

## **Anlagen**

1. Stellenplan 2024
2. Haushaltsquerschnitt
3. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
5. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
6. Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung des Vorjahres
7. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen
8. Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Kreistagsmitglieder
9. Kennzahlenübersicht - Zielerreichungsquoten 2022



# Anlage 1

## Kreis Coesfeld Stellenplan 2024

### Entwurf

| Gesamtübersicht              |                |                |                                   |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
|                              | 2024           | 2023           | besetzte Stellen<br>am 30.06.2023 |
|                              | Stellen        | Stellen        |                                   |
| Beamteninnen und Beamte      | 255,565        | 258,165        | 240,781                           |
| Tarifbeschäftigte            | 538,990        | 523,790        | 485,630                           |
| <b>Summe</b>                 | <b>794,555</b> | <b>781,955</b> | <b>726,411</b>                    |
| <u>nachrichtlich:</u>        |                |                |                                   |
| Fleischuntersuchungspersonal | 35,50          | 35,50          | 35,50                             |
| Ausbildungskräfte            | 46,00          | 46,00          | 36,00 *)                          |
| <b>Insgesamt</b>             | <b>876,055</b> | <b>863,455</b> | <b>797,911</b>                    |

\*) Besetzung am 01.10.2023

## Stellenplan

### Teil A: Beamtinnen und Beamte

| Wahlbeamte und Laufbahngruppen | Besoldungsgruppe <sup>1)</sup> | Zahl der Stellen 2024 | Zahl der Stellen 2023 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023 | 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                           | 11,50                 | 13,50                 | 13,50                                                |               |
| Oberrat/Oberrätin              | A 14                           | 13,00                 | 14,00                 | 12,10                                                |               |
| Rat/Rätin                      | A 13                           | 3,00                  | 3,00                  | 3,00                                                 |               |
| Rat/Rätin                      | A 13                           | 10,75                 | 10,75                 | 9,908                                                |               |
| Amtsrat/Amtsärztin             | A 12                           | 29,40                 | 29,40                 | 27,882                                               |               |
| Amtmann/Amtfrau                | A 11                           | 59,05                 | 58,15                 | 53,817                                               |               |
| Oberinspektor/in               | A 10                           | 56,50                 | 60,50                 | 55,866                                               |               |
| Inspektor/in                   | A 9                            |                       |                       |                                                      |               |
| Summe                          |                                | 187,20                | 193,30                | 180,08                                               |               |
| <b>3. Laufbahngruppe 1</b>     |                                |                       |                       |                                                      |               |
| Amtsinspektor/in               | A 9                            | 50,865                | 45,365                | 44,22                                                | <sup>2)</sup> |
| Hauptsekretär/in               | A 8                            | 13,50                 | 12,50                 | 11,985                                               |               |
| Obersekretär/in                | A 7                            | 2,00                  | 5,00                  | 2,50                                                 |               |
| Sekretär/in                    | A 6                            |                       |                       |                                                      |               |
| Summe                          |                                | 66,365                | 62,865                | 58,705                                               |               |
| <b>Insgesamt</b>               |                                | <b>255,565</b>        | <b>258,165</b>        | <b>240,781</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 |
|-------------|-------------|--------|---------|------|-----------|
| -           | -           | -      | -       | -    | -         |

## Stellenplan

### Teil B: Tarifbeschäftigte

| Entgeltgruppe /<br>Sondertarif | Zahl der<br>Stellen<br>2024 | Zahl der<br>Stellen<br>2023 | Zahl der<br>tatsächlich<br>besetzten<br>Stellen am<br>30.06.2023 | Erläuterungen |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1                              | 2                           | 3                           | 4                                                                | 5             |
| <b>1. a. TVöD</b>              |                             |                             |                                                                  |               |
| 15Ü                            | 1,00                        | 1,00                        | 1,00                                                             |               |
| 15                             | 10,00                       | 8,00                        | 4,25                                                             |               |
| 14                             | 10,25                       | 9,75                        | 9,25                                                             |               |
| 13                             | 5,25                        | 5,25                        | 4,75                                                             |               |
| 12                             | 11,00                       | 9,00                        | 9,00                                                             |               |
| 11                             | 56,60                       | 55,00                       | 50,474                                                           |               |
| 10                             | 37,00                       | 36,50                       | 35,885                                                           |               |
| 9c                             | 44,00                       | 47,00                       | 41,50                                                            |               |
| 9b                             | 24,00                       | 24,00                       | 24,00                                                            |               |
| 9a                             | 51,25                       | 44,50                       | 41,570                                                           |               |
| 8                              | 48,535                      | 45,135                      | 42,634                                                           |               |
| 7                              | 73,07                       | 71,12                       | 68,710                                                           |               |
| 6                              | 61,45                       | 64,20                       | 60,190                                                           |               |
| 5                              | 26,70                       | 25,45                       | 21,290                                                           |               |
| 4                              | 5,00                        | 5,00                        | 3,500                                                            |               |
| 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                           | 10,00                       | 9,00                        | 9,00                                                             |               |
| S 14                           | 28,75                       | 28,75                       | 25,77                                                            |               |
| S 12                           | 25,535                      | 24,535                      | 22,256                                                           |               |
| S 11b                          | 0,60                        | 1,60                        | 1,60                                                             |               |
| S 9                            | 0,75                        | 0,75                        | 0,75                                                             |               |
| S 8b                           | 1,50                        | 1,50                        | 1,50                                                             |               |
| Summe                          | 538,990                     | 523,790                     | 485,630                                                          |               |
| <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>574,490</b>              | <b>559,290</b>              | <b>521,130</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      |      |           |
| 53.50       | 530-5-020   | EG 2   | kw      |      |           |
| 53.50       | 530-5-021   | EG 5   | 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 13                                  | A 12  | A 11  | A 10  | A 9                                    | A 9    | A 8  | A 7 |               |                 |             | A 6  |
| 1                                                                           | 2                                                               |     | 3                                      |      |       |      |      | 4                                     |       |       |       | 5                                      |        |      |     | 6             | 7               | 8           |      |
| Dezernat IV - Landrat                                                       |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 00.01                                                                       | Verwaltungsleitung                                              | 1   | 1                                      | 2    |       |      |      |                                       |       | 1     |       |                                        |        |      |     |               | 5               | 5           |      |
| Abteilung 01                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 01.01                                                                       | Büro des Landrats                                               |     |                                        |      | 0,1   | 0,5  | 0,4  |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 1,0             |             |      |
| 01.02                                                                       | Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung                          |     |                                        |      | 0,1   |      |      |                                       |       |       | 1,0   |                                        |        |      |     |               | 1,1             |             |      |
| 01.03                                                                       | Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv                              |     |                                        |      | 0,15  | 0,1  | 0    |                                       |       | 2     |       |                                        | 0,615  |      |     |               | 2,965           |             |      |
| 01.04                                                                       | Recht                                                           |     |                                        |      | 0,05  | 0,25 |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 0,3             |             |      |
| 01.05                                                                       | Kommunalaufsicht                                                |     |                                        |      | 0,25  | 0,1  |      |                                       | 0,275 |       | 0,9   |                                        |        |      |     |               | 1,525           |             |      |
| 01.06                                                                       | Kreistagsbüro                                                   |     |                                        |      | 0,25  | 0,05 | 0,50 |                                       | 0,225 |       | 0,1   |                                        |        |      |     |               | 1,125           |             |      |
| 01.07                                                                       | Nahverkehrsplanung ÖPNV                                         |     |                                        |      | 0,1   |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 0,1             |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 01                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 8,115           | 8,115       |      |
| 02.01                                                                       | Gleichstellung                                                  |     |                                        |      |       |      |      |                                       | 0,9   |       |       |                                        |        |      |     |               | 0,9             | 1           | -0,1 |
| 08.01                                                                       | Personalrat                                                     |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       | 1     |       |                                        |        |      |     |               | 1               | 1           |      |
| Abteilung 14                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 14.01                                                                       | Rechnungsprüfung *) inkl. 0,4 St. PG 50.40: 0,1 A 15, 0,3 A 11) |     |                                        |      | 0,9*) |      |      | 0,75                                  |       | 0,5*) |       |                                        |        |      |     |               | 2,15            |             |      |
| 14.01                                                                       | Rechnungsprüfung                                                |     |                                        |      | 0,1   |      |      |                                       | 1     | 1     |       |                                        |        |      |     |               | 2,1             |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 14                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 4,25            | 4,25        |      |
| Abteilung 31                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 31.01                                                                       | Zentrale Aufgaben der Polizei                                   |     |                                        |      |       | 1    |      | 1                                     |       | 2     | 1     |                                        | 2      |      |     |               | 7               | 7           |      |
| Dezernat I - Sicherheit, Bauen und Umwelt                                   |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| Abteilung 32                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 32.01                                                                       | Allgemeine Gefahrenabwehr                                       |     |                                        |      | 0,3   |      |      |                                       | 1     | 1     | 1     |                                        | 0,5    |      |     |               | 3,8             |             |      |
| 32.02                                                                       | Rettungsdienst (Kostenrechnung)                                 |     |                                        |      | 0,3   |      |      | 0,65                                  | 0,8   | 4,55  |       |                                        | 14,95  |      |     |               | 21,25           |             |      |
| 32.03                                                                       | Feuerschutz, Großschadenslagen                                  |     |                                        |      | 0,25  |      |      | 0,35                                  | 0,2   | 2,45  | 3,0   |                                        | 8,05   |      |     |               | 14,3            |             |      |
| 32.04                                                                       | Ausländerangelegenheiten                                        |     |                                        |      | 0,15  |      |      | 1                                     |       | 1     | 2     |                                        | 4      | 2    |     |               | 10,15           |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 32                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 49,5            | 45,5        | +4   |
| Abteilung 35                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 35.01                                                                       | Zentrale Ausländerbehörde                                       |     |                                        |      | 1     | 1    |      |                                       | 1     | 1     | 10    |                                        | 5,5    |      | 1   |               | 20,5            | 19,5        | +1   |
| Abteilung 36                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 36.01                                                                       | Verkehrssicherung                                               |     |                                        |      | 0,7   |      |      |                                       | 0,20  |       |       |                                        | 0,77   | 3    |     |               | 4,67            |             |      |
| 36.02                                                                       | Zulassungen                                                     |     |                                        |      | 0,15  |      |      |                                       | 0,8   | 1     |       |                                        | 0,03   |      | 1   |               | 2,93            |             |      |
| 36.03                                                                       | Fahr- und Beförderungserlaubnisse                               |     |                                        |      | 0,15  |      |      |                                       | 0,05  |       | 0,5   |                                        | 0,2    |      |     |               | 0,9             |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 36                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 8,5             | 8,5         |      |
| Abteilung 39                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 39.01                                                                       | Verbraucherschutz                                               |     |                                        |      | 0,2   | 0,05 | 0,95 |                                       | 0,2   | 0,05  | 2     |                                        |        |      |     |               | 3,40            |             |      |
| 39.02                                                                       | Veterinärdienst                                                 |     |                                        |      | 0,8   | 0,9  | 1,50 |                                       | 0,8   | 0,4   | 1     |                                        |        |      |     |               | 5,35            |             |      |
| 39.03                                                                       | Fleisch- u. Geflügelfleischhygiene                              |     |                                        |      | 0,1   | 1,05 | 0,1  |                                       |       | 0,55  |       |                                        |        |      |     |               | 2               |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 39                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 10,5            | 10,5        |      |
| Abteilung 63                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 63.01                                                                       | Bauaufsicht / Denkmalschutz                                     |     |                                        |      |       |      |      | 2                                     | 2     | 5,5   | 1     |                                        |        |      |     |               | 10,5            |             |      |
| 63.02                                                                       | Wohnungsförderung                                               |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       | 1     | 1     |                                        |        | 1    |     |               | 3               |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 63                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 13,5            | 13,5        |      |
| Abteilung 70                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 70.01                                                                       | Betrieblicher Umweltschutz                                      |     |                                        |      | 0,1   |      |      |                                       | 2     | 4,25  | 0,85  |                                        |        |      |     |               | 7,2             |             |      |
| 70.02                                                                       | Natur- und Bodenschutz                                          |     |                                        |      | 0,3   |      |      |                                       |       | 1,335 | 1,65  |                                        |        |      |     |               | 3,285           |             |      |
| 70.03                                                                       | Gewässerschutz                                                  |     |                                        |      | 0,2   |      | 1    |                                       | 2     | 1,5   | 2     |                                        |        | 1    |     |               | 7,7             |             |      |
| 70.04                                                                       | Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)              |     |                                        |      | 0,4   | 0,45 |      |                                       |       | 0,065 | 0,5   |                                        |        |      |     |               | 1,415           |             |      |
| 70.05                                                                       | Beteiligungsmanagement                                          |     |                                        |      | 0,05  |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 0,05            |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 70                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 19,65           | 19,65       |      |
| Dezernat II - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| Abteilung 40                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 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           |      |
| Abteilung 43                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 43.01                                                                       | Kommunales Integrationszentrum                                  |     |                                        |      |       |      |      |                                       | 1     | 1     |       |                                        |        |      |     |               | 2               |             |      |
| 43.03                                                                       | RBN, zdi, KAoA, Fachplanung                                     |     |                                        |      |       |      |      | 0,5                                   |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 0,5             |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 43                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 2,5             | 3           | -0,5 |
| Abteilung 50                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 50.10                                                                       | Finanzen (Unterh.,Zwangsvollstr., Haushalt, Abrechnung)         |     |                                        |      | 0,06  |      | 0,07 |                                       | 0,2   | 0,155 | 0,6   |                                        | 0,49   |      |     |               | 1,575           |             |      |
| 50.20                                                                       | Ambulante Leistungen                                            |     |                                        |      | 0,13  |      | 0,7  | 0,250                                 | 0,05  |       | 3,08  |                                        | 0,53   |      |     |               | 4,74            |             |      |
| 50.30                                                                       | Stationäre Pflege                                               |     |                                        |      | 0,11  |      | 0,03 | 0,250                                 | 0,05  | 0,56  | 5,39  |                                        | 2,77   |      |     |               | 9,16            |             |      |
| 50.40                                                                       | Jobcenter                                                       |     |                                        |      | 0,7   |      | 0,2  |                                       | 0,7   | 1,985 | 3,93  |                                        | 1,96   |      |     |               | 9,475           |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 50                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 24,95           | 26,45       | -1,5 |
| Abteilung 51                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 51.10                                                                       | Prävention und Regelangebote                                    |     |                                        |      | 0,4   |      |      | 0,08                                  | 0,6   | 1,73  |       |                                        |        | 1,5  |     |               | 4,31            |             |      |
| 51.20                                                                       | Hilfen zur Erziehung                                            |     |                                        |      | 0,3   |      |      | 0,47                                  | 0,3   | 0,67  | 1,47  |                                        |        |      |     |               | 3,21            |             |      |
| 51.30                                                                       | Sonstige Leistungen                                             |     |                                        |      | 0,3   |      |      | 0,45                                  | 0,1   | 2,2   | 3,53  |                                        | 1      | 1    |     |               | 8,58            |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 51                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 16,1            | 16,1        |      |
| Abteilung 53                                                                |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
| 53.10                                                                       | Amtsärztlicher Dienst                                           |     |                                        |      |       | 1,1  |      |                                       | 0,15  |       |       |                                        | 0,5    |      |     |               | 1,75            |             |      |
| 53.20                                                                       | Gesundheitsförderung /-hilfe                                    |     |                                        |      |       | 1,5  |      |                                       | 0,15  |       |       |                                        | 0,1    |      |     |               | 1,75            |             |      |
| 53.30                                                                       | Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst                  |     |                                        |      | 0,2   |      |      |                                       | 0,3   | 8,1   | 1     |                                        | 0,1    |      |     |               | 9,7             |             |      |
| 53.40                                                                       | Gesundheitsschutz                                               |     |                                        |      |       | 0    |      |                                       | 0,3   |       | 1     |                                        | 0,1    |      |     |               | 1               |             |      |
| 53.50                                                                       | Feststellungsverf.n.SchwB / Ges.koordination u. Beratung        |     |                                        |      |       | 0,4  |      |                                       | 2,0   |       | 2     |                                        | 1,1    |      |     |               | 5,5             |             |      |
| 53.60                                                                       | Verwaltung und Organisation                                     |     |                                        |      |       |      |      |                                       | 0,2   |       | 1     |                                        | 0,1    |      |     |               | 0,75            |             |      |
|                                                                             | Summe Abt. 53                                                   |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               | 20,6            | 23,1        | -2,5 |
| Zwischensumme                                                               |                                                                 |     |                                        |      |       |      |      |                                       |       |       |       |                                        |        |      |     |               |                 |             |      |
|                                                                             |                                                                 | 1   | 1                                      | 2    | 2     | 8,5  | 11   | 3                                     | 7,75  | 19,4  | 50,55 | 52,5                                   | 46,365 | 10,5 | 2   |               | 217,565         | 217,165     | +0,4 |

