<b>11.1 Summe</b>	<b>28</b>	<b>10</b>	<b>13</b>	<b>8</b>		<b>25</b>	<b>17</b>
<b>11. Summe Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</b>	<b>28</b>	<b>10</b>	<b>13</b>	<b>8</b>		<b>25</b>	<b>17</b>
<b>13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen</b>							
<b>13.1 Zinsaufwand</b>							
13.1.1 Aufwand aus Zinsen u. Ähnlichem	226	135	94	119		238	119
13.1.2 Zinsrückstellung gemäß BilMoG	54	42	50	28		23	-5
<b>13.1 Summe</b>	<b>280</b>	<b>177</b>	<b>144</b>	<b>147</b>		<b>261</b>	<b>114</b>
<b>13. Summe Zinsen u. ähnliche Aufwendungen</b>	<b>280</b>	<b>177</b>	<b>144</b>	<b>147</b>		<b>261</b>	<b>114</b>
<b>III. Finanzergebnis</b>	<b>-184</b>	<b>215</b>	<b>65</b>	<b>-116</b>		<b>-127</b>	<b>-11</b>
<b>16. Sonstige Steuern</b>							
<b>16.1 Sonstige Steuern</b>							
16.1.1 Steuern	21	24	19	19		19	0
<b>16.1 Summe</b>	<b>21</b>	<b>24</b>	<b>19</b>	<b>19</b>		<b>19</b>	<b>0</b>
<b>16. Summe Sonstige Steuern</b>	<b>21</b>	<b>24</b>	<b>19</b>	<b>19</b>		<b>19</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Personenverkehr (vor Rettungsschirm)</b>	<b>-6.796</b>	<b>-7.295</b>	<b>-10.454</b>	<b>-20.341</b>		<b>-16.031</b>	<b>4.310</b>
<b>Rettungsschirm / Deutschlandticket</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>500</b>	<b>8.500</b>		<b>2.500</b>	<b>-6.000</b>
<b>Rettungsschirm Vorjahr</b>	<b>0</b>	<b>1.729</b>	<b>1.700</b>	<b>2.000</b>		<b>2.500</b>	<b>500</b>
<b>17. Jahresergebnis Personenverkehr</b>	<b>-6.796</b>	<b>-4.366</b>	<b>-8.254</b>	<b>-9.841</b>		<b>-11.031</b>	<b>-1.190</b>

#### 4. c.) Erläuternde Darstellung wesentlicher Aspekte

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
<b>Erläuterungen Umsatzerlöse</b>								
<b>Jedermannverkehr</b>								
1.1.1	Einzel- u. Mehrfahrten Tickets	6.443	3.868	5.947	3.911		5.367	1.456
1.1.1	Zeittickets	3.757	2.903	3.574	3.217		3.400	183
1.1.1	Ferien- u. Funtickets	1.142	874	985	826		965	139
1.1.1	Mobitickets	3.412	2.099	3.123	1.852		2.540	688
1.1.1	EAV Jedermannverkehr	-1.767	-930	21	-810		-1.144	-334
	<b>Summe</b>	<b>12.987</b>	<b>8.814</b>	<b>13.650</b>	<b>8.996</b>		<b>11.128</b>	<b>2.132</b>
<b>Ausbildungsverkehr</b>								
1.1.2	Zeittickets Schulträger	16.640	17.274	18.027	15.077		19.269	4.192
1.1.2	Zeittickets Freiverkauf	2.099	2.649	2.786	2.200		2.914	714
1.1.2	Semestertickets	1.646	1.092	1.028	929		1.114	185
1.1.2	EAV Ausbildungsverkehr	-2.611	-1.973	-1.978	-1.792		-1.988	-196
	<b>Summe</b>	<b>17.774</b>	<b>19.042</b>	<b>19.863</b>	<b>16.414</b>		<b>21.309</b>	<b>4.895</b>
<b>Abgeltungszahlungen</b>								
1.1.3	Zuschüsse Schüler § 11a	4.321	4.524	4.544	4.489		4.505	16
1.1.3	AzubiAbo Westfalen	0	564	551	422		562	140
1.1.3	Schwerbehinderte § 148 SGB	1.114	934	1.082	913		1.183	270
1.1.3	Zuschüsse öffentlicher Kassen u. Projekte	238	2.104	2.184	3.506		3.687	181
1.1.3	Zuschüsse Linienverkehr § 11a / § 43.2	116	0	0	0		0	0
	<b>Summe</b>	<b>5.789</b>	<b>8.126</b>	<b>8.361</b>	<b>9.330</b>		<b>9.937</b>	<b>607</b>
<b>Sonstige Verkehre</b>								
1.1.4	Linienverkehr § 43.2	557	0	0	5		0	-5
1.1.4	Freigestellter Schülerverkehr	2.447	1.907	2.456	2.553		2.780	227
1.1.4	Fahrten im Auftrag	2.536	2.577	2.890	2.910		3.115	205
1.1.4	Gelegenheitsverkehr	44	13	15	15		15	0
	<b>Summe</b>	<b>5.584</b>	<b>4.497</b>	<b>5.361</b>	<b>5.483</b>		<b>5.910</b>	<b>427</b>
<b>Sonstige Umsatzerlöse</b>								
1.1.5	Erhöhtes Beförderungsentgelt (EBE)	44	9	10	12		12	0
1.1.5	Reklame, ABO-Gebühren u. Sonstige	320	331	264	278		277	-1
1.1.5	Refinanzierung Linienverkehr	4.960	5.022	5.940	6.756		7.416	660
1.1.5	Gemeinschaftslinien	688	450	500	500		750	250
	<b>Summe</b>	<b>6.012</b>	<b>5.812</b>	<b>6.714</b>	<b>7.546</b>		<b>8.455</b>	<b>909</b>
<b>Umsatzerlöse PV Vorjahre</b>								
1.1.6	Umsatzerlöse EAV	788	4.469	0	0		0	0
1.1.6	Abgeltungszahlungen	193	633	0	0		0	0
1.1.6	Refinanzierungsverkehre und Sonstige	190	50	0	350		100	-250
	<b>Summe</b>	<b>1.171</b>	<b>5.152</b>	<b>0</b>	<b>350</b>		<b>100</b>	<b>-250</b>
<b>1.1</b>	<b>Summe Personenverkehr</b>	<b>49.317</b>	<b>51.443</b>	<b>53.949</b>	<b>48.119</b>		<b>56.839</b>	<b>8.720</b>
<b>1.2 Lieferungen und Leistungen (LuL)</b>								
1.2.1	LuL Werkstatt	234	206	222	108		134	26
1.2.1	LuL Diesel	6	7	5	11		11	0
1.2.1	LuL Personal u. Sachkosten	379	604	352	439		466	27
	<b>Summe</b>	<b>619</b>	<b>817</b>	<b>579</b>	<b>558</b>		<b>611</b>	<b>53</b>

#### 4. c.) Erläuternde Darstellung wesentlicher Aspekte

<b>Personenverkehr</b>		<b>Ist</b>	<b>Ist</b>	<b>Plan</b>	<b>HR</b>	<b>Abw. Δ</b>	<b>Plan</b>	<b>Abw. Δ</b>
<b>Erfolgsrechnung in TEUR</b>		<b>2019</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>22:P22</b>	<b>2023</b>	<b>P23:22</b>
<b><u>Erläuterungen Materialaufwand</u></b>								
<b>Material u. Fremdleistung Instandhaltung</b>								
5.2	Instandhaltung KOM	1.236	1.234	1.195	1.201		1.293	92
5.2	Fremdreinigung KOM	104	140	130	128		135	7
5.2	Grundstücke und Gebäude	305	319	307	249		238	-11
5.2	Maschinen und Anlagen	44	54	65	53		55	2
5.2	Betriebs- und Geschäftsausstattung	448	619	715	873	:	1.097	224
5.2	Haltestellen, DFI, ÖPNV-Busbeschleunigung	90	149	129	121		124	3
	<b>Summe</b>	<b>2.227</b>	<b>2.515</b>	<b>2.541</b>	<b>2.625</b>		<b>2.942</b>	<b>317</b>
<b><u>Saldo Sonderbewegungen</u></b>								
<b>Umsatzerlöse PV aus Vorjahren</b>								
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	1.652	0	0		0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2019	0	2.561	0	0		0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2020	0	256	0	0		0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2021	0	0	0	0		0	0
1.1.6	Umsatzerlöse EAV 2022	0	0	0	0		0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2014	170		0	0		0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2015	0	115	0	0		0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2016	0	289	0	0		0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2017	0	240	0	0		0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2018	0	-16	0	0		0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2019	0	5	0	0		0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2020	0	0	0	0		0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2021	0	0	0	0		0	0
1.1.6	Zuschüsse § 11a 2022	0	0	0	0		0	0
1.1.6	Zuschüsse §148 SGB	23	0	0	0		0	0
1.1.6	Refinanzierungsverkehre und Sonstige	190	50	0	350		100	-250
	<b>Summe</b>	<b>1.171</b>	<b>5.152</b>	<b>0</b>	<b>350</b>		<b>100</b>	<b>-250</b>
<b>Sonstige betriebliche Erträge aperiodisch</b>								
4.1.4	Auflösung von Rückstellungen	164	60	0	0		0	0
4.1.5	Erträge Vorjahre	46	5	0	5		0	-5
	<b>Summe</b>	<b>210</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>5</b>		<b>0</b>	<b>-5</b>
<b>Aufwand aperiodisch</b>								
6.2.2.2	Pensionen	87	37	10	25		25	0
5.5.5	Bezogene Leistungen VJ	0	138	0	2		0	-2
13.1.2	Zinsrückstellung gemäß BilMoG	54	42	50	28		23	-5
	<b>Summe</b>	<b>141</b>	<b>217</b>	<b>60</b>	<b>55</b>		<b>48</b>	<b>-7</b>
	<b>Summe Saldo Sonderbewegungen</b>	<b>1.240</b>	<b>5.000</b>	<b>-60</b>	<b>300</b>		<b>52</b>	<b>-248</b>