# Stellenübersicht

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

| Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung                        | Wahlbeamte |     | Laufbahngruppe 2,<br>zweites Einstiegsamt |      |      |      |      | Laufbahngruppe 2,<br>erstes Einstiegsamt |      |       |      |     | Laufbahngruppe 1,<br>zweites Einstiegsamt |      |     |     | Summe<br>Stellen | Stellen<br>Vorjahr | Verände-<br>rung |
|---------------------------------------------------------------------|------------|-----|-------------------------------------------|------|------|------|------|------------------------------------------|------|-------|------|-----|-------------------------------------------|------|-----|-----|------------------|--------------------|------------------|
|                                                                     | B 7        | B 5 | B 2                                       | A 16 | A 15 | A 14 | A 13 | A 13                                     | A 12 | A 11  | A 10 | A 9 | A 9                                       | A 8  | A 7 | A 6 |                  |                    |                  |
| 1                                                                   | 2          |     | 3                                         |      |      |      |      | 4                                        |      |       |      |     | 5                                         |      |     |     | 6                | 7                  | 8                |
| <b>Übertrag</b>                                                     | 1          | 1   | 2                                         | 2    | 8,5  | 11   | 3    | 7,75                                     | 19,4 | 50,55 | 52,5 |     | 46,365                                    | 10,5 | 2   |     | 217,565          | 217,165            | +0,4             |
| <b>Dezernat III - Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen</b> |            |     |                                           |      |      |      |      |                                          |      |       |      |     |                                           |      |     |     |                  |                    |                  |
| <b>Abteilung 11</b>                                                 |            |     |                                           |      |      |      |      |                                          |      |       |      |     |                                           |      |     |     |                  |                    |                  |
| 11.01 Personalwirtschaft                                            |            |     |                                           |      | 0,6  |      |      | 1                                        |      | 1     | 3    |     | 1,5                                       | 1    |     |     | 8,1              |                    |                  |
| 11.02 Organisation u. Digitalisierung                               |            |     |                                           |      | 0,25 |      |      |                                          | 1    | 3     |      |     |                                           |      |     |     | 4,25             |                    |                  |
| 11.03 Informationstechnologie                                       |            |     |                                           |      | 0,15 |      |      |                                          |      |       |      |     | 1                                         |      |     |     | 1,15             |                    |                  |
| Summe Abt. 11                                                       |            |     |                                           |      |      |      |      |                                          |      |       |      |     |                                           |      |     |     | 13,5             | 13,5               |                  |
| <b>Abteilung 20</b>                                                 |            |     |                                           |      |      |      |      |                                          |      |       |      |     |                                           |      |     |     |                  |                    |                  |
| 20.01 Haushalt, Finanzcontrolling                                   |            |     |                                           |      | 0,53 |      |      | 0,85                                     | 1    | 1,5   |      |     | 1                                         |      |     |     | 4,88             |                    |                  |
| 20.02 Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung                   |            |     |                                           |      | 0,05 |      |      | 0,04                                     | 0,65 |       |      |     | 0,25                                      | 1    |     |     | 1,99             |                    |                  |
| 20.03 Vollstreckung u. Zentrale Forderungsabwicklung                |            |     |                                           |      | 0,02 |      |      | 0,05                                     | 0,35 |       |      |     | 0,75                                      |      |     |     | 1,17             |                    |                  |
| 20.05 Liegenschaftsverwaltung                                       |            |     |                                           |      | 0,08 |      |      | 0,01                                     | 0,8  |       |      |     |                                           |      |     |     | 0,89             |                    |                  |
| 20.06 Gebäude                                                       |            |     |                                           |      | 0,1  |      |      | 1,01                                     | 1,2  |       |      |     |                                           |      |     |     | 2,31             |                    |                  |
| 20.07 Zentraler Service                                             |            |     |                                           |      | 0,22 |      |      | 0,04                                     |      |       | 1    |     |                                           | 1    |     |     | 2,26             |                    |                  |
| Summe Abt. 20                                                       |            |     |                                           |      |      |      |      |                                          |      |       |      |     |                                           |      |     |     | 13,5             | 15,5               | -2               |
| <b>Abteilung 62</b>                                                 |            |     |                                           |      |      |      |      |                                          |      |       |      |     |                                           |      |     |     |                  |                    |                  |
| 62.01 Vermessungen                                                  |            |     |                                           |      | 0,3  |      |      |                                          | 0,95 | 1     |      |     |                                           |      |     |     | 2,25             |                    |                  |
| 62.02 Liegenschaftskataster                                         |            |     |                                           |      | 0,15 | 1    |      |                                          | 2,05 | 1     |      |     |                                           |      |     |     | 4,2              |                    |                  |
| 62.03 Grundstücksbewertung                                          |            |     |                                           |      | 0,35 |      |      |                                          | 1    |       |      |     |                                           |      |     |     | 1,35             |                    |                  |
| 62.04 Geoinformation                                                |            |     |                                           |      | 0,2  |      |      |                                          |      |       |      |     |                                           |      |     |     | 0,2              |                    |                  |
| Summe Abt. 62                                                       |            |     |                                           |      |      |      |      |                                          |      |       |      |     |                                           |      |     |     | 8                | 8                  |                  |
| <b>Abteilung 66</b>                                                 |            |     |                                           |      |      |      |      |                                          |      |       |      |     |                                           |      |     |     |                  |                    |                  |
| 66.01 Verkehrsflächen                                               |            |     |                                           |      |      | 0,8  |      |                                          | 0,9  | 0,9   |      |     |                                           |      |     |     | 2,6              |                    |                  |
| 66.02 Straßenunterhaltung                                           |            |     |                                           |      |      | 0,2  |      |                                          | 0,1  | 0,1   |      |     |                                           |      |     |     | 0,4              |                    |                  |
| Summe Abt. 66                                                       |            |     |                                           |      |      |      |      |                                          |      |       |      |     |                                           |      |     |     | 3                | 4                  | -1               |
| <b>Summe</b>                                                        | 1          | 1   | 2                                         | 2    | 11,5 | 13   | 3    | 10,75                                    | 29,4 | 59,05 | 56,5 |     | 50,865                                    | 13,5 | 2   |     | 255,565          | 258,165            | -2,6             |



Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung  
- Tarifbeschäftigte -

| Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung                                |                                                | Entgeltgruppen TVöD |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      | Entgeltgruppen TVöD Sozialdienst |   |     |   |      |      |       |        |       |      | Sonder tariff |         | Summe Stellen | Stellen Vorjahr | Veränderung |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|----|-------|------|----|----|------|----|----|----|-------|--------|-------|-------|------|----------------------------------|---|-----|---|------|------|-------|--------|-------|------|---------------|---------|---------------|-----------------|-------------|---------|--|--|--|--|--|--|------|------|------|------|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                                                                             |                                                | 15Ü                 | 15 | 2     | 14   | 13 | 12 | 11   | 10 | 9c | 9b | 9a    | 8      | 7     | 6     | 5    | 4                                | 3 | 2   | 1 | S 17 | S 15 | S 14  | S 12   | S 11b | S 9  | S 8b          | amtl.TA |               |                 |             | amtl.FA |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1                                                                           |                                                |                     |    |       |      |    |    | 3    |    |    |    |       |        | 4     |       |      |                                  | 5 |     |   |      |      | 6     |        |       |      |               | 7       | 8             | 9               | 10          | 11      |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Übertrag                                                                    |                                                |                     | 1  | 2     | 8,25 | 1  | 5  | 21,6 | 16 | 18 | 21 | 14    | 33,135 | 46,45 | 14    | 12,5 | 1                                |   | 0,5 |   |      |      |       |        |       |      | 10,5          | 25      | 248,935       | 241,935         | +7          |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Dezernat II - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit |                                                |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Abteilung 40                                                                |                                                |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 40.01                                                                       | Leistungen der Schulen                         |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 40.02                                                                       | Schülerbezogene Leistungen                     |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  | 0,2  | 2    | 1,50 | 5,75 |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 40.03                                                                       | Serviceleistungen                              |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  | 0,33 |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 40.04                                                                       | Schulamt                                       |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      | 0,5  | 0,50 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 40.05                                                                       | Kulturzentren, überörtliche Arbeit             |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      | 0,47 |      | 0,5  |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                             | Summe Abt. 40                                  |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  | 1,5  |      | 0,8  | 4,2  | 4    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Abteilung 43                                                                |                                                |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 43.01                                                                       | Kommunales Integrationszentrum                 |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 43.03                                                                       | RBN, zdi, KkoA, Fachplanung                    |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      | 1    | 5,5  |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                             | Summe Abt. 43                                  |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Abteilung 50                                                                |                                                |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 50.10                                                                       | Finanzen (Unterh. Zwangsvollstr., Haushalt, Ab |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 50.20                                                                       | Ambulante Leistungen                           |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 50.30                                                                       | Stationäre Pflege                              |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 50.40                                                                       | Jobcenter                                      |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                             | Summe Abt. 50                                  |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Abteilung 51                                                                |                                                |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 51.10                                                                       | Prävention und Regelangebote                   |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 51.20                                                                       | Hilfen zur Erziehung                           |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 51.30                                                                       | Sonstige Leistungen                            |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                             | Summe Abt. 51                                  |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Abteilung 53                                                                |                                                |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 53.10                                                                       | Antisätzlicher Dienst                          |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 53.20                                                                       | Gesundheitsförderung -Hilfe                    |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 53.30                                                                       | Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 53.40                                                                       | Gesundheitsschutz                              |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 53.50                                                                       | Feststellungsverf.n.Schwbr / Ges.koordination  |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 53.60                                                                       | Verwaltung und Organisation                    |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                             | Summe Abt. 53                                  |                     |    |       |      |    |    |      |    |    |    |       |        |       |       |      |                                  |   |     |   |      |      |       |        |       |      |               |         |               |                 |             |         |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zwischensumme                                                               |                                                | 1                   | 10 | 10,25 | 5,25 |    | 5  | 32,6 | 25 | 40 | 23 | 30,25 | 39,785 | 52,75 | 29,95 | 25,7 | 5                                |   | 1   |   | 4,75 | 10   | 28,75 | 25,535 | 0,6   | 0,75 | 1,5           | 10,5    | 25            | 443,92          | 431,470     | +12,45  |  |  |  |  |  |  |      |      |      |      |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



## Stellenübersicht

### Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

| Bezeichnung                                       | Art der Vergütung    | vorgesehen<br>für 2024 | beschäftigt<br>am 01.10.2023 |
|---------------------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| 1                                                 | 2                    | 3                      | 4                            |
| Anwärter/innen geh. technischer Dienst            | Anwärterbezüge       | 1                      |                              |
| Inspektoranwärter/innen                           | Anwärterbezüge       | 15                     | 15                           |
| Bachelor Verwaltungsinformatik                    | Anwärterbezüge       | 1                      | 1                            |
| Bachelor Soziale Arbeit                           | Ausbildungsvergütung | 1                      | 1                            |
| Bachelor Vermessungswesen                         | Ausbildungsvergütung | 1                      | 1                            |
| Sekretäranwärter/innen                            | Anwärterbezüge       | 1                      | 1                            |
| Brandmeisteranwärter/innen                        | Anwärterbezüge       | 1                      | 1                            |
| Auszubildende für den Beruf des/der               |                      |                        |                              |
| - Verwaltungsfachangestellten                     | Ausbildungsvergütung | 8                      | 7                            |
| - Straßenwärters/-wärterin                        | Ausbildungsvergütung | 2                      | 2                            |
| - Fachinformatikers/-informatikerin               | Ausbildungsvergütung | 1                      | 1                            |
| - Fachangestellte/n für Medien- u. Inform.dienste | Ausbildungsvergütung | 1                      |                              |
| - Vermessungstechnikern/-technikerin              | Ausbildungsvergütung | 4                      | 4                            |
| - Geomatiker/Geomatikerin                         | Ausbildungsvergütung |                        |                              |
| - Fachkraft für Schutz und Sicherheit             | Ausbildungsvergütung | 1                      |                              |
| - Lebensmittelkontrolleur/in                      | Ausbildungsvergütung |                        |                              |
| - amtlichen Fachassistenten/-assistentin          | Ausbildungsvergütung | 6                      |                              |
| Volontariat Kulturwissenschaften                  | Ausbildungsvergütung | 1                      | 1                            |
| Volontariat Presse- und Öffentlichkeitsarbeit     | Ausbildungsvergütung | 1                      | 1                            |
| Praktikanten/Praktikantinnen im Sozialdienst      | Praktikantenentgelt  |                        |                              |
| Summe                                             |                      | 46                     | 36                           |

## **Leerstellen (Planstellen/Stellen ohne Aufwand)**

### **a) Übersicht**

| Personengruppe        | Planstellen/Stellen |      | Tatsächlich besetzt<br>am 30.06.2023 |
|-----------------------|---------------------|------|--------------------------------------|
|                       | 2024                | 2023 |                                      |
| 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 freigegebenen 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 2024

| PB              | PG    | Bezeichnung                                                                   | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis | Finanzergebnis | Ergebnis der laufenden | Außerordentliches Ergebnis | Jahresergebnis    |
|-----------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|----------------------------|-------------------|
|                 |       |                                                                               | EUR                 | EUR                      | EUR                   | EUR            | EUR                    | EUR                        | EUR               |
| 32              | 32.01 | Allgemeine Gefahrenabwehr                                                     | -295.360            | 535.374                  | 240.014               | 0              | 240.014                | 0                          | 240.014           |
| 32              | 32.02 | Rettungsdienst (Kostenrechnung)                                               | -29.220.628         | 28.666.579               | -554.049              | 0              | -554.049               | 0                          | -554.049          |
| 32              | 32.03 | Feuerschutz, Großschadenslagen                                                | -1.084.986          | 1.753.226                | 668.240               | 0              | 668.240                | 902.000                    | 1.570.240         |
| 32              | 32.04 | Ausländerangelegenheiten                                                      | -263.799            | 2.019.759                | 1.755.960             | 0              | 1.755.960              | 0                          | 1.755.960         |
| 35              | 35.01 | Zentrale Ausländerbehörde                                                     | -8.723.174          | 6.343.874                | -2.379.300            | 0              | -2.379.300             | 0                          | -2.379.300        |
| 36              | 36.01 | Verkehrssicherung                                                             | -4.328.309          | 1.531.901                | -2.796.409            | 0              | -2.796.409             | 0                          | -2.796.409        |
| 36              | 36.02 | Zulassungen                                                                   | -2.000.700          | 1.444.539                | -556.161              | 0              | -556.161               | 0                          | -556.161          |
| 39              | 39.01 | Fahr- und Beförderungserlaubnisse                                             | -705.408            | 682.564                  | -22.844               | 0              | -22.844                | 0                          | -22.844           |
| 39              | 39.03 | Verbraucherschutz                                                             | -120.407            | 1.214.170                | 1.093.764             | 0              | 1.093.764              | 0                          | 1.093.764         |
| 39              | 39.02 | Veterinärdienst                                                               | -173.414            | 1.879.792                | 1.706.378             | 0              | 1.706.378              | 0                          | 1.706.378         |
| 39              | 39.03 | Fleisch- und Geflügelfleischhygiene                                           | -4.804.115          | 4.390.591                | -413.524              | 0              | -413.524               | 0                          | -413.524          |
| 63              | 63.01 | Bauaufsicht / Denkmalschutz                                                   | -1.489.067          | 2.050.137                | 561.070               | 0              | 561.070                | 0                          | 561.070           |
| 63              | 63.02 | Wohnungsförderung                                                             | -89.124             | 361.681                  | 272.557               | 0              | 272.557                | 0                          | 272.557           |
| 70              | 70.01 | Betrieblicher Umweltschutz                                                    | -767.321            | 1.425.014                | 657.694               | 0              | 657.694                | 0                          | 657.694           |
| 70              | 70.02 | Natur- und Bodenschutz                                                        | -868.200            | 2.855.838                | 1.987.638             | -300           | 1.987.338              | 0                          | 1.987.338         |
| 70              | 70.03 | Gewässerschutz                                                                | -326.560            | 1.315.043                | 988.482               | 0              | 988.482                | 0                          | 988.482           |
| 70              | 70.04 | Durchführung der Abfallentsorgung                                             | -17.006.743         | 16.796.322               | -210.421              | 0              | -210.421               | 0                          | -210.421          |
| 70              | 70.05 | Beteiligungsmanagement                                                        | -252.430            | 257.352                  | 4.921                 | 0              | 4.921                  | 0                          | 4.921             |
| <b>Budget 1</b> |       |                                                                               | <b>-72.519.744</b>  | <b>75.523.756</b>        | <b>3.004.012</b>      | <b>-300</b>    | <b>3.003.712</b>       | <b>902.000</b>             | <b>3.905.712</b>  |
| 40              | 40.01 | Leistungen der Schulen                                                        | -2.779.574          | 5.765.910                | 2.986.336             | 0              | 2.986.336              | 0                          | 2.986.336         |
| 40              | 40.02 | Schülerbezogene Leistungen                                                    | -6                  | 2.033.891                | 2.033.886             | 0              | 2.033.886              | 0                          | 2.033.886         |
| 40              | 40.03 | Serviceleistungen                                                             | -26.819             | 279.512                  | 252.693               | 0              | 252.693                | 0                          | 252.693           |
| 40              | 40.04 | Schulamt                                                                      | -13.763             | 291.411                  | 277.648               | 0              | 277.648                | 0                          | 277.648           |
| 40              | 40.05 | Kulturzentren, überörtliche Arbeit                                            | -529.128            | 2.058.444                | 1.529.316             | 0              | 1.529.316              | 0                          | 1.529.316         |
| 43              | 43.01 | Kommunales Integrationszentrum (ab 2024)                                      | -1.736.137          | 2.459.993                | 723.856               | 0              | 723.856                | 0                          | 723.856           |
| 43              | 43.03 | RBN, zdi, KAOA, Fachplanung (ab 2024)                                         | -184.115            | 722.652                  | 538.537               | 0              | 538.537                | 0                          | 538.537           |
| 50              | 50.10 | Finanzen (Unterhalt, Zwangsvollstreckung, Haushalt, Abrechnung)               | -26.589.059         | 29.885.815               | 3.296.756             | 0              | 3.296.756              | 0                          | 3.296.756         |
| 50              | 50.20 | Ambulante Leistungen                                                          | -352.315            | 10.296.853               | 9.944.538             | 0              | 9.944.538              | 0                          | 9.944.538         |
| 50              | 50.30 | Stationäre Pflege                                                             | -834.780            | 13.081.575               | 12.246.795            | 0              | 12.246.795             | 0                          | 12.246.795        |
| 50              | 50.40 | Jobcenter                                                                     | -90.449.558         | 97.287.105               | 6.837.547             | 0              | 6.837.547              | 0                          | 6.837.547         |
| 51              | 51.10 | Prävention und Regelangebote                                                  | -60.108.734         | 92.173.589               | 32.064.855            | 0              | 32.064.855             | 0                          | 32.064.855        |
| 51              | 51.20 | Hilfen zur Erziehung                                                          | -5.427.477          | 18.533.523               | 13.106.046            | 0              | 13.106.046             | 0                          | 13.106.046        |
| 51              | 51.30 | Sonstige Leistungen                                                           | -3.679.277          | 6.792.202                | 3.112.924             | 0              | 3.112.924              | 0                          | 3.112.924         |
| 53              | 53.10 | Arztärztlicher Dienst                                                         | -702.901            | 1.038.535                | 335.634               | 0              | 335.634                | 0                          | 335.634           |
| 53              | 53.20 | Gesundheitsförderung / -hilfe                                                 | -119.479            | 1.336.816                | 1.217.337             | 0              | 1.217.337              | 0                          | 1.217.337         |
| 53              | 53.30 | Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst                                | -211.858            | 1.785.905                | 1.574.047             | 0              | 1.574.047              | 0                          | 1.574.047         |
| 53              | 53.40 | Gesundheitsschutz                                                             | -464.470            | 1.291.408                | 826.938               | 0              | 826.938                | 0                          | 826.938           |
| 53              | 53.50 | Feststellungsverfahren nach dem SchwBR / Gesundheitskoordination und -planung | -1.045.974          | 2.638.017                | 1.592.043             | 0              | 1.592.043              | 0                          | 1.592.043         |
| 53              | 53.60 | Betrieb eines Impfzentrums / Koordinierende COVID-Impfereinheit / Verwaltung  | -80.047             | 308.999                  | 228.953               | 0              | 228.953                | 0                          | 228.953           |
| <b>Budget 2</b> |       |                                                                               | <b>-195.335.472</b> | <b>290.062.156</b>       | <b>94.726.684</b>     | <b>0</b>       | <b>94.726.684</b>      | <b>0</b>                   | <b>94.726.684</b> |