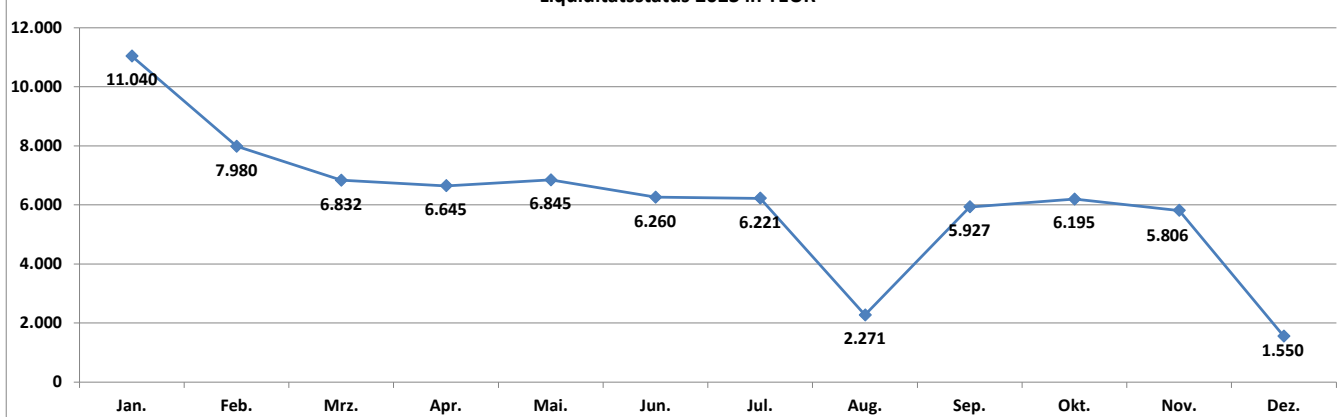
## 5. Liquiditätsplanung

### Personenverkehr

#### Liquiditätsplan 2023 in TEUR

	Gesamt	Jan.	Feb.	Mrz.	Apr.	Mai.	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dez.
<b>Liquiditätsbestand am Anfang der Periode</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>11.040</b>	<b>7.980</b>	<b>6.832</b>	<b>6.645</b>	<b>6.845</b>	<b>6.260</b>	<b>6.221</b>	<b>2.271</b>	<b>5.927</b>	<b>6.195</b>	<b>5.806</b>
<b>Einzahlungen</b>													
aus betrieblicher Umsatztätigkeit	57.523	14.956	1.726	1.726	1.726	2.301	2.301	2.301	2.301	6.903	9.204	4.027	8.053
aus sonstigen betrieblichen Erträgen	3.207	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	2.559	59
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>60.730</b>	<b>15.015</b>	<b>1.785</b>	<b>1.785</b>	<b>1.785</b>	<b>2.360</b>	<b>2.360</b>	<b>2.360</b>	<b>2.360</b>	<b>6.962</b>	<b>9.263</b>	<b>6.586</b>	<b>8.112</b>
<b>Auszahlungen</b>													
aus Materialaufwendungen	51.060	3.574	3.574	4.085	3.574	3.574	4.085	3.064	4.085	4.085	3.574	4.085	9.701
aus Personalaufwendungen	17.527	1.402	1.402	1.402	1.227	1.402	1.402	1.577	1.402	1.402	1.402	2.103	1.402
aus sonstigen betrieblichen Aufwendungen	2.447	220	122	147	171	196	171	171	245	245	171	196	392
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>71.034</b>	<b>5.197</b>	<b>5.099</b>	<b>5.634</b>	<b>4.972</b>	<b>5.172</b>	<b>5.658</b>	<b>4.812</b>	<b>5.732</b>	<b>5.732</b>	<b>5.148</b>	<b>6.384</b>	<b>11.495</b>
<b>Saldo Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>-10.304</b>	<b>9.818</b>	<b>-3.314</b>	<b>-3.849</b>	<b>-3.188</b>	<b>-2.812</b>	<b>-3.298</b>	<b>-2.452</b>	<b>-3.372</b>	<b>1.230</b>	<b>4.115</b>	<b>202</b>	<b>-3.383</b>
<b>Einzahlungen aus Finanzierungsmaßnahmen</b>													
Darlehensaufnahme	6.300	0	0	0	0	0	0	3.000	0	3.300	0	0	0
Zuschüsse	4.951	413	413	413	413	413	413	413	413	413	413	413	413
Dividendenausschüttung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Einzahlung aus Finanzierungsmaßnahmen</b>	<b>11.251</b>	<b>413</b>	<b>413</b>	<b>413</b>	<b>413</b>	<b>413</b>	<b>413</b>	<b>3.413</b>	<b>413</b>	<b>3.713</b>	<b>413</b>	<b>413</b>	<b>413</b>
<b>Auszahlungen aus Investition und Finanzierung</b>													
Investitionen	10.145	156	156	156	156	156	156	990	990	990	4.258	990	990
Zinssaldo	104	35	2	19	15	2	6	8	1	1	1	14	0
Darlehensstilgungen	1.179	0	0	295	0	0	295	0	0	295	0	0	295
<b>Summe Auszahlungen aus Investition und Finanzierung</b>	<b>11.428</b>	<b>191</b>	<b>158</b>	<b>469</b>	<b>170</b>	<b>158</b>	<b>457</b>	<b>999</b>	<b>991</b>	<b>1.286</b>	<b>4.259</b>	<b>1.004</b>	<b>1.285</b>
<b>Saldo aus Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen</b>	<b>-177</b>	<b>221</b>	<b>255</b>	<b>-57</b>	<b>242</b>	<b>255</b>	<b>-44</b>	<b>2.414</b>	<b>-579</b>	<b>2.426</b>	<b>-3.847</b>	<b>-591</b>	<b>-873</b>
<b>Unternehmensliquidität</b>	<b>-10.481</b>	<b>10.040</b>	<b>-3.059</b>	<b>-3.906</b>	<b>-2.946</b>	<b>-2.558</b>	<b>-3.343</b>	<b>-39</b>	<b>-3.951</b>	<b>3.656</b>	<b>268</b>	<b>-390</b>	<b>-4.256</b>
<b>Einzahlungen Gesellschafter Verlustabdeckung</b>	<b>11.031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.758</b>	<b>2.758</b>	<b>2.758</b>	<b>2.758</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Liquiditätsüber/ -unterdeckung</b>	<b>550</b>	<b>10.040</b>	<b>-3.059</b>	<b>-1.148</b>	<b>-188</b>	<b>200</b>	<b>-585</b>	<b>-39</b>	<b>-3.951</b>	<b>3.656</b>	<b>268</b>	<b>-390</b>	<b>-4.256</b>
<b>Liquiditätsbestand am Ende der Periode</b>	<b>1.550</b>	<b>11.040</b>	<b>7.980</b>	<b>6.832</b>	<b>6.645</b>	<b>6.845</b>	<b>6.260</b>	<b>6.221</b>	<b>2.271</b>	<b>5.927</b>	<b>6.195</b>	<b>5.806</b>	<b>1.550</b>

Liquiditätsstatus 2023 in TEUR



- 1.) Als Ersatz werden in 2023 zehn Dieselmotoren für 3.245 TEUR angeschafft. Mit einer Lieferung der Busse mit alternativen Antrieben ist nicht vor 2024 zu rechnen, lediglich für die Unterstützung bei dem Beschaffungsprozess der Busse fallen bereits in 2023 Investitionen an. Für den Kauf der Busse ist ein Darlehen ab September 2023 geplant.
- 2.) Für die Umstellung auf alternative Antriebe sind sowohl Investitionen für die Planung und Umbau der Betriebshöfe sowie für den Ausbau der Ladeinfrastruktur i.H.v. 4.214 TEUR (Förderung: 3.433 TEUR) in 2023 notwendig. Für die Schaffung der Infrastruktur und der Ladetechnik sind Investitionen von rd. 16 Mio. EUR vor Zuschuss und rd. 3 Mio. EUR nach Zuschuss in 2023/2024 geplant. Zur Finanzierung plant das Unternehmen ein Darlehen. Zusätzlich ist die Anbringung einer Photovoltaikanlage in Lüdinghausen i.H.v. 630 TEUR geplant.
- 3.) Für die in 2024 erwarteten Batteriebusse wird pro Betriebshof eine mobile Ladestationen beschafft mit Gesamtkosten i.H.v. 164 TEUR (Förderung: 148 TEUR). Weitere Investitionen i.H.v. 4 TEUR umfassen sonstige technische Anlagen und Maschinen.
- 4.) Bei den Beträgen der Rettungsschirmzahlungen 2022 und 2023 sind folgende Sachverhalte zu beachten:  
Fahrgastzählungen für die Jahre 2021/2022 wurden/werden durchgeführt. Im vorläufigen Antrag des Rettungsschirms 2021/2022 wurde jedoch bisher der Landessatz angenommen.  
Darüber hinaus wird unterstellt, dass der Rettungsschirm 2023 aufgrund des neuen Deutschlandtickets ab 01.04.2023 gilt und damit lediglich für neun Monate die Mindereinnahmen ausgeglichen werden.
- 5.) Mindererlöse durch die Corona-Pandemie im Jedermannverkehr, insbesondere bei Einzel- und Mehrfahrentickets. Mit den Mindererlösen in anderen Ticketarten und Kostenveränderungen insgesamt wurde der Antrag auf Ausgleichszahlungen gemäß Rettungsschirm des Bundes sowie Landes NRW gestellt.  
Einnahmenausgleich (EAV) 2018 bis 2020 ist abgeschlossen, EAV 2021 bis 2023 sind planerisch und damit vorl.  
Die Erlöse im Jedermannverkehr für 2023 betragen rd. 85% der Erlöse aus 2019.  
Seit 2021 sind die Erlöse aus sonstigen Verkehren nach § 43.2 Bestandteil der Direktvergabe und dadurch in den Erlösen des Ausbildungsverkehrs enthalten.  
Die Förderung der Schnellbuslinien durch den NWL erhöht die erhaltenen Abgeltungszahlungen im Erfolgsplan.
- 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, Schadenersatzleistung, Auflösung von Rückstellungen, Skontoerträge
- 9.) Für 2023 plant die RVM mit 1,50 EUR je Liter (inkl. 0,09 EUR CO<sub>2</sub> Steuer und vor Erstattung der Mineralölsteuer) sowie einer Mehrleistung im eigenen Fahrbetrieb von rd. 156 Tkm. Es wird ein weiterhin hohes Niveau des Dieselpreises im Vergleich zu den letzten Jahren erwartet.
- 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 2022 lassen sich insbesondere auf die Weiterentwicklung der Mobilitäts-Apps und damit verbundene Wartungskosten zurückführen. Die Förderung dieser Kostenposition ist im Bereich der Abgeltungszahlungen zu finden. In 2023 entstehen zusätzliche Kosten für die Wartung der Apps, des Vertriebshintergrundsystems, der Bordrechner und der IT-Software.
- 11.) Dienstkleidung, Fahrausweise, Fahrpläne
- 12.) Vergütungs- und Angebotsanpassungen sind die wesentlichen Kostentreiber. Insbesondere die Vergütungsanhebung aufgrund des stark gestiegenen Dieselpreises steigert die Kosten.
- 13.) Call-Center Leistungen, Geschäftsführungskostenumlage und Berufskraftfahrerqualifikation
- 14.) Tarifsteigerung von 1,8 % ab 01.04.2022 und planerisch 4,0 % für 2023 enthalten.  
Ab 2022 wurde darüber hinaus die Jahressonderzahlung von 82,14 % auf 87,14 % angehoben.  
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](mailto:info@vbk-online.info)  
Internet: [www.vbk-online.info](http://www.vbk-online.info)

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2021 der Verkehrsbetrieb Kipp GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 24.05.2022.