| PB                    | PG    | Bezeichnung                                 | Ordentliche Erträge |     | Ordentliche Aufwendungen |                     | Ordentliches Ergebnis | Finanzergebnis   | Ergebnis der laufenden | Außerordentliches Ergebnis | Jahresergebnis      |     |
|-----------------------|-------|---------------------------------------------|---------------------|-----|--------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-----|
|                       |       |                                             | EUR                 | EUR | EUR                      | EUR                 | EUR                   | EUR              | EUR                    | EUR                        | EUR                 | EUR |
| 11                    | 11.01 | Personalwirtschaft                          | -1.675.720          |     | 19.315.684               | 17.639.964          | 0                     | 0                | 17.639.964             | 0                          | 17.639.964          |     |
|                       | 11.02 | Organisation und Digitalisierung            | -82                 |     | 930.398                  | 930.316             | 0                     | 0                | 930.316                | 0                          | 930.316             |     |
|                       | 11.03 | Informationstechnologie                     | -233.625            |     | 2.520.642                | 2.287.018           | 0                     | 0                | 2.287.018              | 0                          | 2.287.018           |     |
| 20                    | 20.01 | Haushalt, Finanzcontrolling                 | -13.265             |     | 530.133                  | 516.867             | 0                     | 0                | 516.867                | 0                          | 516.867             |     |
|                       | 20.02 | Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung | -75                 |     | 562.855                  | 562.780             | 0                     | 0                | 562.780                | 0                          | 562.780             |     |
|                       | 20.03 | Vollstreckung und Zentrale                  | -100.094            |     | 274.752                  | 174.658             | 0                     | 0                | 174.658                | 0                          | 174.658             |     |
|                       | 20.05 | Liegenschaftsverwaltung                     | -242.309            |     | 801.979                  | 559.670             | 0                     | 0                | 559.670                | 0                          | 559.670             |     |
|                       | 20.06 | Gebäude                                     | -179.215            |     | 3.858.402                | 3.679.186           | 0                     | 0                | 3.679.186              | 0                          | 3.679.186           |     |
|                       | 20.07 | Zentraler Service                           | -106.943            |     | 6.341.319                | 6.234.376           | 0                     | 0                | 6.234.376              | 0                          | 6.234.376           |     |
| 62                    | 62.01 | Vermessungen                                | -252.742            |     | 1.202.626                | 949.884             | 0                     | 0                | 949.884                | 0                          | 949.884             |     |
|                       | 62.02 | Liegenschaftskataster                       | -535.226            |     | 1.746.378                | 1.211.152           | 0                     | 0                | 1.211.152              | 0                          | 1.211.152           |     |
|                       | 62.03 | Grundstücksbewertung                        | -102.053            |     | 511.317                  | 409.264             | 0                     | 0                | 409.264                | 0                          | 409.264             |     |
|                       | 62.04 | Geoinformation                              | -50                 |     | 522.733                  | 522.683             | 0                     | 0                | 522.683                | 0                          | 522.683             |     |
| 66                    | 66.01 | Verkehrsflächen                             | -4.139.485          |     | 6.421.339                | 2.281.854           | 0                     | 0                | 2.281.854              | 0                          | 2.281.854           |     |
|                       | 66.02 | Straßenunterhaltung                         | -318.744            |     | 4.074.810                | 3.756.066           | 0                     | 0                | 3.756.066              | 0                          | 3.756.066           |     |
| <b>Budget 3</b>       |       |                                             | <b>-7.899.629</b>   |     | <b>49.615.368</b>        | <b>41.715.739</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>41.715.739</b>      | <b>0</b>                   | <b>41.715.739</b>   |     |
| 00                    | 00.01 | Verwaltungsleitung                          | -717                |     | 728.213                  | 727.496             | 0                     | 0                | 727.496                | 0                          | 727.496             |     |
|                       | 00.02 | Kommunales Integrationszentrum (bis 2023)   | 0                   |     | -0                       | 0                   | 0                     | 0                | 0                      | 0                          | 0                   |     |
| 01                    | 01.01 | Büro des Landrats                           | -132                |     | 209.500                  | 209.368             | 0                     | 0                | 209.368                | 0                          | 209.368             |     |
|                       | 01.02 | Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung      | -510.082            |     | 2.476.313                | 1.966.232           | -3.103                | 0                | 1.963.129              | 0                          | 1.963.129           |     |
|                       | 01.03 | Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv          | -32.989             |     | 630.690                  | 597.701             | 0                     | 0                | 597.701                | 0                          | 597.701             |     |
|                       | 01.04 | Recht                                       | -3                  |     | 45.725                   | 45.722              | 0                     | 0                | 45.722                 | 0                          | 45.722              |     |
|                       | 01.05 | Kommunalaufsicht                            | -265                |     | 117.897                  | 117.632             | 0                     | 0                | 117.632                | 0                          | 117.632             |     |
|                       | 01.06 | Kreistagsbüro                               | -192.021            |     | 1.387.912                | 1.195.890           | 0                     | 0                | 1.195.890              | 0                          | 1.195.890           |     |
|                       | 01.07 | Nahverkehrsplanung ÖPNV                     | -9.303.860          |     | 15.026.353               | 5.722.494           | 0                     | 0                | 5.722.494              | 0                          | 5.722.494           |     |
| 02                    | 02.01 | Gleichstellung                              | -212                |     | 118.418                  | 118.206             | 0                     | 0                | 118.206                | 0                          | 118.206             |     |
| 08                    | 08.01 | Personalrat                                 | -29                 |     | 259.156                  | 259.127             | 0                     | 0                | 259.127                | 0                          | 259.127             |     |
| 14                    | 14.01 | Rechnungsprüfung                            | -7.623              |     | 290.153                  | 282.530             | 0                     | 0                | 282.530                | 0                          | 282.530             |     |
|                       | 14.02 | Zentrale Vergabestelle und Datenschutz      | -62.018             |     | 137.603                  | 75.585              | 0                     | 0                | 75.585                 | 0                          | 75.585              |     |
| 31                    | 31.01 | Zentrale Aufgaben der Polizei               | -66.362             |     | 741.769                  | 675.407             | 0                     | 0                | 675.407                | 0                          | 675.407             |     |
| <b>Budget 4</b>       |       |                                             | <b>-10.176.310</b>  |     | <b>22.169.701</b>        | <b>11.993.391</b>   | <b>-3.103</b>         | <b>0</b>         | <b>11.990.288</b>      | <b>0</b>                   | <b>11.990.288</b>   |     |
| 21                    | 21.00 | Allgemeine Finanzwirtschaft                 | -219.151.692        |     | 71.931.702               | -147.219.990        | 881.567               | 0                | -146.338.422           | 0                          | -146.338.422        |     |
| <b>Budget 5</b>       |       |                                             | <b>-219.151.692</b> |     | <b>71.931.702</b>        | <b>-147.219.990</b> | <b>881.567</b>        | <b>0</b>         | <b>-146.338.422</b>    | <b>0</b>                   | <b>-146.338.422</b> |     |
| <b>Gesamtergebnis</b> |       |                                             | <b>-505.082.847</b> |     | <b>509.302.682</b>       | <b>4.219.836</b>    | <b>878.164</b>        | <b>5.098.000</b> | <b>5.098.000</b>       | <b>902.000</b>             | <b>6.000.000</b>    |     |

Haushaltsquerschnitt  
Teil 2: Finanzplanung 2024

| PB              | PG    | Bezeichnung                                                                   | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit |                     | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit |                    | Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit |     | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit |     | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit |     | Saldo aus Investitionstätigkeit |     | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag |          | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit |     | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit |                  | Saldo aus Finanzierungstätigkeit |                   | Verpflichtungsermächtigungen |     |
|-----------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|-----|----------------------------------------|-----|----------------------------------------|-----|---------------------------------|-----|------------------------------------|----------|-----------------------------------------|-----|-----------------------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|-----|
|                 |       |                                                                               | EUR                                        | EUR                 | EUR                                        | EUR                | EUR                                 | EUR | EUR                                    | EUR | EUR                                    | EUR | EUR                             | EUR | EUR                                | EUR      | EUR                                     | EUR | EUR                                     | EUR              | EUR                              | EUR               | EUR                          | EUR |
| 32              | 32.01 | Allgemeine Gefahrenabwehr                                                     | 295.000                                    | -534.650            |                                            | -239.650           | 0                                   |     | 0                                      |     |                                        |     |                                 |     | -239.650                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 32              | 32.02 | Rettungsdienst (Kostenrechnung)                                               | 27.876.727                                 | -26.688.090         |                                            | 1.188.637          | 15.000                              |     | -1.638.600                             |     | -1.623.600                             |     |                                 |     | -434.963                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 1.335.000        |                                  | 0                 |                              |     |
| 32              | 32.03 | Feuerschutz, Großschadenslagen                                                | 1.050.000                                  | -2.424.332          |                                            | -1.374.332         | 155.000                             |     | -550.000                               |     | -395.000                               |     |                                 |     | -1.769.332                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 32              | 32.04 | Ausländerangelegenheiten                                                      | 261.000                                    | -2.012.685          |                                            | -1.751.685         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -1.751.685                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 35              | 35.01 | Zentrale Ausländerbehörde                                                     | 8.562.226                                  | -6.182.016          |                                            | 2.380.210          | 308.000                             |     | -308.000                               |     | -308.000                               |     |                                 |     | 2.380.210                          | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 36              | 36.01 | Verkehrssicherung                                                             | 4.286.400                                  | -1.419.468          |                                            | 2.866.932          | 0                                   |     | -200.000                               |     | -200.000                               |     |                                 |     | 2.666.932                          | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 36              | 36.02 | Zulassungen                                                                   | 2.008.500                                  | -1.450.434          |                                            | 558.066            | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | 558.066                            | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 39              | 39.01 | Fahrt- und Beförderungserlaubnisse                                            | 705.000                                    | -681.588            |                                            | 23.412             | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | 23.412                             | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 39              | 39.02 | Verbraucherschutz                                                             | 120.200                                    | -1.213.269          |                                            | -1.093.069         | 0                                   |     | -45.000                                |     | -45.000                                |     |                                 |     | -1.138.069                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 39              | 39.02 | Veterinärdienst                                                               | 173.000                                    | -1.876.153          |                                            | -1.703.153         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -1.703.153                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 63              | 63.01 | Fleisch- und Geflügelhygiene                                                  | 4.804.000                                  | -4.390.095          |                                            | 413.905            | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | 413.905                            | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 63              | 63.01 | Bauaufsicht / Denkmalschutz                                                   | 1.483.500                                  | -2.038.754          |                                            | -555.254           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -555.254                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 63              | 63.02 | Wohnungsförderung                                                             | 86.950                                     | -359.354            |                                            | -272.404           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -272.404                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 70              | 70.01 | Betrieblicher Umweltschutz                                                    | 767.150                                    | -1.424.112          |                                            | -656.962           | 0                                   |     | 0                                      |     | -656.962                               |     |                                 |     | -656.962                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 70              | 70.02 | Natur- und Bodenschutz                                                        | 212.590                                    | -2.857.863          |                                            | -2.645.273         | 200.000                             |     | -303.000                               |     | -103.000                               |     |                                 |     | -2.748.273                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 70              | 70.03 | Gewässerschutz                                                                | 326.000                                    | -1.313.509          |                                            | -987.509           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -987.509                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 70              | 70.04 | Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)                            | 17.049.571                                 | -17.061.095         |                                            | -11.524            | 41.666                              |     | -1                                     |     | 41.665                                 |     |                                 |     | 30.141                             | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| <b>Budget 1</b> |       |                                                                               | <b>70.319.187</b>                          | <b>-74.179.273</b>  |                                            | <b>-3.860.086</b>  | <b>1.010.551</b>                    |     | <b>-3.626.371</b>                      |     | <b>-2.615.820</b>                      |     |                                 |     | <b>-6.475.906</b>                  | <b>0</b> | <b>0</b>                                |     |                                         | <b>1.335.000</b> |                                  | <b>0</b>          |                              |     |
| 40              | 40.01 | Leistungen der Schulen                                                        | 1.842.725                                  | -4.054.728          |                                            | -2.212.003         | 334.980                             |     | -636.700                               |     | -301.720                               |     |                                 |     | -2.513.723                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 40              | 40.02 | Schülerbezogene Leistungen                                                    | 0                                          | -2.033.866          |                                            | -2.033.866         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -2.033.866                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 40              | 40.03 | Serviceleistungen                                                             | 0                                          | -251.858            |                                            | -251.858           | 0                                   |     | -5.000                                 |     | -5.000                                 |     |                                 |     | -256.858                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 40              | 40.04 | Schulamt                                                                      | 13.700                                     | -291.196            |                                            | -277.496           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -277.496                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 40              | 40.05 | Kulturzentren, überörtliche Arbeit                                            | 324.000                                    | -1.540.004          |                                            | -1.216.004         | 0                                   |     | -15.000                                |     | -15.000                                |     |                                 |     | -1.231.004                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 43              | 43.01 | Kommunales Integrationszentrum (ab 2024)                                      | 1.735.327                                  | -2.458.472          |                                            | -723.145           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -723.145                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 43              | 43.03 | RBN, zdi, KAOA, Fachplanung (ab 2024)                                         | 182.720                                    | -719.458            |                                            | -536.738           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -536.738                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 50              | 50.10 | Finanzen (Unterhalt, Zwangsvollstreckung, Haushalt, Abrechnung)               | 26.589.018                                 | -29.885.644         |                                            | -3.296.626         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -3.296.626                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 50              | 50.20 | Ambulante Leistungen                                                          | 352.130                                    | -10.296.098         |                                            | -9.943.968         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -9.943.968                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 50              | 50.30 | Stationäre Pflege                                                             | 834.600                                    | -13.080.892         |                                            | -12.246.292        | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -12.246.292                        | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 50              | 50.40 | Jobcenter                                                                     | 90.449.268                                 | -97.285.707         |                                            | -6.836.439         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -6.836.439                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 51              | 51.10 | Prävention und Regelangebote                                                  | 58.593.859                                 | -90.532.227         |                                            | -31.938.368        | 1.700.000                           |     | -1.705.000                             |     | -5.000                                 |     |                                 |     | -31.943.368                        | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 51              | 51.20 | Hilfen zur Erziehung                                                          | 5.426.500                                  | -18.531.890         |                                            | -13.105.390        | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -13.105.390                        | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 51              | 51.30 | Sonstige Leistungen                                                           | 3.539.572                                  | -6.790.190          |                                            | -3.250.618         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -3.250.618                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 53              | 53.10 | Amtsärztlicher Dienst                                                         | 702.830                                    | -1.037.648          |                                            | -334.818           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -334.818                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 53              | 53.20 | Gesundheitsförderung / -hilfe                                                 | 119.230                                    | -1.335.536          |                                            | -1.216.306         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -1.216.306                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 53              | 53.30 | Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst                                | 211.680                                    | -1.784.733          |                                            | -1.573.053         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -1.573.053                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 53              | 53.40 | Gesundheitsschutz                                                             | 437.050                                    | -1.249.522          |                                            | -812.472           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -812.472                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 53              | 53.50 | Feststellungsverfahren nach dem SchwHR / Gesundheitskoordination und -planung | 1.045.840                                  | -2.637.334          |                                            | -1.591.494         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -1.591.494                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 53              | 53.60 | Betrieb eines Impfzentrums / Koordinierende COVID-Impftheit / Verwaltung      | 80.000                                     | -307.803            |                                            | -227.803           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -227.803                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| <b>Budget 2</b> |       |                                                                               | <b>192.480.049</b>                         | <b>-286.104.806</b> |                                            | <b>-93.624.757</b> | <b>2.034.980</b>                    |     | <b>-2.361.700</b>                      |     | <b>-3.26.720</b>                       |     |                                 |     | <b>-93.951.477</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b>                                |     |                                         | <b>0</b>         |                                  | <b>0</b>          |                              |     |
| 11              | 11.01 | Personalwirtschaft                                                            | 728.807                                    | -11.296.097         |                                            | -10.567.290        | 0                                   |     | -7.821.764                             |     | -7.821.764                             |     |                                 |     | -18.389.054                        | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 11              | 11.02 | Organisation und Digitalisierung                                              | 0                                          | -929.126            |                                            | -929.126           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -929.126                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 11              | 11.03 | Informationstechnologie                                                       | 8.064                                      | -2.010.034          |                                            | -2.010.970         | 0                                   |     | -512.305                               |     | -512.305                               |     |                                 |     | -2.514.275                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 20              | 20.01 | Haushalt, Finanzcontrolling                                                   | 10.400                                     | -481.082            |                                            | -470.682           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -470.682                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 20              | 20.02 | Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung                                   | 0                                          | -562.393            |                                            | -562.393           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -562.393                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 20              | 20.03 | Vollstreckung und Zentrale                                                    | 100.050                                    | -274.608            |                                            | -174.558           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -174.558                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 20              | 20.05 | Förderungsabwicklung                                                          | 242.300                                    | -801.941            |                                            | -559.641           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -559.641                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 20              | 20.06 | Liegenschaftsverwaltung                                                       | 0                                          | -3.347.092          |                                            | -3.347.092         | 0                                   |     | -20.481.000                            |     | -20.481.000                            |     |                                 |     | -23.828.092                        | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 23.261.000        |                              |     |
| 20              | 20.07 | Zentraler Service                                                             | 47.500                                     | -6.135.442          |                                            | -6.087.942         | 2.000                               |     | -210.000                               |     | -210.000                               |     |                                 |     | -6.297.942                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 62              | 62.01 | Vermessungen                                                                  | 263.250                                    | -1.208.454          |                                            | -945.204           | 0                                   |     | -33.000                                |     | -33.000                                |     |                                 |     | -976.204                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 62              | 62.02 | Liegenschaftskataster                                                         | 535.190                                    | -1.745.612          |                                            | -1.210.422         | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -1.210.422                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 62              | 62.03 | Grundstückskataster                                                           | 121.000                                    | -530.090            |                                            | -409.090           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -409.090                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 62              | 62.04 | Geoinformation                                                                | 0                                          | -522.492            |                                            | -522.492           | 0                                   |     | 0                                      |     | 0                                      |     |                                 |     | -522.492                           | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| 66              | 66.01 | Verkehrsflächen                                                               | 70.459                                     | -825.644            |                                            | -755.185           | 5.830.000                           |     | -9.040.000                             |     | -3.210.000                             |     |                                 |     | -3.965.185                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 8.100.000         |                              |     |
| 66              | 66.02 | Straßenunterhaltung                                                           | 55.500                                     | -3.688.655          |                                            | -3.643.155         | 2.000                               |     | -585.000                               |     | -585.000                               |     |                                 |     | -4.228.155                         | 0        | 0                                       |     |                                         | 0                |                                  | 0                 |                              |     |
| <b>Budget 3</b> |       |                                                                               | <b>2.182.520</b>                           | <b>-34.368.762</b>  |                                            | <b>-32.186.242</b> | <b>5.834.000</b>                    |     | <b>-38.683.069</b>                     |     | <b>-32.849.069</b>                     |     |                                 |     | <b>-65.035.311</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b>                                |     |                                         | <b>0</b>         |                                  | <b>31.361.000</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 |     | Finanzmittelsüberschuss/-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 |
| 00             | 00.01       | Verwaltungsleitung                         | 0            | -725.933                                   |             | -725.933                            |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | -725.933                            |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 00             | 00.02       | Kommunales Integrationszentrum (bis 2023)  | 0            | 0                                          |             | 0                                   |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | 0                                   |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 01             | 01.01       | Büro des Landrats                          | 0            | -209.274                                   |             | -209.274                            |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | -209.274                            |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 01             | 01.02       | Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung     | 513.108      | -2.470.962                                 |             | -1.957.854                          |            | 0                                      | 0           | -132.325                               | 8.339 | -123.986                        | 0   | -2.081.840                          |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 01             | 01.03       | Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv         | 26.000       | -621.043                                   |             | -595.043                            |            | 0                                      | 0           | -15.000                                | 0     | -15.000                         | 0   | -610.043                            |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 01             | 01.04       | Recht                                      | 0            | -45.712                                    |             | -45.712                             |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | -45.712                             |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 01             | 01.05       | Kommunalaufsicht                           | 0            | -117.415                                   |             | -117.415                            |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | -117.415                            |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 01             | 01.06       | Kreisagbüro                                | 192.000      | -1.387.820                                 |             | -1.195.820                          |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | -1.195.820                          |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 01             | 01.07       | Nachverkehrsplanung OPNV                   | 9.021.961    | -14.664.263                                |             | -5.642.303                          |            | 1.200.000                              | -1.200.000  | 0                                      | 0     | -0                              | 0   | -5.642.303                          |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 02             | 02.01       | Gleichstellung                             | 200          | -118.367                                   |             | -118.167                            |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | -118.167                            |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 08             | 08.01       | Personalrat                                | 0            | -259.032                                   |             | -259.032                            |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | -259.032                            |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 14             | 14.01       | Rechnungsprüfung                           | 7.500        | -289.933                                   |             | -282.433                            |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | -282.433                            |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 14             | 14.02       | Zentrale Vergabestelle und Datenschutz     | 62.000       | -137.527                                   |             | -75.527                             |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | -75.527                             |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 31             | 31.01       | Zentrale Aufgaben der Polizei              | 66.000       | -140.881                                   |             | -74.881                             |            | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 0                               | 0   | -74.881                             |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| Budget 4       |             | 9.888.369                                  | -21.788.163  |                                            | -11.899.795 |                                     | 1.208.339  | -1.347.325                             | -1.347.325  | 0                                      | 0     | -138.986                        | 0   | -12.038.781                         |     | 0                                       | 0          | 0                                       | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| 21             | 21.00       | Allgemeine Finanzwirtschaft                | 218.601.072  | -72.515.937                                |             | 146.085.135                         |            | 3.583.342                              | 0           | 0                                      | 0     | 3.583.342                       | 0   | 149.668.477                         |     | 12.000.000                              | -2.359.316 | 9.640.684                               | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| Budget 5       |             | 218.601.072                                | -72.515.937  |                                            | 146.085.135 |                                     | 3.583.342  | 0                                      | 0           | 0                                      | 0     | 3.583.342                       | 0   | 149.668.477                         |     | 12.000.000                              | -2.359.316 | 9.640.684                               | 0   | 0                                | 0   | 0                            | 0   |
| Gesamtergebnis |             | 483.471.197                                | -488.956.942 |                                            | 4.514.255   |                                     | 13.671.212 | -46.018.465                            | -46.018.465 |                                        |       | -32.347.253                     |     | -27.832.998                         |     | 12.000.000                              | -2.359.316 | 9.640.684                               |     | 32.896.000                       |     |                              |     |

**Anlage 3**

**Übersicht**

**über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**

| Art                                                                                                                                            | Stand<br>am Ende<br>des Vorvorjahres | Voraussichtlicher<br>Stand<br>zu Beginn<br>des Haushaltsjahres<br>2024 | Voraussichtlicher<br>Stand<br>zum Ende<br>des Haushaltsjahres<br>2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                | 2022                                 | 2024                                                                   | 2024                                                                  |
|                                                                                                                                                | 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>27.109</b>                        | <b>0</b>                                                               | <b>35.766</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                                                                                                                       | 27.109                               | 0                                                                      | 35.766                                                                |
| <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>2.687</b>                         | <b>2.258</b>                                                           | <b>1.828</b>                                                          |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                                                                                             | <b>5.853</b>                         | <b>5.851</b>                                                           | <b>5.849</b>                                                          |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                                                                           | <b>14.655</b>                        | <b>12.165</b>                                                          | <b>9.675</b>                                                          |
| <b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>                                                                                                                | <b>17.783</b>                        | <b>14.000</b>                                                          | <b>10.216</b>                                                         |
| <b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>                                                                                                        | <b>68.087</b>                        | <b>34.274</b>                                                          | <b>63.334</b>                                                         |
| Nachrichtlich anzugeben:<br>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:<br>Bürgschaften<br>(vgl. Ziffer 8 des Vorberichtes 2024) | 4.397                                | 4.830                                                                  | 4.221                                                                 |

Hinweise:

Der Jahresabschluss 2022 ist noch nicht abschließend geprüft. Die für 2024 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<br>§ 42 Abs. 4 Nr. 1<br>KomHVO NRW | Allgemeine Rücklage                      |                                                                                  | Sonder-<br>rücklagen | Ausgleichs-<br>rücklage | Jahresüberschuss (+) /<br>Jahresfehlbetrag (-) | Summe des<br>Eigenkapitals | Nachrichtlich:<br>Maximal zulässiger Wert<br>der Ausgleichsrücklage <sup>2)</sup> | Beschluss Kreistag zur Verwendung des<br>Jahresüberschusses bzw. zur Behandlung des<br>Jahresfehlbetrages |                                        |                                                                  |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                      | in der Bilanz<br>ausgewiesener<br>Betrag | Nachrichtlich:<br>Verrechnungen<br>mit der Allgemeinen<br>Rücklage <sup>1)</sup> |                      |                         |                                                |                            |                                                                                   | am                                                                                                        | Zuführung an<br>Allgemeine<br>Rücklage | Zuführung (+) bzw.<br>Verringerung (-) der<br>Ausgleichsrücklage |
|                                                      | €                                        | €                                                                                | €                    | €                       | €                                              | €                          | €                                                                                 |                                                                                                           |                                        | €                                                                |
| 2014<br>Bilanzwert                                   | 9.012.055,68                             | -164.101,00                                                                      | 0,00                 | 4.588.078,34            | +3.882.192,44                                  | 17.482.326,46              | 5.827.442,15                                                                      | 23.09.2015                                                                                                | 2.642.828,63                           | +1.239.363,81                                                    |
| 2015<br>Bilanzwert                                   | 11.655.143,71                            | 259,40                                                                           | 0,00                 | 5.827.442,15            | +3.830.864,92                                  | 21.313.450,78              | 7.104.483,59                                                                      | 28.09.2016                                                                                                | 2.553.823,48                           | +1.277.041,44                                                    |
| 2016<br>Bilanzwert                                   | 14.292.360,22                            | 83.393,03                                                                        | 0,00                 | 7.104.483,59            | +273.559,29                                    | 21.670.403,10              | 7.223.467,70                                                                      | 27.09.2017                                                                                                | 154.575,18                             | +118.984,11                                                      |
| 2017<br>Bilanzwert                                   | 14.578.732,10                            | 131.796,70                                                                       | 0,00                 | 7.223.467,70            | -94.213,58                                     | 21.707.986,22              | 7.236.995,41                                                                      | 24.09.2018                                                                                                | 0,00                                   | -94.213,58                                                       |
| 2018<br>Bilanzwert                                   | 14.640.805,14                            | 62.073,04                                                                        | 0,00                 | 7.129.254,12            | -1.333.285,51                                  | 20.436.773,75              | 6.812.257,92                                                                      | 25.09.2019                                                                                                | 0,00                                   | -1.333.285,51                                                    |
| 2019<br>Bilanzwert                                   | 14.475.506,31                            | -165.298,83                                                                      | 0,00                 | 5.795.968,61            | +5.555.099,31                                  | 25.826.574,23              | 3)                                                                                | 09.09.2020                                                                                                | 0,00                                   | +5.555.099,31                                                    |
| 2020<br>Bilanzwert                                   | 15.253.844,78                            | 778.338,47                                                                       | 0,00                 | 11.351.067,92           | +796.084,62                                    | 27.400.997,32              |                                                                                   | 14.12.2021                                                                                                | 0,00                                   | +796.084,62                                                      |
| 2021<br>Bilanzwert                                   | 15.406.845,43                            | 153.000,65                                                                       | 0,00                 | 12.147.152,54           | +2.757.026,38                                  | 30.311.024,35              |                                                                                   | 07.12.2022                                                                                                | 0,00                                   | +2.757.026,38                                                    |
| 2022<br>Bilanzwert 4)                                | 15.121.260,54                            | -285.584,89                                                                      | 0,00                 | 14.904.178,92           | +2.052.360,24                                  | 32.077.799,70              |                                                                                   |                                                                                                           |                                        |                                                                  |
| 2023<br>Planwert                                     | 15.121.260,54                            | 0,00                                                                             | 0,00                 | 16.956.539,16           | -5.360.000,00                                  | 26.717.799,70              |                                                                                   |                                                                                                           |                                        |                                                                  |
| 2024<br>Planwert                                     | 15.121.260,54                            | 0,00                                                                             | 0,00                 | 11.596.539,16           | -6.000.000,00                                  | 20.717.799,70              |                                                                                   |                                                                                                           |                                        |                                                                  |
| 2025<br>Planwert                                     | 15.121.260,54                            | 0,00                                                                             | 0,00                 | 5.596.539,16            | 0,00                                           | 20.717.799,70              |                                                                                   |                                                                                                           |                                        |                                                                  |
| 2026<br>Planwert                                     | 15.121.260,54                            | 0,00                                                                             | 0,00                 | 5.596.539,16            | 0,00                                           | 20.717.799,70              |                                                                                   |                                                                                                           |                                        |                                                                  |
| 2027<br>Planwert                                     | 15.121.260,54                            | 0,00                                                                             | 0,00                 | 5.596.539,16            | 0,00                                           | 20.717.799,70              |                                                                                   |                                                                                                           |                                        |                                                                  |

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 KVO NRW beträgt der maximal zulässige Wert der Ausgleichsrücklage ein Drittel des Eigenkapitals (ohne Berücksichtigung von Sonderrücklagen). Diese Vorschrift wurde durch das 2. NKFVG vom 18.12.2018 dahin gehend geändert, dass der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse durch Beschluss des Kreistages zugeführt werden können, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses des Kreises aufweist.