AKTIVA	31.12.2021		Vorjahr		31.12.2021		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>								
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.246,00		17.495,00		25.000,00		25.000,00	
II. Sachanlagen	3.065.906,20	3.081.152,20	2.579.401,00	2.596.896,00	436.206,00		335.209,00	
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>								
I. Vorräte Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		81.599,99		71.312,92				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	198.028,59		177.693,90		80.487,79	105.290,22		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.676.213,57		1.164.544,85		400.848,19	711.809,06		
2. Forderungen gegen Gesellschafter	97.588,57	1.971.830,73	115.571,13	1.457.809,88	4.528.950,00	3.406.750,00		
3. Sonstige Vermögensgegenstände					246.537,12	221.771,81		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		582.494,78		677.538,83		5.256.823,10	4.445.621,09	
		2.635.925,90		2.206.661,63				
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>								
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		951,40		2.272,46				
		5.718.029,10		4.805.830,09		5.718.029,10	4.805.830,09	

**Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich**

Amtsgericht Steinfurt, HR B 8523

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021

**Gewinn- und Verlustrechnung**

	2021 EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	8.041.592,80	7.283.183,62
2. Sonstige betriebliche Erträge	348.813,36	601.628,15
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.092.189,41	971.007,01
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.711.496,57	2.564.448,89
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.463.275,17	2.437.004,94
b) Soziale Abgaben	538.628,93	520.471,73
davon für Altersversorgung EUR 2.213,42 (Vorjahr: EUR 4.416,28)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	660.627,70	601.460,50
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	532.572,84	548.474,60
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.512,67	20.084,12
<b>8. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>373.102,87</b>	<b>221.859,98</b>
9. Sonstige Steuern	914,00	1.422,00
10. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	372.188,87	220.437,98
<b>11. Jahresüberschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich (VBK)**

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021**

#### **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 73 Mitarbeiter und 4 Auszubildende. Davon waren 20 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 2021 um 2,7 % gestiegen. Damit lag sie weit über dem Niveau des Jahres 2020 mit einem Rückgang von 4,9 % (statistisches Bundesamt). Die Mitgliedsunternehmen des VDV spielen eine entscheidende Rolle bei der Lösung verkehrlicher Herausforderungen. Sie befördern jeden Tag 30 Millionen Fahrgäste in Deutschland mit Bus und Bahn und ersparen damit mehr als 20 Millionen Autofahrten. Pro Jahr transportieren die Güterbahnen in Deutschland rund 600 Millionen Tonnen Güter auf der Schiene. Das ersetzt etwa 77.000 vollbeladene Lkw am Tag. Jedes Jahr sparen Busse und Bahnen 15 Millionen Tonnen Kohlendioxid ein. (VDV, Daten & Fakten zum Personen- und Schienengüterverkehr).

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 8,04 Mio. EUR und liegen damit über dem Niveau des Vorjahres mit 7,28 Mio. EUR.

Die Gesellschaft lag mit dem Ergebnis von rd. 372 TEUR vor der Gewinnabführung über dem Vorjahresergebnis von 220 TEUR. Damit lag das Ergebnis über dem Planwert von 349 TEUR (wesentlicher Leistungsindikator). Höhere Kosten aus den Bereichen Personal, Treibstoff, Abschreibungen sowie Schulungen konnten durch Mehrerträge und Einsparungen kompensiert werden.

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 8.042 (Vj.: TEUR 7.283). Diese bestehen im Wesentlichen aus den weiterberechneten Fahrleistungen für die Muttergesellschaft RVM TEUR 5.471 (Vj.: TEUR 5.187), die Ledder Werkstätten GmbH TEUR 2.519 (Vj.: TEUR 2.000), und Sonstige TEUR 52 (Vj.: TEUR 55).

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren mit TEUR 349 (Vj.: TEUR 602) aus der Auflösung von Rückstellungen TEUR 2 (Vj.: TEUR 1), aus dem Abgang des Anlagevermögens TEUR 66 (Vj.: TEUR 12), aus Schadenersatzleistungen TEUR 269 Vj.: TEUR 572) sowie aus Sonstigen TEUR 12 (Vj.: TEUR 17).

Der Personalaufwand beläuft sich auf TEUR 3.002 (Vj.: TEUR 2.957). Wesentliche Ursache für die Veränderung ist die Tarifanpassung der Mitarbeiterentgelte im Berichtsjahr 2021.

Der Materialaufwand beläuft sich auf TEUR 3.804 (Vj.: TEUR 3.535). Diese entfallen auf Anmietkosten für Fremdverkehre sowie bezogene Leistungen TEUR 2.712 (Vj.: TEUR 2.564), Diesel, Energie und andere Roh-, Hilfs- sowie Betriebsstoffe TEUR 1.092 (Vj.: TEUR 971).

Die Abschreibungen mit rd. TEUR 661 (Vj.: TEUR 601) entfallen mit TEUR 617 (Vj.: TEUR 557) auf Omnibusse und mit TEUR 44 (Vj.: TEUR 44) auf Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen TEUR 533 (Vj.: TEUR 548). Diese setzen sich aus den Aufwendungen für Mieten, Gebühren und Beiträgen TEUR 160 (Vj.: TEUR 149), Versicherungen sowie Eigenschäden TEUR 233 (Vj.: TEUR 253), Kommunikation und Bürobedarf TEUR 18 (Vj.: TEUR 23), Reisen und Bewirtungen TEUR 5 (Vj.: TEUR 8), betrieblichen Personalaufwendungen TEUR 70 (Vj.: TEUR 45), Rechts- und Beratungskosten TEUR 20 (Vj.: TEUR 44), Fremdleistungen TEUR 3 (Vj.: TEUR 7) und Sonstigem TEUR 22 (Vj.: TEUR 19) zusammen.

Die Zinsaufwendungen von TEUR 19 (Vj.: TEUR 20) 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 912 auf TEUR 5.718.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um TEUR 484 auf TEUR 3.081.

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 sowie Kostensteigerungstendenzen in den Bereichen Energie und Personal stellt die sogenannte Corona-Pandemie seit März 2020 das Unternehmen weiterhin vor neue Herausforderungen.