<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<br>Investitionsnummer         | Voraussichtlich fällige Auszahlungen |                |                |                |          |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
|                                                               | GESAMT<br><br>TEUR                   | 2024           | 2025           | 2026           | 2027     |
|                                                               |                                      | TEUR           | TEUR           | TEUR           | TEUR     |
| 1                                                             | 2                                    | 4              | 5              | 6              | 7        |
| <b>Summe alle Haushaltsjahre</b>                              | <b>-52.831</b>                       | <b>-15.585</b> | <b>-24.451</b> | <b>-12.795</b> | <b>0</b> |
| 200223MPST<br>Mobilitäts- und Parkstation "Altes Freibad"     | -4.000                               | -3.500         | -500           | 0              | 0        |
| 201020WOH<br>Errichtung einer Wohnanlage in Lüdinghausen      | -1.500                               | -1.500         | 0              | 0              | 0        |
| 201120KLS<br>Erweiterung Kreishaus I einschl. Kreisleitstelle | -2.000                               | -2.000         | 0              | 0              | 0        |
| 320210RWL<br>Transporter-Fahrgestelle RTW                     | -465                                 | -465           | 0              | 0              | 0        |
| 320409RW<br>Mobiliar Rettungswachen                           | -190                                 | -190           | 0              | 0              | 0        |
| 660112BAUH<br>Lastkraftwagen                                  | -380                                 | -380           | 0              | 0              | 0        |
| 66K<br>Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.      | -1.500                               | -1.500         | 0              | 0              | 0        |
| 66K02/AN3<br>Ausbau der K 2 AN 3 in Olfen-Vinnum              | -500                                 | -500           | 0              | 0              | 0        |
| 66K08/AN5<br>Erneuerung der Brücken Füchtelner Mühle in Olfen | -200                                 | -100           | -100           | 0              | 0        |
| 66K11/B525<br>Ausbau Knotenpunkt B 525/K 11 Nottuln           | -400                                 | -350           | -50            | 0              | 0        |
| 66K13/A17R<br>Radweg K 13 AN 17 in Billerbeck                 | -2.500                               | -2.500         | 0              | 0              | 0        |
| 66K16/AN4R<br>Radweg K 16 AN 4 in Lüdinghausen                | -300                                 | -300           | 0              | 0              | 0        |
| 66K17/AN1<br>Neubau Radweg an der K17/AN1 und K16/AN4 Dülmen  | -1.300                               | -700           | -600           | 0              | 0        |
| 66K22/AN1<br>Erneuerung K 22 AN 1 in Havixbeck                | -4.800                               | -1.500         | -2.000         | -1.300         | 0        |
| 66K51/AN2<br>Grundhafte Erneuerung der K 51 AN 2 OD Havixbeck | -100                                 | -100           | 0              | 0              | 0        |
| <b>Haushaltsplan 2023</b>                                     | <b>-20.135</b>                       | <b>-15.585</b> | <b>-3.250</b>  | <b>-1.300</b>  | <b>0</b> |
| 100216RVW<br>Heizung, Lüftungstechn., energ. Sanierung RvW-BK | -2.500                               | 0              | -1.500         | -1.000         | 0        |
| 100916RWN<br>Neubau Rettungswache Nottuln                     | -3.860                               | 0              | -560           | -3.300         | 0        |
| 200123RWO<br>Neubau Rettungswache Olfen                       | -839                                 | 0              | -839           | 0              | 0        |
| 200223MPST<br>Mobilitäts- und Parkstation "Altes Freibad"     | -1.300                               | 0              | -1.300         | 0              | 0        |
| 200321RWS<br>Erweiterung Rettungswache Senden                 | -337                                 | 0              | -337           | 0              | 0        |
| 200421FWTZ<br>Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen      | -1.325                               | 0              | -560           | -765           | 0        |
| 200621RWL<br>Neubau Rettungswache Lüdinghausen                | -3.500                               | 0              | -120           | -3.380         | 0        |
| 201120KLS<br>Erweiterung Kreishaus I einschl. Kreisleitstelle | -9.600                               | 0              | -6.700         | -2.900         | 0        |
| 320210RWL<br>Transporter-Fahrgestelle RTW/ Umbau Kofferaufb.  | -620                                 | 0              | -620           | 0              | 0        |

| Verpflichtungsermächtigungen je<br>Investitionsnummer              | Voraussichtlich fällige Auszahlungen |          |                |                |          |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------|
|                                                                    | GESAMT<br>TEUR                       | 2024     | 2025           | 2026           | 2027     |
|                                                                    |                                      | TEUR     | TEUR           | TEUR           | TEUR     |
| 1                                                                  | 2                                    | 4        | 5              | 6              | 7        |
| 320308RWA<br>Rettungstransportwagen                                | -350                                 | 0        | -350           | 0              | 0        |
| 320409RW<br>Mobiliar Rettungswachen                                | -200                                 | 0        | -200           | 0              | 0        |
| 320508RWN<br>Notarzteinsatzfahrzeuge (NEF)                         | -165                                 | 0        | -165           | 0              | 0        |
| 66K<br>Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.           | -1.500                               | 0        | -1.500         | 0              | 0        |
| 66K08/AN5<br>Erneuerung der Brücken Füchtelner Mühle in Olfen      | -200                                 | 0        | -100           | -100           | 0        |
| 66K11/B525<br>Ausbau Knotenpunkt B 525/K 11 Nottuln                | -150                                 | 0        | -100           | -50            | 0        |
| 66K13/A15R<br>Radweg K 13 AN 15 in Darup                           | -1.350                               | 0        | -1.350         | 0              | 0        |
| 66K13/A17R<br>Radweg K 13 AN 17 in Billerbeck                      | -3.300                               | 0        | -3.300         | 0              | 0        |
| 66K49A1+2R<br>Radweg K49 AN1+2 in Dülmen                           | -1.600                               | 0        | -1.600         | 0              | 0        |
| <b>Haushaltsplan 2024</b>                                          | <b>-32.696</b>                       | <b>0</b> | <b>-21.201</b> | <b>-11.495</b> | <b>0</b> |
| Nachrichtlich:<br>In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen | 48.000                               | 12.000   | 12.000         | 12.000         | 12.000   |

## **Anlage 6**

---

### **Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung des Kreises Coesfeld zum 31.12.2022 (Entwurf)**

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

---

## Aktiva

| Position   | Bezeichnung                                                             | Bilanzwert zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert zum<br>31.12.2021 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>0.</b>  | <b>Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>  | <b>2.232.057,24 €</b>        | <b>2.801.618,55 €</b>        |
| <b>1.</b>  | <b>Anlagevermögen</b>                                                   | <b>340.061.989,68 €</b>      | <b>335.645.325,22 €</b>      |
| <b>1.1</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                | <b>1.260.106,15 €</b>        | <b>1.133.906,74 €</b>        |
| <b>1.2</b> | <b>Sachanlagen</b>                                                      | <b>255.194.700,02 €</b>      | <b>253.094.046,79 €</b>      |
| 1.2.1      | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                     | 2.729.065,16 €               | 2.706.510,16 €               |
| 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                                          | 2.219.525,23 €               | 2.196.970,23 €               |
| 1.2.2      | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                       | 58.455.577,45 €              | 59.486.254,80 €              |
| 1.2.2.1    | Kinder- und Jugendeinrichtungen                                         | - €                          | - €                          |
| 1.2.2.2    | Schulen                                                                 | 37.939.018,87 €              | 38.481.408,93 €              |
| 1.2.2.3    | Wohnbauten                                                              | 408.469,65 €                 | 414.183,46 €                 |
| 1.2.2.4    | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                        | 20.108.088,93 €              | 20.590.662,41 €              |
| 1.2.3      | Infrastrukturvermögen                                                   | 159.013.793,26 €             | 156.860.774,53 €             |
| 1.2.3.1    | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                              | 21.872.270,85 €              | 21.773.172,84 €              |
| 1.2.3.2    | Brücken und Tunnel                                                      | 8.746.609,62 €               | 8.942.435,00 €               |
| 1.2.3.3    | Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen              | - €                          | - €                          |
| 1.2.3.4    | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanl.                             | 64.082,20 €                  | 71.036,11 €                  |
| 1.2.3.5    | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen              | 128.330.830,59 €             | 126.074.130,58 €             |
| 1.2.3.6    | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                              | - €                          | - €                          |
| 1.2.4      | Bauten auf fremdem Grund und Boden                                      | 11.020.356,31 €              | 10.859.472,07 €              |
| 1.2.5      | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                       | 1.294.309,52 €               | 1.278.910,52 €               |
| 1.2.6      | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                             | 8.693.778,17 €               | 8.931.653,22 €               |
| 1.2.7      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                      | 7.333.377,75 €               | 6.969.203,62 €               |
| 1.2.8      | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                  | 6.654.442,40 €               | 6.001.267,87 €               |
| <b>1.3</b> | <b>Finanzanlagen</b>                                                    | <b>83.607.183,51 €</b>       | <b>81.417.371,69 €</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                                         | 75.976.366,65 €              | 73.248.946,00 €              |
| 1.3.5      | Ausleihungen                                                            | 3.884.678,44 €               | 4.422.287,27 €               |
| 1.3.5.1    | an verbundene Unternehmen                                               | 2.532.623,24 €               | 2.837.803,81 €               |
| 1.3.5.2    | an Beteiligungen                                                        | - €                          | - €                          |
| 1.3.5.3    | an Sondervermögen                                                       | - €                          | - €                          |
| 1.3.5.4    | Sonstige Ausleihungen                                                   | 1.352.055,20 €               | 1.584.483,46 €               |
| <b>2.</b>  | <b>Umlaufvermögen</b>                                                   | <b>70.495.254,97 €</b>       | <b>51.738.347,67 €</b>       |
| <b>2.1</b> | <b>Vorräte</b>                                                          | <b>332.570,97 €</b>          | <b>281.555,50 €</b>          |
| 2.1.1      | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                  | 332.570,97 €                 | 281.555,50 €                 |
| 2.1.2      | Geleistete Anzahlungen                                                  | - €                          | - €                          |
| <b>2.2</b> | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                    | <b>45.471.291,63 €</b>       | <b>46.545.947,58 €</b>       |
| 2.2.1      | Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen | 37.456.654,75 €              | 40.588.561,80 €              |
| 2.2.2      | Privatrechtliche Forderungen                                            | 7.903.889,21 €               | 5.860.631,35 €               |
| 2.2.3      | Sonstige Vermögensgegenstände                                           | 110.747,67 €                 | 96.754,43 €                  |
| <b>2.3</b> | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                                  | <b>- €</b>                   | <b>- €</b>                   |
| <b>2.4</b> | <b>Liquide Mittel</b>                                                   | <b>24.691.392,37 €</b>       | <b>4.910.844,59 €</b>        |
| <b>3.</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                                       | <b>33.046.738,23 €</b>       | <b>31.973.176,92 €</b>       |
|            | <b>Bilanzsumme</b>                                                      | <b>445.836.040,12 €</b>      | <b>422.158.468,36 €</b>      |

## Passiva

| Position   | Bezeichnung                                                                             | Bilanzwert zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert zum<br>31.12.2021 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Eigenkapital</b>                                                                     | <b>32.077.799,70 €</b>       | <b>30.311.024,35 €</b>       |
| <b>1.1</b> | <b>Allgemeine Rücklage</b>                                                              | <b>15.121.260,54 €</b>       | <b>15.406.845,43 €</b>       |
|            | davon Deckungsrücklage                                                                  | - €                          | - €                          |
| 1.2        | Sonderrücklagen                                                                         | - €                          | - €                          |
| <b>1.3</b> | <b>Ausgleichsrücklage</b>                                                               | <b>14.904.178,92 €</b>       | <b>12.147.152,54 €</b>       |
| <b>1.4</b> | <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                                | <b>2.052.360,24 €</b>        | <b>2.757.026,38 €</b>        |
| <b>2.</b>  | <b>Sonderposten</b>                                                                     | <b>133.092.774,46 €</b>      | <b>129.340.260,93 €</b>      |
| <b>2.1</b> | <b>für Zuwendungen</b>                                                                  | <b>122.637.939,46 €</b>      | <b>122.274.719,30 €</b>      |
| <b>2.2</b> | <b>für Beiträge</b>                                                                     | <b>- €</b>                   | <b>- €</b>                   |
| <b>2.3</b> | <b>für den Gebührenausschlag</b>                                                        | <b>10.272.111,52 €</b>       | <b>6.880.193,15 €</b>        |
| <b>2.4</b> | <b>Sonstige Sonderposten</b>                                                            | <b>182.723,48 €</b>          | <b>185.348,48 €</b>          |
| <b>3.</b>  | <b>Rückstellungen</b>                                                                   | <b>196.461.054,49 €</b>      | <b>183.524.358,45 €</b>      |
| <b>3.1</b> | <b>Pensionsrückstellungen</b>                                                           | <b>145.566.939,00 €</b>      | <b>137.809.960,00 €</b>      |
| <b>3.2</b> | <b>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>                                        | <b>28.147.984,00 €</b>       | <b>24.631.001,94 €</b>       |
| <b>3.3</b> | <b>Instandhaltungsrückstellungen</b>                                                    | <b>4.097.832,91 €</b>        | <b>3.895.721,41 €</b>        |
| <b>3.4</b> | <b>Sonstige Rückstellungen</b>                                                          | <b>18.648.298,58 €</b>       | <b>17.187.675,10 €</b>       |
| <b>4.</b>  | <b>Verbindlichkeiten</b>                                                                | <b>68.088.247,29 €</b>       | <b>62.883.869,24 €</b>       |
| <b>4.1</b> | <b>Anleihen</b>                                                                         | <b>- €</b>                   | <b>- €</b>                   |
| 4.1.1      | für Investitionen                                                                       | - €                          | - €                          |
| 4.1.2      | zur Liquiditätssicherung                                                                | - €                          | - €                          |
| <b>4.2</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                 | <b>27.109.422,54 €</b>       | <b>28.733.896,46 €</b>       |
| 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                                                                    | 27.109.422,54 €              | 28.733.896,46 €              |
| <b>4.3</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                          | <b>- €</b>                   | <b>- €</b>                   |
| <b>4.4</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | <b>- €</b>                   | <b>- €</b>                   |
| <b>4.5</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                 | <b>2.687.292,83 €</b>        | <b>3.318.447,77 €</b>        |
| <b>4.6</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                                         | <b>5.852.864,35 €</b>        | <b>2.598.049,19 €</b>        |
| <b>4.7</b> | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                       | <b>14.655.231,22 €</b>       | <b>13.661.227,83 €</b>       |
| <b>4.8</b> | <b>Erhaltene Anzahlungen</b>                                                            | <b>17.783.436,35 €</b>       | <b>14.572.247,99 €</b>       |
| <b>5.</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                                      | <b>16.116.164,18 €</b>       | <b>16.098.955,39 €</b>       |
|            | <b>Bilanzsumme</b>                                                                      | <b>445.836.040,12 €</b>      | <b>422.158.468,36 €</b>      |

## Gesamtergebnisrechnung

Kreishaushalt

| Nr.       | Bezeichnung                                                                                   | Ergebnis 2021       | Fortgeschr. Ansatz 2022 | davon Ermächt.-übertragungen aus 2021 | Ist-Ergebnis 2022   | Vergleich fortg. Ansatz / Ist | Ermächt.-übertragungen nach 2023 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                  | 1.626.146           | 1.602.000               | 0                                     | 1.318.458           | -283.542                      | 0                                |
| 02        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                            | 250.162.132         | 261.990.492             | 0                                     | 269.899.019         | 7.908.527                     | 0                                |
| 03        | Sonstige Transfererträge                                                                      | 11.235.919          | 8.070.686               | 0                                     | 12.579.673          | 4.508.987                     | 0                                |
| 04        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                       | 50.106.174          | 51.947.373              | 0                                     | 54.313.392          | 2.366.019                     | 0                                |
| 05        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                            | 6.129.357           | 6.924.432               | 0                                     | 6.582.123           | -342.309                      | 0                                |
| 06        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                          | 92.639.770          | 89.858.322              | 0                                     | 95.429.290          | 5.570.968                     | 0                                |
| 07        | Sonstige ordentliche Erträge                                                                  | 4.716.433           | 3.896.169               | 0                                     | 7.420.139           | 3.523.970                     | 0                                |
| 08        | Aktiviert Eigenleistungen                                                                     | 413.462             | 500.000                 | 0                                     | 640.204             | 140.204                       | 0                                |
| 09        | Bestandsveränderungen                                                                         | 0                   | 0                       | 0                                     | 0                   | 0                             | 0                                |
| <b>10</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                    | <b>417.029.393</b>  | <b>424.789.473</b>      | <b>0</b>                              | <b>448.182.297</b>  | <b>23.392.824</b>             | <b>0</b>                         |
| 11        | Personalaufwendungen                                                                          | -53.281.664         | -62.958.884             | 0                                     | -57.661.507         | 5.297.377                     | 0                                |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                                                                       | -9.063.696          | -7.191.524              | 0                                     | -11.660.105         | -4.468.581                    | 0                                |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                   | -55.024.167         | -60.005.276             | -1.170.772                            | -62.770.310         | -2.765.034                    | -1.009.606                       |
| 14        | Bilanzielle Abschreibungen                                                                    | -11.316.059         | -11.645.276             | 0                                     | -12.960.982         | -1.315.706                    | 0                                |
| 15        | Transferaufwendungen                                                                          | -263.863.473        | -273.284.791            | -14.786                               | -279.089.610        | -5.804.819                    | 0                                |
| 16        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                             | -22.124.182         | -14.178.061             | -1.245.114                            | -20.725.102         | -6.547.041                    | -837.143                         |
| <b>17</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                               | <b>-414.673.240</b> | <b>-429.263.812</b>     | <b>-2.430.672</b>                     | <b>-444.867.616</b> | <b>-15.603.804</b>            | <b>-1.846.749</b>                |
| <b>18</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                                                  | <b>2.356.153</b>    | <b>-4.474.338</b>       | <b>-2.430.672</b>                     | <b>3.314.681</b>    | <b>7.789.019</b>              | <b>-1.846.749</b>                |
| 19        | Finanzerträge                                                                                 | 254.402             | 80.218                  | 0                                     | 169.280             | 89.062                        | 0                                |
| 20        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                        | -501.452            | -489.553                | 0                                     | -492.346            | -2.793                        | 0                                |
| <b>21</b> | <b>Finanzergebnis</b>                                                                         | <b>-247.050</b>     | <b>-409.336</b>         | <b>0</b>                              | <b>-323.067</b>     | <b>86.269</b>                 | <b>0</b>                         |
| <b>22</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                                            | <b>2.109.102</b>    | <b>-4.883.674</b>       | <b>-2.430.672</b>                     | <b>2.991.614</b>    | <b>7.875.288</b>              | <b>-1.846.749</b>                |
| 23        | Außerordentliche Erträge                                                                      | 997.924             | 833.476                 | 0                                     | 602.215             | -231.261                      | 0                                |
| 24        | Außerordentliche Aufwendungen                                                                 | -350.000            | 0                       | 0                                     | -1.541.469          | -1.541.469                    | 0                                |
| <b>25</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                                             | <b>647.924</b>      | <b>833.476</b>          | <b>0</b>                              | <b>-939.254</b>     | <b>-1.772.730</b>             | <b>0</b>                         |
| <b>26</b> | <b>Jahresergebnis</b>                                                                         | <b>2.757.026</b>    | <b>-4.050.198</b>       | <b>-2.430.672</b>                     | <b>2.052.360</b>    | <b>6.102.558</b>              | <b>-1.846.749</b>                |
| 27        | globaler Minderaufwand                                                                        | 0                   | 0                       | 0                                     | 0                   | 0                             | 0                                |
| <b>28</b> | <b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>                                       | <b>2.757.026</b>    | <b>-4.050.198</b>       | <b>-2.430.672</b>                     | <b>2.052.360</b>    | <b>6.102.558</b>              | <b>-1.846.749</b>                |
|           | <b><u>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage</u></b> |                     |                         |                                       |                     |                               |                                  |
| 29        | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                                                 | -159.301            | 0                       | 0                                     | -91.388             | -91.388                       | 0                                |
| 30        | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen                                                         | -158.870            | 0                       | 0                                     | 0                   | 0                             | 0                                |
| 31        | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                                            | 147.791             | 0                       | 0                                     | 72.360              | 72.360                        | 0                                |
| 32        | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen                                                    | 17.378              | 0                       | 0                                     | 304.612             | 304.612                       | 0                                |
| <b>33</b> | <b>Verrechnungssaldo</b>                                                                      | <b>-153.002</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>                              | <b>285.584</b>      | <b>285.584</b>                | <b>0</b>                         |