Der Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV), Branchenverband für über 600 Unternehmen des öffentlichen Personen- und des Schienengüterverkehrs, begrüßt die Entscheidung des Bundes und der Länder, zügige Beratungen über eine pandemiebedingte Fortsetzung des ÖPNV-Rettungsschirmes für 2022 zu beginnen. Der VDV-Präsident: „Diese Krise verlangt der Branche alles ab und wird in ihren Auswirkungen auch das Jahr 2022 beherrschen. Wie genau kann derzeit kaum jemand sagen. Gewissheit

herrscht bislang nur über drei Dinge: Erstens, es gibt kein erhöhtes Ansteckungsrisiko in Bus und Bahn. Zweitens, die Branche fährt, obwohl die Fahrgastzahlen bei 75 bis 80 Prozent liegen, auf Wunsch der Politik weitestgehend ihr volles Angebot. Drittens: Der aktuelle ÖPNV-Rettungsschirm läuft Ende 2021 aus. Es ist deshalb ein gutes Zeichen, dass Bund und Länder kurzfristig über eine Anschlussregelung verhandeln wollen. Nur so können wir das volle Angebot auf Straße und Schiene bringen, das auch für das Einhalten eines gewissen Abstands wichtig ist.“

Während im Januar und Februar 2020 noch Fahrgast-Rekordmonate verzeichnet werden konnten, ging die durchschnittliche Fahrgastnachfrage im März und April 2020 infolge fehlender Fahrtanlässe, Homeoffice etc. auf bundesweit zehn bis 20 Prozent des Vorkrisenniveaus zurück. Bis zum Spätsommer 2020 hatten sich die Verkehrsunternehmen auf eine Marke von durchschnittlich rund 80 Prozent des Vorkrisenniveaus zurückgearbeitet. Diese Zahl ging nach den erneuten Beschränkungen zum Jahreswechsel 2020/21 wieder auf 50 Prozent zurück und näherte sich zuletzt der Marke von durchschnittlich 75 bis 80 Prozent wieder an. „Die Branche ist mehr denn je gefordert, die erneute Verlängerung der Covid-Krise zu meistern und gleichzeitig ihren Beitrag zu leisten, die Mobilitätswende vor Ort voranzutreiben, um die Klimaschutzziele bis 2030 für den Verkehrssektor zu erreichen. Hierzu benötigt sie aber die Unterstützung der Politik“, so Wortmann abschließend (VDV Pressemitteilungen vom 19.11.2021).

Diese Maßnahmen wirken sich damit naturgemäß auf die Einnahmenseite der Unternehmen aus. Zwar reagieren die Verkehrsunternehmen hierauf wiederum vielerorts mit einer Anpassung der Fahrpläne (z. B. durch Umstellung auf Ferien oder Wochenend-Fahrpläne) bis hin zur teilweisen Einstellung ganzer Linien bzw. Streckenabschnitte. Die Kostensenkungen durch Leistungsreduzierungen und -anpassungen können die Einnahmehausfälle jedoch nicht kompensieren, da ein Großteil der Kosten unverändert auf dem Niveau des normalen Regelbetriebes bleibt. Dies betrifft insbesondere die Personalkosten, den Kapitaleinsatz oder auch die Overhead-Kosten. Eine kurzfristige Senkung dieser Kosten, wie in Fällen von klassischen Leistungsabbestellungen, ist nicht oder nur sehr eingeschränkt möglich, da die nunmehr reduzierten Leistungen eben nicht dauerhaft abbestellt wurden, sondern spätestens mit Beendigung der Krise kurzfristig oder sukzessive wieder auf „Normalniveau“ erbracht und gewährleistet werden müssen.

Für das Geschäftsjahr 2021 prognostiziert der Wirtschaftsplan ein positives Jahresergebnis vor Ergebnisabführung deutlich über Vorjahr.

#### **4.2 Chancen- und Risiken**

Die Lage des Unternehmens ist nach wie vor von der Muttergesellschaft abhängig. 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.

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

Der VDV bekräftigt in diesem Zusammenhang auch nochmals die Notwendigkeit einer auskömmlichen Finanzierung für die Angebote im Nahverkehr. Die dafür vom Bund und den Ländern bereitgestellten Mittel müssen noch in diesem Jahr, wie auch im Koalitionsvertrag vereinbart und in der Verkehrsministerkonferenz im Februar zwischen Bund und Ländern verabredet, erhöht werden. Nur so sind auch zusätzliche Angebote und Kapazitäten, die im Rahmen der Ticketaktion und der Mobilitätssicherung der Geflüchteten jetzt umgesetzt werden, auskömmlich finanzierbar. Auch den aktuell durch den Krieg in der Ukraine steigenden Energiekosten der Branche muss durch einen entsprechenden Finanzausgleich Rechnung getragen werden. (VDV Pressemitteilung vom 25.03.2022).

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 Risiko- und Chancenberichterstattung erfolgt jährlich an die Geschäftsführung. 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 24.05.2022

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH

Dipl.-Wirtsch.-Ing. (FH) André Pieperjohanns

# **Wirtschaftsplan 2023**

**Berichtsjahr 2022  
Planjahr 2023**

**Aufsichtsratssitzung  
20.12.2022**



<b>I.)</b>	<b>Wirtschaftsplanung 2023</b>	<b>Seite</b>
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 2023 insgesamt Investitionen von 1.038 TEUR. Hauptinvestitionen in 2023 sind Ersatzbeschaffungen für Omnibusse i.H.v. 855 TEUR, diese beinhalten drei neue Solo-Dieselbusse. 42 TEUR werden in zwei Ersatz-PKW investiert. Des Weiteren werden 50 TEUR für vorbereitende Maßnahmen zum Bau der notwendigen Infrastruktur zur Einführung von Batteriebussen investiert und 40 TEUR in eine mobile E-Ladestation.

Die restlichen Investitionen i.H.v. 51 TEUR betreffen IT-Investitionen, allgemeine Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie technische Anlagen und Maschinen.

Die Finanzierung der Investitionen i.H.v. 1.038 TEUR erfolgt mit 167 TEUR durch Zuschüsse für Busse und Infrastruktur im Zusammenhang mit alternativen Antriebstechnologien. Im Rahmen der Eigenfinanzierung tragen die Abschreibungen mit 600 TEUR zur Finanzierung bei. Die restlichen benötigten Mittel i.H.v. 364 TEUR werden durch Kassenhilfen der Muttergesellschaft finanziert.

### Erfolgsplanung

Die VBK plant für das Jahr 2023 Umsatzerlöse von 9.606 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. 70 TEUR. Damit erzielt die VBK Gesamterträge von 9.676 TEUR.

Der Materialaufwand beträgt insgesamt 4.887 TEUR und besteht im Wesentlichen aus Anmietleistungen, Treibstoffkosten, Instandhaltung der Omnibusse sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Der Personalaufwand beträgt 3.464 TEUR, was eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von insgesamt 299 TEUR entspricht. Gründe für diese Steigerung sind u.a. die allgemeine Tarifierhöhung, vertraglich notwendige Anpassungen im Fahrdienst sowie die neue Stelle "Leiter Fahrbetrieb". Für detaillierte Erläuterungen wird auf den Stellenplan verwiesen. Die Abschreibungen betragen 600 TEUR. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen i.H.v. 596 TEUR bestehen hauptsächlich aus Mieten, Versicherungsbeiträgen sowie dem Selbstbehalt für Versicherungen.