# Gesamtfinanzrechnung

Kreishaushalt

| Nr.        | Bezeichnung                                                                                                                                     | Ergebnis 2021       | Fortgeschr. Ansatz 2022 | davon Ermächt.-übertragungen aus 2021 | Ist-Ergebnis 2022   | Vergleich fortg. Ansatz / Ist | Ermächt.-übertragungen nach 2023 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 01         | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                    | 1.626.146           | 1.602.000               | 0                                     | 1.318.458           | -283.542                      | 0                                |
| 02         | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                                                              | 239.529.221         | 255.031.801             | 0                                     | 267.939.472         | 12.907.671                    | 0                                |
| 03         | Sonstige Transfereinzahlungen                                                                                                                   | 9.607.750           | 7.891.686               | 0                                     | 9.295.903           | 1.404.217                     | 0                                |
| 04         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                         | 49.404.679          | 50.515.489              | 0                                     | 52.887.697          | 2.372.208                     | 0                                |
| 05         | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                              | 6.142.754           | 6.924.432               | 0                                     | 6.572.847           | -351.585                      | 0                                |
| 06         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                            | 89.920.375          | 89.691.440              | 0                                     | 91.710.702          | 2.019.262                     | 0                                |
| 07         | Sonstige Einzahlungen                                                                                                                           | 3.144.843           | 2.903.409               | 0                                     | 5.055.328           | 2.151.919                     | 0                                |
| 08         | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                          | 237.023             | 80.218                  | 0                                     | 169.199             | 88.981                        | 0                                |
| <b>09</b>  | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                          | <b>399.612.792</b>  | <b>414.640.474</b>      | <b>0</b>                              | <b>434.949.606</b>  | <b>20.309.132</b>             | <b>0</b>                         |
| 10         | Personalauszahlungen                                                                                                                            | -49.665.603         | -55.984.051             | 0                                     | -53.365.019         | 2.619.032                     | 0                                |
| 11         | Versorgungsauszahlungen                                                                                                                         | -6.731.976          | -6.912.032              | 0                                     | -6.682.986          | 229.046                       | 0                                |
| 12         | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                     | -57.522.580         | -66.877.186             | -7.793.971                            | -56.176.968         | 10.700.218                    | -9.445.664                       |
| 13         | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                          | -514.007            | -489.553                | 0                                     | -464.792            | 24.761                        | 0                                |
| 14         | Transferauszahlungen                                                                                                                            | -267.428.279        | -284.448.474            | -13.620.787                           | -279.091.232        | 5.357.242                     | -11.261.176                      |
| 15         | Sonstige Auszahlungen                                                                                                                           | -14.098.554         | -18.615.270             | -6.308.039                            | -13.712.156         | 4.903.114                     | -6.751.030                       |
| <b>16</b>  | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                          | <b>-395.960.999</b> | <b>-433.326.566</b>     | <b>-27.722.797</b>                    | <b>-409.493.154</b> | <b>23.833.412</b>             | <b>-27.457.870</b>               |
| <b>17</b>  | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                 | <b>3.651.793</b>    | <b>-18.686.092</b>      | <b>-27.722.797</b>                    | <b>25.456.453</b>   | <b>44.142.545</b>             | <b>-27.457.870</b>               |
| 18         | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                                           | 7.226.708           | 9.474.191               | 0                                     | 12.525.235          | 3.051.044                     | 0                                |
| 19         | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                | 68.644              | 13.000                  | 0                                     | 29.664              | 16.664                        | 0                                |
| 20         | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                              | 4.188.482           | 0                       | 0                                     | 4.065.444           | 4.065.444                     | 0                                |
| 21         | Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                                                                                       | 294.656             | 200.000                 | 0                                     | 212.387             | 12.387                        | 0                                |
| 22         | Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                               | 3.088.628           | 311.500                 | 0                                     | 323.891             | 12.391                        | 0                                |
| <b>23</b>  | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                   | <b>14.867.117</b>   | <b>9.998.691</b>        | <b>0</b>                              | <b>17.156.622</b>   | <b>7.157.931</b>              | <b>0</b>                         |
| 24         | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                       | -3.004.348          | -2.273.003              | -1.141.003                            | -216.349            | 2.056.654                     | -2.035.297                       |
| 25         | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                   | -6.986.405          | -43.917.258             | -36.884.169                           | -8.307.507          | 35.609.751                    | -35.270.844                      |
| 26         | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                      | -4.930.356          | -13.621.255             | -9.134.884                            | -3.632.182          | 9.989.073                     | -10.081.181                      |
| 27         | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                   | -10.043.896         | -5.871.371              | 0                                     | -6.871.368          | -999.997                      | 0                                |
| 28         | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                      | -622.545            | -2.779.497              | -202.590                              | -1.992.480          | 787.017                       | -100.000                         |
| 29         | Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                               | -365.800            | 0                       | 0                                     | -12.391             | -12.391                       | 0                                |
| <b>30</b>  | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                   | <b>-25.953.351</b>  | <b>-68.462.383</b>      | <b>-47.362.646</b>                    | <b>-21.032.278</b>  | <b>47.430.105</b>             | <b>-47.487.322</b>               |
| <b>31</b>  | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                          | <b>-11.086.233</b>  | <b>-58.463.692</b>      | <b>-47.362.646</b>                    | <b>-3.875.656</b>   | <b>54.588.036</b>             | <b>-47.487.322</b>               |
| <b>32</b>  | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                                                                                                       | <b>-7.434.441</b>   | <b>-77.149.784</b>      | <b>-75.085.443</b>                    | <b>21.580.797</b>   | <b>98.730.581</b>             | <b>-74.945.192</b>               |
| 33         | Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen | 500.000             | 9.500.000               | 0                                     | 1.300.000           | -8.200.000                    | 0                                |
| 34         | Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung                                                        | 3.500.000           | 0                       | 0                                     | 0                   | 0                             | 0                                |
| 35         | Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen         | -2.518.780          | -2.539.388              | 0                                     | -2.916.028          | -376.640                      | 0                                |
| 36         | Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung                                                                | -3.500.000          | 0                       | 0                                     | 0                   | 0                             | 0                                |
| <b>37</b>  | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                         | <b>-2.018.780</b>   | <b>6.960.612</b>        | <b>0</b>                              | <b>-1.616.028</b>   | <b>-8.576.640</b>             | <b>0</b>                         |
| <b>38</b>  | <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>                                                                                          | <b>-9.453.221</b>   | <b>-70.189.172</b>      | <b>-75.085.443</b>                    | <b>19.964.769</b>   | <b>90.153.941</b>             | <b>-74.945.192</b>               |
| 39         | Anfangsbestand an Finanzmitteln                                                                                                                 | 12.419.426          | 2.966.205               | 0                                     | 2.966.205           | 0                             | 0                                |
| 40         | Bestand an fremden Finanzmittel                                                                                                                 | 1.918.497           | 1.918.499               | 0                                     | 1.736.943           | -181.556                      | 0                                |
| <b>40A</b> | <b>Bestand der Bankkonten</b>                                                                                                                   | <b>4.884.703</b>    | <b>-65.304.468</b>      | <b>-75.085.443</b>                    | <b>24.667.916</b>   | <b>89.972.384</b>             | <b>-74.945.192</b>               |
| 40B        | Bestand der Handvorschüsse/Einnahmekasse                                                                                                        | 18.773              | 18.773                  | 0                                     | 18.796              | 23                            | 0                                |
| 40C        | Bestand der Frankiermaschinen                                                                                                                   | 7.368               | 7.368                   | 0                                     | 4.680               | -2.688                        | 0                                |

## Gesamtfinanzrechnung

Kreishaushalt

| Nr.       | Bezeichnung           | Ergebnis 2021    | Fortgeschr.<br>Ansatz 2022 | davon Ermächt.-<br>übertragungen<br>aus 2021 | Ist-Ergebnis<br>2022 | Vergleich fortg.<br>Ansatz / Ist | Ermächt. -<br>übertragungen<br>nach 2023 |
|-----------|-----------------------|------------------|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------------------|
| <b>41</b> | <b>Liquide Mittel</b> | <b>4.910.845</b> | <b>-65.278.327</b>         | <b>-75.085.443</b>                           | <b>24.691.392</b>    | <b>89.969.719</b>                | <b>-74.945.192</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 01.01.2024
- Neueste Jahresabschlüsse (Bilanzen, GuV, Lageberichte) und Wirtschaftspläne für die Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen der Kreis Coesfeld mit mehr als 20 % unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist (WBC GmbH, GFC mbH, wfc GmbH sowie die RVM GmbH inkl. Tochtergesellschaft Verkehrsbetrieb Kipp GmbH).

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

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

**Übersicht über den vorläufigen Bestand der Beteiligungen  
des Kreises Coesfeld zum 01.01.2024**

| Privatrechtliche Organisationsformen |                                                                                               | Öffentlich-rechtliche Organisationsformen                                        |         |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 100 %                                | <b>Wirtschaftsbetriebe<br/>Kreis Coesfeld GmbH (WBC) *</b>                                    | Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt<br>Münsterland-Emscher-Lippe (CVUA-MEL) | 6,25%   |
| 100 %                                | <b>Gesellschaft zur Förderung<br/>regenerativer Energien mbH (GFC) *</b>                      | Zweckverband Mobilität (ehem. Schienenper-<br>sonennahverkehr) Münsterland (ZVM) | 20 %    |
| 74,3 %                               | <b>Wirtschaftsförderung<br/>Kreis Coesfeld GmbH (wfc)</b>                                     | Zweckverband Studieninstitut für kommunale<br>Verwaltung Westfalen-Lippe (StiWL) | 8,33%   |
| 27,09%                               | <b>Regionalverkehr<br/>Münsterland GmbH (RVM)</b>                                             | Sparkassenzweckverband<br>Westmünsterland                                        | 27,89 % |
| 100 %                                | Verkehrsbetrieb Kipp GmbH                                                                     | EUREGIO Zweckverband                                                             | 0,76 %  |
| 47,14%                               | Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH                                                         | d-NRW AÖR                                                                        | 0,08 %  |
| 3,57 %                               | Tarifgemeinschaft Münsterland -<br>Ruhr-Lippe GmbH                                            |                                                                                  |         |
| 0,78 %                               | Beka GmbH Köln                                                                                |                                                                                  |         |
| 12 %                                 | Zentrum für Informations-, Kommunikations- und<br>Umwelttechnik im Kreis Coesfeld GmbH (INCA) |                                                                                  |         |
| 5,33 %                               | Kommunale Siedlungs- und<br>Wohnungsbaugesellschaft mbH (KSG)                                 |                                                                                  |         |
| 2 %                                  | Wohnungsbau- und Siedlungsgenossenschaft<br>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                                                                    |                                                                                  |         |
| 100 %                                | FMO Passenger Services GmbH                                                                   |                                                                                  |         |
| 33,33%                               | WISAG FMO Cargo Services GmbH&Co.KG                                                           |                                                                                  |         |
| 33,33%                               | WISAG FMO Cargo Services Beteil. GmbH                                                         |                                                                                  |         |
| 2,0 %                                | Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung                                                       |                                                                                  |         |

**Anmerkungen:**  
 \*) 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 2022 der WBC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 02.05.2023.

**Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH**  
Coesfeld

**BILANZ zum 31.12.2022**

| Aktivseite                                                                                                                                 | 31.12.2022   | 31.12.2022   | 31.12.2021   | Passivseite                                                                       | 31.12.2022           | 31.12.2021           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                                                                            | EUR          | EUR          | EUR          |                                                                                   | EUR                  | EUR                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                   |              |              |              | <b>A. Eigenkapital</b>                                                            |                      |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                       |              |              |              | I. Gezeichnetes Kapital                                                           | 275.000,00           | 275.000,00           |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |              |              |              | II. Kapitalrücklage                                                               | 2.176.536,14         | 2.176.536,14         |
| II. Sachanlagen                                                                                                                            |              | 382,00       | 800,00       | III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag                                                 | 1.323.030,25         | 1.067.938,75         |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken                                        | 3.488.470,01 |              |              | IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                             | 404.889,05           | 255.091,50           |
| 2. technische Anlagen und Maschinen                                                                                                        | 1.954.439,00 |              |              | <b>B. Sonderposten für Zuwendungen</b>                                            | 2.560,00             | 2.560,00             |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | 518.170,61   |              |              | <b>C. Rückstellungen</b>                                                          |                      |                      |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                               | 0,00         | 5.961.079,62 | 0,00         | 1. Steuerrückstellungen                                                           | 106.066,00           | 89.683,00            |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                   |              |              |              | 2. sonstige Rückstellungen                                                        | 75.723,56            | 68.115,94            |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                           |              |              |              | <b>D. Verbindlichkeiten</b>                                                       |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                              | 617.953,86   |              | 1.229.511,83 | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                               | 879.083,42           | 1.279.676,47         |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vj: 0,00 EUR)                                                                  |              |              |              | davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 879.083,42 EUR (Vj: 1.279.676,47 EUR) |                      |                      |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                                                | 129.404,22   |              | 131.115,79   | 2. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen                                 | 9.004,02             | 500.000,00           |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vj: 0,00 EUR)                                                                  |              |              |              | davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 9.004,02 EUR (Vj: 500.000,00 EUR)     |                      |                      |
| 3. Forderungen gegen Gesellschafter                                                                                                        | 445.388,24   |              | 1.112.873,98 | 2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter                                     | 1.519.679,27         | 1.523.336,44         |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vj: 0,00 EUR)                                                                  |              |              |              | davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 330.713,20 EUR (Vj: 191.228,02 EUR)   |                      |                      |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                           | 415.232,17   | 1.607.978,49 | 153.924,22   | 3. sonstige Verbindlichkeiten                                                     | 161.434,93           | 219.056,24           |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vj: 0,00 EUR)                                                                  |              |              |              | davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 161.434,93 EUR (Vj: 219.056,24 EUR)   |                      |                      |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (Vj: 0,00 EUR)                                                                  |              |              |              | davon aus Steuern: 161.345,43 EUR (Vj: 217.851,45 EUR)                            |                      |                      |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks                                                           |              | 1.338.647,14 | 1.315.583,24 | davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 EUR (Vj: 0,00 EUR)                  |                      |                      |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                       |              | 1.501.849,79 | 973.920,80   | <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                              | 3.476.270,40         | 3.044.915,40         |
|                                                                                                                                            |              |              |              | <b>F. Passive latente Steuern</b>                                                 | 660,00               | 697,00               |
|                                                                                                                                            |              |              |              |                                                                                   | <b>10.409.937,04</b> | <b>10.502.606,88</b> |

**Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH**  
Coesfeld

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für den Zeitraum  
vom 01.01. bis 31.12.2022**

|                                                                                | <u>2022</u><br>EUR   | <u>2022</u><br>EUR       | <u>2021</u><br>EUR       |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                |                      | 16.813.543,72            | 16.541.939,09            |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen                                           |                      | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                               |                      | 15.952,38                | 8.370,63                 |
| 4. Materialaufwand                                                             |                      |                          |                          |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | 223.090,62           |                          | 128.096,75               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                        | <u>14.713.172,86</u> | 14.936.263,48            | <u>14.716.099,50</u>     |
| 5. Personalaufwendungen                                                        |                      |                          |                          |
| a) Löhne und Gehälter                                                          | 294.852,74           |                          | 300.227,93               |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>62.116,72</u>     | 356.969,46               | <u>67.452,64</u>         |
| davon für Altersversorgung: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)                            |                      |                          |                          |
| 6. Abschreibungen                                                              |                      |                          |                          |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   |                      | 300.120,41               | 260.391,98               |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen                                          |                      | 589.949,31               | 653.218,26               |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                        |                      | 3,77                     | 0,60                     |
| davon von verbundenen Unternehmen: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)                     |                      |                          |                          |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                            |                      | 40.015,93                | 44.555,71                |
| davon an verbundenen Unternehmen: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)                      |                      |                          |                          |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag                                           |                      | <u>197.983,84</u>        | <u>122.297,66</u>        |
| <b>11. Ergebnis nach Steuern</b>                                               |                      | <b>408.197,44</b>        | <b>257.969,89</b>        |
| 12. sonstige Steuern                                                           |                      | 3.308,39                 | 2.878,39                 |
| <b>13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                   |                      | <u><b>404.889,05</b></u> | <u><b>255.091,50</b></u> |

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

### Gegenstand des Unternehmens

Die Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH wurde am 20.12.1996 gegründet und hat nunmehr ihr **27. 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 2022

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 2022 trotz der Auswirkungen der Corona-Pandemie erfolgreich umgesetzt werden. Auf die Haushalte des Kreisgebietes bezogen liegt die Verwertungsquote bei aktuell 80,1 % (Vorjahr 81,4 %). Der deutlich überwiegende Anteil der anfallenden Abfälle aus Haushalten wird somit im Kreis Coesfeld verwertet (ca. 363 kg je Einwohner und Jahr). Beseitigt werden mussten nur ca. 92 kg Restabfall je Einwohner und Jahr – damit ca. 4 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. 2022 wurde eine Menge von 40.040 t und damit eine um 6.635 t erheblich geringere Menge als im Vorjahr gesammelt. Einen der guten hinteren Plätze hält der Kreis Coesfeld bei den Restabfallmengen. Dies ist unter anderem auf die Verwertung an den Wertstoffhöfen zurückzuführen.