Das Jahresergebnis der VBK schließt 2023 planerisch mit einem Gewinn von 99 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 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
<b>1. Betriebs- u. Geschäftsausstattung</b>							
<b>1.1 Fahrzeuge</b>							
<b>1.1.1 Omnibusse</b>							
	I20 / I21 / P22 / H22 / P23						
1.1.1.1 Solo-Omnibusse	246	1.280	825	785		855	70
1.1.1.2 Solo-Omnibusse geb.	30	0	0	0		0	0
1.1.1.3 Gelenk-Omnibusse	331	0	0	0		0	0
1.1.1.4 15m-Omnibusse	0	0	0	0		0	0
1.1.1.5 Solo-E-Omnibusse	0	0	585	0	█	0	0
1.1.1.6 Hygieneschutzmaßnahmen	0	11	0	0		0	0
<b>1.1.1 Summe</b>	<b>607</b>	<b>1.291</b>	<b>1.410</b>	<b>785</b>	█	<b>855</b>	<b>70</b>
<b>1.1.2 PKW und andere Fahrzeuge</b>							
1.1.2.1 Ersatzbeschaffung PKW	37	0	0	0		42	42
<b>1.1.2 Summe</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>42</b>	<b>42</b>
<b>1.1 Summe Fahrzeuge</b>	<b>644</b>	<b>1.291</b>	<b>1.410</b>	<b>785</b>	█	<b>897</b>	<b>112</b>
<b>1.2 Informationstechnologie</b>							
<b>1.2.1 Hardware/Infrastruktur</b>							
1.2.1.1 Server und Netzwerk	11	1	21	20		12	-8
1.2.1.2 Mobile Endgeräte	1	0	1	1		1	0
1.2.1.3 ECM / DMS	0	1	2	2		1	-1
1.2.1.4 Fachanwendungen	0	1	0	0		0	0
1.2.1.5 Endnutzer-HW/ SW	0	3	5	6		2	-4
1.2.1.6 IVU.Plan	0	0	0	0		0	0
1.2.1.7 ÖV-Pad Einführung	0	0	48	48		0	-48
1.2.1.8 Werkstattsoftware Paledo	0	6	22	22		13	-9
<b>1.2.1 Summe</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>99</b>	<b>99</b>		<b>29</b>	<b>-70</b>
<b>1.2 Summe Informationstechnologie</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>99</b>	<b>99</b>		<b>29</b>	<b>-70</b>
<b>1.3 Sonstiges</b>							
1.3.1 Werkzeuge, Kleingeräte	3	14	5	10		10	0
1.3.2 TK-Anlage	0	0	1	1		2	1
1.3.3 Allgemeines	0	3	4	0		0	0
1.3.4 Büro- und Geschäftsausstattung	7	4	11	1		7	6
<b>1.3 Summe Sonstiges</b>	<b>10</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>12</b>		<b>19</b>	<b>7</b>
<b>1. Summe Betriebs- u. Geschäftsausstattung</b>	<b>666</b>	<b>1.324</b>	<b>1.530</b>	<b>896</b>	█	<b>945</b>	<b>49</b>
<b>2. Grundstücke und Gebäude</b>							
2.1 Planung Ahlen, Infrastruktur f. Batteriebus	0	0	0	0		50	50
<b>2. Summe Grundstücke und Gebäude</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>50</b>	<b>50</b>
<b>3. Technische Anlagen u. Maschinen</b>							
3.1 Ad-Blue Anlage	0	16	0	0		0	0
3.2 Radgreifanlage/Reinigungsgeräte	0	3	0	18		0	-18
3.3 E-Ladestationen	0	0	198	30	█	40	10
3.4 Bremsenprüfstand	40	0	0	0		0	0
3.5 Sonstige	0	2	0	0		3	3
<b>3. Summe technische Anlagen u. Maschinen</b>	<b>40</b>	<b>21</b>	<b>198</b>	<b>48</b>	█	<b>43</b>	<b>-5</b>
<b>Summe Investitionen gesamt</b>	<b>706</b>	<b>1.345</b>	<b>1.728</b>	<b>944</b>	█	<b>1.038</b>	<b>94</b>

### 3. Finanzierungsplanung

Personenverkehr Finanzierungsplan in TEUR		Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
<b>1.</b>	<b>Benötigte Mittel</b>							
1.1	Investitionen gesamt	706	1.345	1.728	944	784	1.038	94
1.2	+ Tilgung langfristiger Darlehen	114	93	93	93	0	93	0
<b>1.</b>	<b>= Summe benötigte Mittel</b>	<b>820</b>	<b>1.438</b>	<b>1.821</b>	<b>1.037</b>	<b>784</b>	<b>1.131</b>	<b>94</b>
<b>2.</b>	<b>Bereitstehende Mittel</b>							
<b>2.1</b>	<b>Zuschüsse</b>							
2.1.1	Diesel-Omnibusse	97	173	83	79	-4	86	7
2.1.2	E-Omnibusse	0	0	252	0	-252	0	0
2.1.3	E-Ladestationen	0	0	177	24	-153	36	12
2.1.4	Planung Ahlen, Infrastruktur f. Batteriebus	0	0	0	0	0	45	45
<b>2.1</b>	<b>Summe</b>	<b>97</b>	<b>173</b>	<b>512</b>	<b>103</b>	<b>-409</b>	<b>167</b>	<b>64</b>
<b>2.2</b>	<b>Eigenfinanzierung</b>							
2.2.1	Abschreibungen	545	661	655	632	-23	600	-32
2.2.2	Veränderungen Rückstellungen	-1	-2	0	0	0	0	0
<b>2.2</b>	<b>Summe</b>	<b>544</b>	<b>659</b>	<b>655</b>	<b>632</b>	<b>-23</b>	<b>600</b>	<b>-32</b>
<b>2.</b>	<b>./. Summe bereitstehende Mittel</b>	<b>641</b>	<b>832</b>	<b>1.167</b>	<b>735</b>	<b>-432</b>	<b>767</b>	<b>32</b>
	<b>= Zu finanzierende Mittel</b>	<b>179</b>	<b>606</b>	<b>654</b>	<b>302</b>	<b>352</b>	<b>364</b>	<b>62</b>
<b>3.</b>	<b>Fremdfinanzierung</b>							
3.1	Darlehensaufnahme Omnibusse	0	0	0	0	0	0	0
3.2	Darlehensaufnahme Allgemein	0	0	0	0	0	0	0
<b>3.</b>	<b>Summe Fremdfinanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>= Saldo Liquiditätsstand aus Finanzierung I</b>	<b>-179</b>	<b>-606</b>	<b>-654</b>	<b>-302</b>	<b>352</b>	<b>-364</b>	<b>-62</b>
<b>4.</b>	<b>Finanzierung aus eigener Liquidität</b>	<b>179</b>	<b>606</b>	<b>654</b>	<b>302</b>	<b>-352</b>	<b>364</b>	<b>62</b>
	<b>= Saldo Liquiditätsstand aus Finanzierung II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. a.) Erfolgsplan (GuV) Zusammenfassung