Für die Verwertung von Altpapier, E-Schrott und Altmetall konnten in 2022 überdurchschnittliche Erlöse erzielt werden. Die Marktlage für Altpapiererlöse stellte sich im zurückliegenden Jahr auf hohem Niveau dar. Im Jahresverlauf stiegen die Erlöse unerwartet hoch an - fielen jedoch in der 2. Jahreshälfte deutlich ab. In 2022 konnten in diesem Bereich Erlöse von ca. 2.260 T€ erzielt werden und damit gegenüber dem Vorjahr 23 T€ mehr. Die Altmetall- und E-Schrottverwertung stellt sich in 2022 ebenfalls weiter auf hohem Niveau dar. Mit Erlösen in Höhe von ca. 504 T€ wurden in 2022 gegenüber dem Vorjahr 37 T€ mehr erzielt. Anzumerken sind die Erlöse von 27.249,57 € aus der Elektrokleingerätesammlung mit 41 Depotcontainern. Die Erlöse decken die Kosten der Depotcontainersammlung in Höhe von 16.515,30 € 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 125 t Restabfall vermieden, welcher noch erheblich höhere Kosten verursacht hätten.

Die Abfallverwertung wurde 2022 somit auf dem hohen Niveau der Vorjahre gehalten und durch gezielte **Öffentlichkeitsarbeit** unterstützt. Hierzu wurden u. a. im Jahr 2022 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 2022 erfolgreich fortgesetzt.

Im Jahr 2022 wurde das aus Bioabfall erzeugte Biogas ausschließlich in der **Rohbiogasaufbereitungsanlage** behandelt und als Biomethan in das öffentliche Erdgasnetz eingespeist. Die Biogasnutzung wie auch die eigentliche Aufbereitungstechnik obliegen der Schwestergesellschaft **„Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH – GFC“**.

Die WBC stellte der GFC erforderliche Flächen und die Mitnutzung von z. B. Leitungen, Fackel, BHKW, Strom und die Betriebsführung zur Verfügung. Diesbezüglich wurden entsprechende vertragliche Regelungen abgeschlossen und auch 2022 abgerechnet. Der GFC wurden 2022 ca. 284 T€ in Rechnung gestellt.

Bereits seit Anfang 2003 wird der **Restmüll aus Haushaltungen** thermisch beseitigt. Die **Sperrmüllabfälle** werden seit Anfang 2014 verwertet. Durch eine mechanische Vorsortierung werden noch im Sperrmüll vorhandene Wertstoffe dem Recycling zugeführt. Der restliche Sperrmüll geht in die thermische Verwertung. Für die thermische Beseitigung/Verwertung wird der bereits 1998 abgeschlossene Entsorgungsvertrag erfüllt. In 2022 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 2022 eine Menge von 47.024 m<sup>3</sup> aufbereitet und in die Kläranlage des Abwasserwerkes der Stadt Coesfeld abgeleitet. Im Jahr zuvor war die Behandlung von 64.159 m<sup>3</sup> erforderlich. 447 m<sup>3</sup> Fremdwässer des Kompostwerkes wurden in 2022 angenommen. Die Abfuhr von Sickerwasserübermengen war 2022 nicht erforderlich.

Der **Gesamtdeponiegasanfall** belief sich in 2022 auf nur 57.561 Nm<sup>3</sup> (2021 auf 360.190 Nm<sup>3</sup>, 2020 auf 172.902 Nm<sup>3</sup>). Hiervon wurden ca. 1.841 Nm<sup>3</sup> über die Fackel verbrannt. Bezogen auf den gesamten Deponiegasanfall bedeutet dieses einen Anteil von 3,2 %. Die geringere Menge in 2022 begründet sich mit längeren Ausfallzeit durch die Erneuerung der Hauptstromverteilung und der Analytik sowie durch die Intensivierung der Deponiebelüftung. Nach Abschluss der Arbeiten kann nun aber seit Dezember 2022 wieder kontinuierlich Deponiegas für den BHKW-Betrieb energetisch genutzt werden.

Im Jahr 2022 zeigte sich die **Deponiegasqualität und -menge** weiter rückläufig. Die **mit dem Deponiegas-BHKW erzeugte Energiemenge** belief sich im zurückliegenden Jahr auf 194.035 kWh Strom (-67 % zum Vorjahr). 192.332 kWh wurden für den Eigenverbrauch genutzt. Der Fremdstrombedarf aufgrund von Stillstandzeiten und Mehrbedarf der Anlagen lag bei 708.671 kWh (Vorjahr 422.576 kWh). Die WBC lieferte der GFC im Jahr 2022 für den Betrieb der BGAA insgesamt 663.518 kWh. In Folge der sinnvollen vorrangigen Eigenstromnutzung wurden lediglich 1.703 kWh in das öffentliche Stromnetz eingespeist.

Die **produzierte Wärmemenge** war im Vergleich zum Vorjahr - analog zur Stromerzeugung - um ca. -67 % niedriger. Von der insgesamt in 2022 produzierten Wärmemenge in Höhe von 252.818 kWh konnten im Geschäftsjahr nur 95.600 kWh für die Erwärmung des Rohsickerwassers genutzt werden. Die **eigengenutzte Wärmemenge** sank gegenüber dem Vorjahr um ca. 50 % an. Die verbleibenden 157.218 kWh Wärme mussten aufgrund fehlender Abnehmer über technische Kühleinrichtungen an die Atmosphäre abgegeben werden.

Bestrebungen zur **Optimierung der Abbauprozesse im Deponiekörper** wurden in 2022 fortgeführt. Angestrebt wird die Verbesserung und Beschleunigung der Abbauprozesse vor Aufbringung der Oberflächenabdichtung zwecks Vermeidung von späteren Setzungsproblemen und der Schwachgasbehandlung. Parallel wurden alle Maßnahmen zur **Deponiebelüftung** mit einem Monitoring begleitet.

Die baulichen Maßnahmen zur **Oberflächenabdichtung (OFA)** im **Deponieabschnitt V** der Deponie Coesfeld-Höven wurden 2022 geplant und ausgeschrieben. Die bauliche Umsetzung soll 2023 erfolgen. Für die Maßnahmen zur Stilllegung und Nachsorge der Deponien entstanden im Jahr 2022 insgesamt Kosten in Höhe von 125 T€ (Vorjahr 294 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 2022 insg. 1.148.644 kWh Energie eingespeist. Die in die Anlage gesetzten Erwartungen wurden in 2022 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 2022 wurden mit der Anlage 816.241 kWh Energie erzeugt. Zusammengenommen wurden somit 1.964.885 kWh Energie auf der Deponie Coesfeld-Flamschen erzeugt und damit bis zu 1.375 t CO<sub>2</sub> eingespart.

Weiterhin wurde im Jahr 2022 **neue Photovoltaikanlagen** am Standort der Deponie Coesfeld-Höven - zur vorrangigen Eigenstromerzeugung - in Betrieb genommen. Die Anlagen sollen in 5 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. Bauabschnitte 2 und 3 mit zusammen 200 kWp wurden am 07.07.2023 in Betrieb genommen. Mit den Anlagen auf der Deponie Coesfeld-Höven konnten bis Jahresende 215.724 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 – 18.868 kWh - und der Anlage auf dem Bürogebäude (9,35 kWp, Inbetriebnahme 11.04.2018) – 8.058 kWh - ergibt sich insgesamt seit der jeweiligen Inbetriebnahme eine Energieeinspeisung von 13.697.915 kWh und somit eine CO<sub>2</sub>-Einsparung von 9.589 t bis zum Jahresende 2022.

**Ingenieurleistungen im Bereich der Altlastensanierung** wurden wie in den Vorjahren ebenfalls in 2022 erbracht. Es erfolgte die Fortführung der Sanierungen der Altlast „Kiffmeyer u. Fedder“ und des Altstandortes „Hollemann“ 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 2022 ca. 3,2 ha neue Flächen erworben. Die Umsetzung der entsprechenden Planungen und die Herstellung der ökologischen Aufwertung sind ein fortlaufender Prozess. Durch den Vergleich der Wertigkeit der Fläche vor und **nach** der Aufwertung ergeben sich **Ökopunkte**, die gehandelt werden. Potenzielle Erwerber von Ökopunkten sind Investoren, die im Rahmen von Baumaßnahmen Eingriffe in Natur und Landschaft ausgleichen müssen. In 2022 konnten mit einer Zahl von ca. **279.863 Wertpunkten** Ökopunkte in erheblichem Umfang veräußert werden.

Das **betriebseigene Gebäude** wurde in 2022 vollständig genutzt bzw. vermietet. Neben den eigenen Büroräumen sind die übrigen Räumlichkeiten an insgesamt 5 Mietparteien vermietet.

Die **Umsatzerlöse lagen mit 16.814 T€ in 2022 um ca. 272 T€ über den Umsatzerlösen in 2021**. Die Umsatzerlöse setzen sich mit ca. 12.225 T€ aus Entgeltzahlungen des Kreises Coesfeld, ca. 125 T€ aus der Rekultivierungsrücklage, ca. 810 T€ aus Umsatzerlösen aus den Deponiestandorten, ca. 2.835 T€ Verwertungserlösen und ca. 818 T€ sonstigen Erlösen zusammen. 488 T€ der sonstigen Erlöse stammen aus Zahlungen der Dualen Systeme zur Mitbenutzung der kommunalen Altpapiersammlung. Insbesondere die Erlöse aus der Einspeisung von PV-Strom liegen mit ca. 488 T€ über den Erträgen des Vorjahres (Vorjahr 238 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge von 16 T€ bestehen aus Versicherungsentschädigungen und periodenfremden Erträgen.

Die vereinbarten Erlöse für die **Verwertung** von Altpapier, Altmetall und E-Schrott führten in 2022 zu hohen 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 2022 mit ca. 223 T€ auf einem deutlich höheren Niveau als im Vorjahr (Vorjahr 128 T€). Dies ist auf gestiegene Energiekosten zurückzuführen.

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** liegen mit ca. 14.677 T€ auf dem Niveau des Vorjahres (14.713 T€). Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Verwertungskosten und Verwertungserlöse - die als Aufwand an die Kommunen ausgeschüttet werden – sich auf dem Niveau des Vorjahres bewegen.

Unter Berücksichtigung aller Aufwendungen und Erträge ergibt sich nach Abzug der Steuerlasten ein **Jahresüberschuss von ca. 405 T€**.

Im Geschäftsjahr 2022 erfolgten größere **Investitionen** im Zusammenhang mit der Errichtung von PV-Freiflächenanlagen auf der Deponie Höven, durch den Neubau der Niederspannungshauptverteilung für Strom 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 2022 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 2022 insbesondere

nochmals für technologische Risiken durch Ausfall der EDV-Anlage, der speicherprogrammierbaren Steuerung (SPS) und einen damit verbundenen Datenverlust angepasst. In diesem Zusammenhang sind nun auch regelmäßige Tests der Backups vorgesehen. Darüber hinaus wurde das Risiko fehlender Leistungsabrechnung neu aufgenommen, dem insbesondere mit regelmäßigen Überprüfungen vertraglicher Regelungen und Beauftragungen durch digitales Vertragsmanagement entgegenzuwirken ist. Verantwortlichkeiten wurden zum Teil neu geregelt.

Ein weitreichendes **Kontrollsystem** der technischen Einrichtungen dient der frühzeitigen Schadenserkennung 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 2022 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. 2022 betrug die Abschreibungssumme für den Wertstoffhof 32 T€. Für den Wertstoffhof Olfen beliefen sich die Betriebsaufwendungen in 2022 auf insgesamt 205 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 2022 auf 277 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 2022 Aufwendungen in Höhe von 4.041 T€. Wie bereits zu den Umsatzerlösen berichtet, konnten über die Kostenbeteiligung der Dualen Systeme an der Altpapiersammlung Umsatzlöse in Höhe von 488 T€ erzielt werden.

Die zeitnahe und umfassende **Information des Aufsichtsrates und die Kontrolle durch den Aufsichtsrat** konnten in 2022 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 damit verbundene Energiekrise wird im Geschäftsjahr 2023 nicht genau abschätzbare Auswirkungen auf die WBC haben. Insbesondere zeichnen sich aktuell sinkende Wertstoff Erlöse ab. Es ist damit zu rechnen, dass 2023 nur geringere Erlöse für Wertstoffe (Altmetall, E-Schrott und Altpapier) erzielt werden, da die Nachfrage an den weltweiten Absatzmärkten aufgrund der hohen Energiekosten und der einbrechenden Konjunktur sinkt. Die im Geschäftsjahr 2022 erzielten Verwertungserlöse in Höhe von 2.835 T€ (Vorjahr 2.723 T€) können jedoch erwartungsgemäß in dieser Höhe nicht mehr erzielt 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 2023 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 2023 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. Die Kooperation mit dem Biologischen Zentrum Kreis Coesfeld in Lüdinghausen, das auch gleichzeitig Regionalzentrum der Bildung für nachhaltige Entwicklung in NRW (bne.nrw) ist, soll ausgebaut werden.

Auch in 2023 werden die Leistungen im Zusammenhang mit der Abfallverwertung im Wettbewerb ermittelt.

Der Wertstoffmarkt stellte sich seit dem Jahreswechsel konsolidiert dar. Insbesondere hat sich die Erlös-Situation für Altpapier verschlechtert. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. Alle erzielten **Wertstoff Erlöse** werden auch in 2023 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 bis 2024 keiner USt-Pflicht, wenn die Kommunen von der Option Gebrauch machen den § 2b UStG nicht anzuwenden.

Beim E-Schrott ist 2023 eine sogenannte „Optierung“, d. h., eine **eigene Verwertung des E-Schrottes** durch die WBC als öffentlich-rechtlicher Entsorger - anstelle der gemäß ElektroG grundsätzlich geregelten Verwertung durch die Stiftung Elektroaltgeräte (EAR) – weiterhin **nicht** für alle Sammelgruppen wirtschaftlich möglich. Daher wurde nur eine „Optierung“ der Sammelgruppen 4 (Elektrogroßgeräte) und 5 (Elektrokleingeräte)

vorgenommen. Im Ergebnis sind auch hier - analog zum Altmetall – tendenziell niedrigere Erlöse der E-Schrottverwertung zu erwarten.

Im Zusammenhang mit der energetischen **Bioabfallverwertung** erfolgt auch in 2023 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, wird auch 2023, gemeinsam mit allen Münsterlandkreisen, die gezielte Öffentlichkeitskampagne #WIRFUERBIO fortgesetzt. Die Kampagne soll weiter durch örtliche Kontrollen der Bioabfallbehälter in einzelnen Sammelbezirken begleitet werden.

Grundsätzlich sind in Verbindung mit steigenden Energiekosten auch steigende **Abfallentsorgungskosten** zu erwarten. Risiken können im Zusammenhang mit höheren Logistik- und Entsorgungskosten eintreten. 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.

Die Situation auf dem Altholzmarkt hat sich verbessert. Weiterhin sind Erlöse bei Anlieferung an einer Verwertungsanlage zu erwarten. Ein weiterer Anstieg der Kosten für die **Altholzverwertung** ist demnach für 2023 nicht zu erwarten.

Für die **Deponie Coesfeld-Höven** ist auch in 2023 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 des Fremdstrombedarfes am Anlagenstandort für das Jahr 2023 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 Deponiegasmengen gesichert Eigenstrom produziert werden.

Zur Reduzierung des Energieverbrauches und der damit verbundenen Kosten wurde die Errichtung einer 300 kWp **Photovoltaik-Freiflächenanlage** - zur vorrangigen Eigenstromnutzung- auf der Deponieoberfläche im Jahr 2020 geplant und genehmigungsrechtlich beantragt. Die Planung wurde im Jahr 2021 auf insgesamt 500 kWp erweitert. Die Anlageerrichtung soll in 5 Abschnitten erfolgen. Nach Errichtung von Abschnitt 1 im Mai 2021 wurden Abschnitte 2 und 3 im Jahr 2022 errichtet. Die Fertigstellung der Abschnitte 4 und 5 soll 2023 erfolgen.

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

Die **Sickerwasserrückführung** in den Deponiekörper bleibt auch 2023 in Verbindung mit der Deponiebelüftung weiter ausgesetzt.

Die **Deponiebelüftung** (aerobe In situ Stabilisierung) soll 2023 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 20 T€ gerechnet.

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

**Unterhaltungsaufwendungen** sind in 2023 in vergleichbarer Größenordnung wie 2022 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 2023 im Wesentlichen auf die bereits laufenden Projekte beziehen.

In 2023 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 2023 die Bauausführung der Gewässerrenaturierungsmaßnahme am Fluss Berkel in Billerbeck. Aber auch neue Flächen sollen 2023 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 2023 laut Wirtschaftsplan mit einem **Jahresüberschuss nach Steuern von 270 T€**. Es sind **434 T€ Investitionen geplant**. Davon

entfallen 250 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 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 02.05.2023



Stefan Bölte  
Geschäftsführer

---

## **Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC)**

---

### **Wirtschaftsplan 2024**

---

## 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 2023 wurde in der Aufsichtsratssitzung am 22.09.2022 beschlossen. Für das Jahr 2024 ist ein neuer Wirtschaftsplan aufzustellen.