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR	Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
1. Umsatzerlöse	7.351	8.041	8.425	9.216		9.606	390
4. Sonstige betriebliche Erträge	98	349	106	81		70	-11
<b>I. Betriebserträge</b>	<b>7.449</b>	<b>8.390</b>	<b>8.531</b>	<b>9.297</b>		<b>9.676</b>	<b>379</b>
5. Materialaufwand	3.607	3.804	3.938	4.884		4.887	-3
6. Personalaufwand	2.729	3.001	3.144	3.165		3.464	-299
7. Abschreibungen Sachanlagen	545	661	655	632		600	32
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	487	532	588	578		596	-18
<b>II. Betriebsaufwendungen</b>	<b>7.368</b>	<b>7.998</b>	<b>8.325</b>	<b>9.259</b>		<b>9.547</b>	<b>-288</b>
11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0	0	0	0		0	0
13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	25	19	17	23		28	-5
<b>III. Finanzergebnis</b> <small>ohne Gewinnabführung an RVM</small>	<b>-25</b>	<b>-19</b>	<b>-17</b>	<b>-23</b>		<b>-28</b>	<b>-5</b>
<b>15. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>56</b>	<b>373</b>	<b>189</b>	<b>15</b>		<b>101</b>	<b>86</b>
16. Sonstige Steuern	2	1	2	2		2	0
<b>17. Jahresergebnis Personenverkehr</b>	<b>54</b>	<b>372</b>	<b>187</b>	<b>13</b>		<b>99</b>	<b>86</b>
<b>Gewinnabführung an RVM</b>	<b>-54</b>	<b>-372</b>	<b>-187</b>	<b>-13</b>		<b>-99</b>	<b>-86</b>
<b>Jahresergebnis nach HGB</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
<b>1.</b>	<b>Umsatzerlöse</b>							
<b>1.1</b>	<b>Personenverkehr (PV)</b>							
1.1.4	Erlöse aus sonstigen Verkehren	7.293	8.007	8.398	9.185		9.579	394
1.1.6	Sonstige Umsatzerlöse	41	28	26	25		26	1
<b>1.1</b>	<b>Summe</b>	<b>7.334</b>	<b>8.035</b>	<b>8.424</b>	<b>9.210</b>		<b>9.605</b>	<b>395</b>
<b>1.2.</b>	<b>Lieferungen und Leistungen (LuL)</b>							
1.2.1	LuL an Dritte und WVG-Unternehmen	16	3	0	6		0	-6
<b>1.2</b>	<b>Summe</b>	<b>16</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>6</b>		<b>0</b>	<b>-6</b>
<b>1.3</b>	<b>Sonstige</b>							
1.3.2	Vermietung, Verpachtung und Sonstiges	1	3	1	0		1	1
<b>1.3</b>	<b>Summe</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>1.</b>	<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>7.351</b>	<b>8.041</b>	<b>8.425</b>	<b>9.216</b>		<b>9.606</b>	<b>390</b>
<b>4.</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>							
<b>4.1</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>							
4.1.1	Anlagenabgänge	1	66	30	4		30	26
4.1.2	Sonstige Erträge	5	12	6	7		5	-2
4.1.3	Schadenersatzleistungen	91	269	70	70		35	-35
4.1.4	Rückstellungen	1	2	0	0		0	0
4.1.5	Erträge Vorjahre	0	0	0	0		0	0
<b>4.1</b>	<b>Summe</b>	<b>98</b>	<b>349</b>	<b>106</b>	<b>81</b>		<b>70</b>	<b>-11</b>
<b>4.</b>	<b>Summe Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>98</b>	<b>349</b>	<b>106</b>	<b>81</b>		<b>70</b>	<b>-11</b>
<b>I.</b>	<b>Summe Betriebserträge</b>	<b>7.449</b>	<b>8.390</b>	<b>8.531</b>	<b>9.297</b>		<b>9.676</b>	<b>379</b>
<b>5.</b>	<b>Materialaufwand</b>							
<b>5.1</b>	<b>Versorgung, Treibstoffe</b>							
5.1.1	Energie, Wärme, Wasser	8	9	11	13		20	7
5.1.2	Treibstoffe	815	912	1.037	1.498		1.430	-68
<b>5.1</b>	<b>Summe</b>	<b>823</b>	<b>921</b>	<b>1.048</b>	<b>1.511</b>		<b>1.450</b>	<b>-61</b>
<b>5.2</b>	<b>Instandhaltung</b>							
5.2.1	Materialeinsatz Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	201	164	208	238		234	-4
5.2.2	Fremdleistungen Instandhaltung	410	391	373	329		353	24
<b>5.2</b>	<b>Summe</b>	<b>611</b>	<b>555</b>	<b>581</b>	<b>567</b>		<b>587</b>	<b>20</b>
<b>5.3</b>	<b>Bezogene Waren</b>							
5.3.1	Fremdlieferungen u. Sonstige Waren	13	7	16	17		18	1
<b>5.3</b>	<b>Summe</b>	<b>13</b>	<b>7</b>	<b>16</b>	<b>17</b>		<b>18</b>	<b>1</b>
<b>5.4</b>	<b>Anmietung</b>							
5.4.1	Anmietleistungen	2.045	2.168	2.158	2.648		2.691	43
<b>5.4</b>	<b>Summe</b>	<b>2.045</b>	<b>2.168</b>	<b>2.158</b>	<b>2.648</b>		<b>2.691</b>	<b>43</b>
<b>5.5</b>	<b>Sonstige bezogene Leistungen</b>							
5.5.1	Personaldienstleistungen	41	77	59	65		65	0
5.5.2	Betriebsführungskostenumlage	76	76	76	76		76	0
5.5.3	Sonstige	-2	0	0	0		0	0
<b>5.5</b>	<b>Summe</b>	<b>115</b>	<b>153</b>	<b>135</b>	<b>141</b>		<b>141</b>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>3.607</b>	<b>3.804</b>	<b>3.938</b>	<b>4.884</b>		<b>4.887</b>	<b>3</b>

#### 4. b.) Erfolgsplan (GuV) Gesamtaufritt

Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR		Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
<b>6.</b>	<b>Personalaufwand</b>							
<b>6.1</b>	<b>Löhne u. Gehälter</b>							
<b>6.1.1</b>	<b>Entgelte</b>							
6.1.1.1	Entgelte	2.251	2.463	2.605	2.618		2.882	264
<b>6.1.1</b>	<b>Summe</b>	<b>2.251</b>	<b>2.463</b>	<b>2.605</b>	<b>2.618</b>		<b>2.882</b>	<b>264</b>
<b>6.2</b>	<b>Soziale Abgaben u. Altersversorgung</b>							
<b>6.2.1</b>	<b>Soziale Abgaben</b>							
6.2.1.1	Beiträge Sozialversicherung	474	536	537	544		580	36
<b>6.2.1</b>	<b>Summe</b>	<b>474</b>	<b>536</b>	<b>537</b>	<b>544</b>		<b>580</b>	<b>36</b>
<b>6.3</b>	<b>Altersvorsorge u. Pensionen</b>							
6.3.1	Beiträge Altersvorsorge	4	2	2	3		2	-1
<b>6.3</b>	<b>Summe</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>3</b>		<b>2</b>	<b>-1</b>
<b>6.</b>	<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>2.729</b>	<b>3.001</b>	<b>3.144</b>	<b>3.165</b>		<b>3.464</b>	<b>299</b>
<b>7.</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>							
<b>7.1</b>	<b>AfA Sachanlagen u. immaterielle VG</b>							
7.1.1	Omnibusse	508	617	600	580		550	-30
7.1.2	Sonstige Sachanlagen	37	44	55	52		50	-2
<b>7.1</b>	<b>Summe</b>	<b>545</b>	<b>661</b>	<b>655</b>	<b>632</b>		<b>600</b>	<b>-32</b>
<b>7.</b>	<b>Summe Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>545</b>	<b>661</b>	<b>655</b>	<b>632</b>		<b>600</b>	<b>-32</b>
<b>8.</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>							
<b>8.1</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>							
8.1.1	Mieten u. Pachten	128	152	161	176		190	14
8.1.2	Gebühren u. Beiträge	8	8	8	8		8	0
8.1.3	Versicherungen	194	233	242	241		234	-7
8.1.4	Bürobedarf, Drucksachen u. Zeitschriften	3	3	4	4		4	0
8.1.5	Kommunikation, Post u. Versand	18	15	23	23		23	0
8.1.6	Marketing, Öffentlichkeitsarbeit	0	1	1	1		1	0
8.1.7	Reiseaufwand u. Bewirtung	10	5	10	6		8	2
8.1.8	Betrieblicher Personalaufwand	53	70	81	66		74	8
8.1.9	Rechts- u. Beratungsaufwand	26	20	29	25		26	1
8.1.10	Sonstige Fremdleistungen	5	3	5	5		5	0
8.1.11	Sonstiger Aufwand	42	22	24	23		23	0
<b>8.1</b>	<b>Summe</b>	<b>487</b>	<b>532</b>	<b>588</b>	<b>578</b>		<b>596</b>	<b>18</b>
<b>8.</b>	<b>Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>487</b>	<b>532</b>	<b>588</b>	<b>578</b>		<b>596</b>	<b>18</b>
<b>II.</b>	<b>Summe Betriebsaufwendungen</b>	<b>7.368</b>	<b>7.998</b>	<b>8.325</b>	<b>9.259</b>		<b>9.547</b>	<b>288</b>

<b>Personenverkehr</b>		<b>Ist</b>	<b>Ist</b>	<b>Plan</b>	<b>HR</b>	<b>Abw. Δ</b>	<b>Plan</b>	<b>Abw. Δ</b>
<b>Erfolgsrechnung in TEUR</b>		<b>2019</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>22:P22</b>	<b>2023</b>	<b>P23:22</b>
<b>11.</b>	<b>Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</b>							
11.1	<b>Zinserträge</b>							
11.1.1	Erträge aus Zinsen u. Ähnlichem	0	0	0	0		0	0
11.1	<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11.</b>	<b>Summe Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13.</b>	<b>Zinsen u. ähnliche Aufwendungen</b>							
13.1	<b>Zinsaufwand</b>							
13.1.1	Aufwand aus Zinsen u. Ähnlichem	25	19	17	23		28	5
13.1	<b>Summe</b>	<b>25</b>	<b>19</b>	<b>17</b>	<b>23</b>		<b>28</b>	<b>5</b>
<b>13.</b>	<b>Summe Zinsen u. ähnliche Aufwendungen</b>	<b>25</b>	<b>19</b>	<b>17</b>	<b>23</b>		<b>28</b>	<b>5</b>
<b>III.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-25</b>	<b>-19</b>	<b>-17</b>	<b>-23</b>		<b>-28</b>	<b>-5</b>
<b>16.</b>	<b>Sonstige Steuern</b>							
16.1	<b>Sonstige Steuern</b>							
16.1.1	Steuern	2	1	2	2		2	0
16.1	<b>Summe</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		<b>2</b>	<b>0</b>
<b>16.</b>	<b>Summe Sonstige Steuern</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		<b>2</b>	<b>0</b>
<b>17.</b>	<b>Jahresergebnis Personenverkehr</b>	<b>54</b>	<b>372</b>	<b>187</b>	<b>13</b>		<b>99</b>	<b>86</b>



**Personenverkehr  
Erfolgsrechnung in TEUR**

	Ist 2019	Ist 2021	Plan 2022	HR 2022	Abw. Δ 22:P22	Plan 2023	Abw. Δ P23:22
--	-------------	-------------	--------------	------------	------------------	--------------	------------------

**Erläuterungen Umsatzerlöse**

**Erlöse aus sonstigen Verkehren**

1.1.4	Freigestellter Schülerverkehr (Ledder Werkstätten)	2.318	2.519	2.549	2.933	█	3.091	158
1.1.4	Fahrten im Auftrag der RVM	4.930	5.471	5.836	6.216	█	6.448	232
1.1.4	Gelegenheits- u. Berufsverkehr	45	17	13	36	█	40	4
	<b>Summe</b>	<b>7.293</b>	<b>8.007</b>	<b>8.398</b>	<b>9.185</b>	█	<b>9.579</b>	<b>394</b>

**Erläuterungen Materialaufwand**

**Instandhaltung**

5.2	Instandhaltung KOM	508	440	429	460		463	3
5.2	Fremdreinigung KOM	66	55	66	51		56	5
5.2	Grundstücke und Gebäude	4	7	9	8		8	0
5.2	Maschinen und Anlagen	7	10	8	8		9	1
5.2	Betriebs- und Geschäftsausstattung	26	43	69	40		51	11
	<b>Summe</b>	<b>611</b>	<b>555</b>	<b>581</b>	<b>567</b>		<b>587</b>	<b>20</b>



## Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Kreistagsmitglieder

### Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, Kreistagsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss 2021
		2023	2022	
		€	€	€
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	17.250*
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	2.600*1
7	Gruppe			
8	Einzelmitglied DIE LINKE	1.500	1.500	1.500
9	Einzelmitglied Kullik			0*2
<u>Erläuterungen:</u> *Fraktionsaustritt einer Kreistagsabgeordneten im Juni 2021. *1 Fraktionsneugründung September 2021. *2 zweimonatige Einzelmitgliedschaft Juli und August 2021.				

### Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Kreistagsmitglied:				
Zweckbestimmung		Geldwert		
		2023	2022	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	1.200€**	1.184,17€*	
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> *Der ausgewiesene Betrag berücksichtigt die stattgefundenen Fraktionssitzungen, Stand: Oktober 2022 **Prognosewert auf Basis des Vorjahres				