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2024 der Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH besteht aus:

dem Erfolgsplan,

dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,

dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2025 - 2029,

der Stellenübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Coesfeld, den 12.09.2023



---

Stefan Bölte  
(Geschäftsführer)

# Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

## Erfolgsplan 2024

|                                                                                 | <b>Erfolgsplan<br/>2024<br/>EURO</b> | <b>Anpassung<br/>Erfolgsplan<br/>2023<br/>EURO</b> | <b>Gewinn- und<br/>Verlustrechnung<br/>2022<br/>EURO</b> | <b>Gewinn- und<br/>Verlustrechnung<br/>2021<br/>EURO</b> | <b>Gewinn- und<br/>Verlustrechnung<br/>2020<br/>EURO</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                          |                                      |                                                    |                                                          |                                                          |                                                          |
| Entsorgungsentgelte Kreis Coesfeld                                              | 13.671.189                           | 13.721.713                                         | 12.225.543                                               | 12.155.091                                               | 12.001.004                                               |
| Rekultivierungsrücklage Kreis Coesfeld                                          | 235.000                              | 3.150.000                                          | 124.719                                                  | 293.855                                                  | 1.611.355                                                |
| Umsatzerlöse Deponie Höven / Flamschen                                          | 606.968                              | 582.375                                            | 810.334                                                  | 527.774                                                  | 484.493                                                  |
| Verwertungserlöse                                                               | 1.334.000                            | 1.402.800                                          | 2.834.808                                                | 2.722.528                                                | 983.509                                                  |
| sonstige Erlöse                                                                 | 864.027                              | 1.350.527                                          | 818.140                                                  | 842.691                                                  | 786.987                                                  |
|                                                                                 | <b>16.711.184</b>                    | <b>20.207.415</b>                                  | <b>16.813.544</b>                                        | <b>16.541.939</b>                                        | <b>15.867.348</b>                                        |
| <b>2. Erhöhung oder Verminderung des<br/>Bestandes an unfertigen Leistungen</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                 |
| <b>3. andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                     | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                 |
| <b>4. sonstige betriebliche Erträge</b>                                         | <b>54.000</b>                        | <b>15.406</b>                                      | <b>15.952</b>                                            | <b>8.371</b>                                             | <b>7.312</b>                                             |
|                                                                                 | <b>16.765.184</b>                    | <b>20.222.821</b>                                  | <b>16.829.496</b>                                        | <b>16.550.310</b>                                        | <b>15.874.660</b>                                        |
| <b>5. Materialaufwand:</b>                                                      |                                      |                                                    |                                                          |                                                          |                                                          |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe                              | 168.750                              | 162.250                                            | 223.091                                                  | 128.097                                                  | 182.400                                                  |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                         |                                      |                                                    |                                                          |                                                          |                                                          |
| Entsorgung                                                                      | 3.230.419                            | 3.290.797                                          | 2.963.364                                                | 3.011.553                                                | 3.077.827                                                |
| Verwertung                                                                      | 5.648.606                            | 5.475.519                                          | 6.408.590                                                | 6.432.528                                                | 4.564.827                                                |
| Sammlung und Transport                                                          | 4.954.780                            | 5.083.229                                          | 4.432.518                                                | 4.355.298                                                | 4.303.395                                                |
| Deponien u. a.                                                                  | 982.100                              | 4.544.600                                          | 908.700                                                  | 916.720                                                  | 2.139.646                                                |
| <b>6. Personalaufwand</b>                                                       |                                      |                                                    |                                                          |                                                          |                                                          |
| a) Löhne und Gehälter                                                           | 343.131                              | 318.000                                            | 293.847                                                  | 299.336                                                  | 263.689                                                  |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen                                             | 82.211                               | 73.140                                             | 63.122                                                   | 68.345                                                   | 58.176                                                   |
| <b>7. Abschreibungen</b>                                                        | <b>332.927</b>                       | <b>316.493</b>                                     | <b>300.120</b>                                           | <b>260.392</b>                                           | <b>233.371</b>                                           |
| <b>8. sonst. betriebliche Aufwendungen</b>                                      | <b>590.495</b>                       | <b>656.686</b>                                     | <b>589.949</b>                                           | <b>653.218</b>                                           | <b>601.252</b>                                           |
|                                                                                 | <b>431.765</b>                       | <b>302.107</b>                                     | <b>646.195</b>                                           | <b>424.823</b>                                           | <b>450.077</b>                                           |
| <b>9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                  | <b>40.000</b>                        | <b>18.500</b>                                      | <b>4</b>                                                 | <b>0</b>                                                 | <b>1</b>                                                 |
| <b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                     | <b>27.871</b>                        | <b>32.979</b>                                      | <b>40.016</b>                                            | <b>44.556</b>                                            | <b>48.212</b>                                            |
| <b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                         | <b>443.894</b>                       | <b>287.628</b>                                     | <b>606.183</b>                                           | <b>380.267</b>                                           | <b>401.866</b>                                           |
| <b>12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>                                 |                                      |                                                    |                                                          |                                                          |                                                          |
| Gewerbesteuer                                                                   | 70.212                               | 45.600                                             | 96.215                                                   | 60.600                                                   | 65.727                                                   |
| Körperschaftssteuer u. Kapitalertragsteuer                                      | 70.940                               | 46.211                                             | 97.066                                                   | 61.282                                                   | 66.434                                                   |
| Nachzahlung VJ                                                                  |                                      |                                                    |                                                          | 379                                                      | 9                                                        |
| Latente Steuer                                                                  |                                      |                                                    | -37                                                      | 37                                                       | 38                                                       |
| Steuern Vorjahre                                                                |                                      |                                                    | 4.739                                                    |                                                          | 4.036                                                    |
| <b>13. sonstige Steuern</b>                                                     |                                      |                                                    |                                                          |                                                          |                                                          |
| Grundsteuer                                                                     | 2.849                                | 2.849                                              | 2.849                                                    | 2.849                                                    | 2.849                                                    |
| Kfz-Steuer                                                                      | 650                                  | 650                                                | 459                                                      | 29                                                       | 29                                                       |
| Verbrauchssteuer Vorjahre                                                       | 0                                    | 0                                                  | 0                                                        | 0                                                        | 0                                                        |
| <b>14. Jahresüberschuss</b>                                                     | <b>299.243</b>                       | <b>192.319</b>                                     | <b>404.892</b>                                           | <b>255.092</b>                                           | <b>262.782</b>                                           |

# Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

Der Erfolgsplan beinhaltet die voraussehbaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2024. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebnismerte des Geschäftsjahres 2022, der absehbaren Entwicklung in 2023, brauchbarer Vergleichszahlen sowie der zu erwartenden Kostensteigerungen auf dem Lohn- und Sachkostensektor.

|                                        | <b>Erfolgsplan<br/>2024<br/>EURO</b> | <b>Anpassung<br/>Erfolgsplan<br/>2023<br/>EURO</b> | <b>Gewinn- und<br/>Verlustrechnung<br/>2022<br/>EURO</b> | <b>Gewinn- und<br/>Verlustrechnung<br/>2021<br/>EURO</b> |
|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                 |                                      |                                                    |                                                          |                                                          |
| Entsorgungsentgelte Kreis Coesfeld     | <b>13.671.189</b>                    | 13.721.713                                         | 12.225.543                                               | 12.155.091                                               |
| Rekultivierungsrücklage Kreis Coesfeld | <b>235.000</b>                       | 3.150.000                                          | 124.719                                                  | 293.855                                                  |
| Umsatzerlöse Deponie Höven / Flamsch   | <b>606.968</b>                       | 582.375                                            | 810.334                                                  | 527.774                                                  |
| Verwertungserlöse                      | <b>1.334.000</b>                     | 1.402.800                                          | 2.834.808                                                | 2.722.528                                                |
| sonstige Erlöse                        | <b>864.027</b>                       | 1.350.527                                          | 818.140                                                  | 842.691                                                  |
|                                        | <b>16.711.184</b>                    | 20.207.415                                         | 16.813.544                                               | 16.541.939                                               |

Die Entsorgungsentgelte des Kreises Coesfeld wurden nach betriebswirtschaftlich anerkannten Kalkulationsmethoden unter Berücksichtigung der LSP-Vorschriften ermittelt. Die Umsatzerlöse sinken in der Summe gegenüber dem Vorjahr erheblich, da in 2024 keine größeren Erlöse aus der Rekultivierungsrücklage im Zusammenhang mit der Oberflächenabdichtung im Deponieabschnitt V der Deponie Coesfeld-Höven und aus der Renaturierung der Berkel - wie noch in 2023 - erwartet werden.

Umsatzerlöse auf der Deponie in Coesfeld-Höven werden durch den Verkauf von Strom an die GFC erzielt. Weitere Erlöse werden dort mit Photovoltaikanlagen auf dem Betriebsgebäude und der Deponieoberfläche gewonnen. Umsatzerlöse auf der Deponie Coesfeld Flamschen werden mit der dort vorhandenen Photovoltaikanlage erzielt. Diese Erlöse steigen 2024 aufgrund der 2023 neu errichteten PV-Anlagen. Die Stromerlöse durch Direktvermarktung werden 2024 in der Höhe des Vorjahres erwartet. Die Erlöse aus der Altpapier-, Elektroschrott- und Altmetallverwertung sind die wesentlichen Bestandteile der Verwertungserlöse. Die Erlöse der Altpapierverwertung sind 2023 wieder erheblich eingebrochen. Für 2024 werden keine höheren Altpapiererlöse erwartet. Die Erlöse für E-Schrott werden ebenfalls auf dem Niveau des Vorjahres erwartet. Erlöse sind jedoch lediglich für die Sammelgruppen 4 und 5 zu erzielen. Die Verwertung anderer Sammelgruppen wurde daher auch für 2024 nicht optiert. Sonstige Erlöse werden durch die Einnahmen aus dem Flächenpoolmanagement, Einnahmen aus Ingenieurleistungen und aus dem Betrieb der Wertstoffhöfe in Dülmen und Olfen erzielt.

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

|                                                                             |                   |            |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| <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>     | 15.406     | 15.952     | 8.371      |
|                                                                             | <b>16.765.184</b> | 20.222.821 | 16.829.496 | 16.550.310 |

Aufgrund der o. g. Änderung durch das BilRUG wurden hier 2024 nur Einnahmen aus Fördermitteln und Versicherungsentschädigungen aus Schadensfällen erfasst.

## Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

|                                                    | Erfolgsplan<br>2024<br>EURO | Anpassung<br>Erfolgsplan<br>2023<br>EURO | Gewinn- und<br>Verlustrechnung<br>2022<br>EURO | Gewinn- und<br>Verlustrechnung<br>2021<br>EURO |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>5. Materialaufwand:</b>                         |                             |                                          |                                                |                                                |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe | <b>168.750</b>              | 162.250                                  | 223.091                                        | 128.097                                        |

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe umfassen im Wesentlichen die Kosten des Energiebezuges und Treibstoffe. Die Aufwendungen steigen 2024 geringfügig durch höhere Energiekosten.

|                                         |                  |           |           |           |
|-----------------------------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen |                  |           |           |           |
| Entsorgung                              | <b>3.230.419</b> | 3.290.797 | 2.963.364 | 3.011.553 |
| Verwertung                              | <b>5.648.606</b> | 5.475.519 | 6.408.590 | 6.432.528 |
| Sammlung und Transport                  | <b>4.954.780</b> | 5.083.229 | 4.432.518 | 4.355.298 |
| Deponien u. a.                          | <b>982.100</b>   | 4.544.600 | 908.700   | 916.720   |

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 werden Kosten auf dem Niveau des Vorjahres erwartet. Logistikkosten sinken aufgrund niedrigerer Treibstoffkosten im Jahr 2023 für das Jahr 2024 geringfügig (ca. -3%). Auf den Deponien werden Drittleistungen vor allem für Wartungen an der Sickerwasserbehandlungsanlage und des Deponiegas BHKW erforderlich, wie auch für notwendige Baumaßnahmen im Zusammenhang mit dem Abschluss der Deponien. Im Rahmen des Deponieabschlusses sind 2023 nur Restkosten im Zusammenhang mit der Oberflächenabdichtung im Deponieabschnitt V eingeplant. Gegenüber 2023 sinken die Aufwendungen 2024 daher erheblich. Weitere angesetzte Kosten beziehen sich auf Ingenieurkosten für den Stilllegungsbetrieb - insbesondere die Deponiebelüftung.

*Nachrichtlich wird hier der unter 5. b) mit erfaßte Anteil der Öffentlichkeitsarbeit ausgewiesen. 2024 sind Update-Kosten für die "AbfallApp" und Druckkosten für Informationsflyer, Statusberichte sowie Kosten der "Repair-Cafe's" berücksichtigt. Zusätzlich sind 2024 Kosten für weitere Abfallvermeidungs- und Umweltbildungsmaßnahmen zum Thema Abfallvermeidung und Recycling ebenso eingeplant wie die Projektierung eines "Umweltmobiles" welches als "mobiler außerschulischer Lernort" eingesetzt werden soll.*

|  |               |        |        |        |
|--|---------------|--------|--------|--------|
|  | <b>50.000</b> | 30.000 | 46.410 | 15.758 |
|--|---------------|--------|--------|--------|

## Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

|                                    | Erfolgsplan<br>2024<br>EURO | Anpassung<br>Erfolgsplan<br>2023<br>EURO | Gewinn- und<br>Verlustrechnung<br>2022<br>EURO | Gewinn- und<br>Verlustrechnung<br>2021<br>EURO |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>6. Personalaufwand</b>          |                             |                                          |                                                |                                                |
| a Löhne und Gehälter               | <b>343.131</b>              | 318.000                                  | 293.847                                        | 299.336                                        |
| b soziale Abgaben und Aufwendungen | <b>82.211</b>               | 73.140                                   | 63.122                                         | 68.345                                         |

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. 2024 steigen die Personalkosten nicht unwesentlich 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  | 311.895 | 269.609 | 284.759 | 240.733 |
| Personalkosten gesamt          | 737.237 | 660.749 | 641.728 | 608.414 |

|                          |                |         |         |         |
|--------------------------|----------------|---------|---------|---------|
| <b>7. Abschreibungen</b> | <b>332.927</b> | 316.493 | 300.120 | 260.392 |
|--------------------------|----------------|---------|---------|---------|

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

|                                            |                |         |         |         |
|--------------------------------------------|----------------|---------|---------|---------|
| <b>8. sonst. betriebliche Aufwendungen</b> | <b>590.495</b> | 656.686 | 589.949 | 653.218 |
|--------------------------------------------|----------------|---------|---------|---------|

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>40.000</b> | 18.500 | 4 | 0 |
|------------------------------------------------|---------------|--------|---|---|

Die Zinserträge beinhalten Zinseinnahmen aus Bankguthaben. Darlehensrückzahlungen und die allgemeine Zinsentwicklung führen auch 2024 wieder zu relevanten Zinserträgen.

|                                            |               |        |        |        |
|--------------------------------------------|---------------|--------|--------|--------|
| <b>10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b> | <b>27.871</b> | 32.979 | 40.016 | 44.556 |
|--------------------------------------------|---------------|--------|--------|--------|

## 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 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.

|                                                        | <b>Erfolgsplan<br/>2024<br/>EURO</b> | <b>Anpassung<br/>Erfolgsplan<br/>2023<br/>EURO</b> | <b>Gewinn- und<br/>Verlustrechnung<br/>2022<br/>EURO</b> | <b>Gewinn- und<br/>Verlustrechnung<br/>2021<br/>EURO</b> |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>11 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>443.894</b>                       | 606.183                                            | 380.267                                                  | 401.866                                                  |
| <b>12 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>         |                                      |                                                    |                                                          |                                                          |
| Gewerbsteuer                                           | <b>70.212</b>                        | 45.600                                             | 96.215                                                   | 60.600                                                   |
| Körperschaftsteuer u. Kapitalertragste                 | <b>70.940</b>                        | 46.211                                             | 97.066                                                   | 61.282                                                   |
| Nachzahlung VJ                                         |                                      | 0                                                  | 0                                                        | 379                                                      |
| Latente Steuer                                         |                                      | 0                                                  | -37                                                      | 37                                                       |
| Steuern Vorjahre                                       |                                      | 0                                                  | 4.739                                                    | 0                                                        |
| <b>13 sonstige Steuern</b>                             |                                      |                                                    |                                                          |                                                          |
| Grundsteuer                                            | <b>2.849</b>                         | 2.849                                              | 2.849                                                    | 2.849                                                    |
| Kfz-Steuer                                             | <b>650</b>                           | 650                                                | 459                                                      | 29                                                       |
| Verbrauchssteuer Vorjahre                              | <b>0</b>                             | 0                                                  | 0                                                        | 0                                                        |
| <b>14 Jahresüberschuss</b>                             | <b>299.243</b>                       | <b>192.319</b>                                     | <b>404.892</b>                                           | <b>255.092</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 202 der GFC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 02.05.2023.

**BILANZ zum 31.12.2022**

662

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

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für den Zeitraum  
vom 01.01. bis 31.12.2022**

|                                                                                                                                          | <u>2022</u><br>EUR | <u>2022</u><br>EUR       | <u>2021</u><br>EUR      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                                          |                    | 2.417.832,75             | 1.645.521,91            |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                         |                    | 98.437,05                | 84.404,06               |
| 3. Materialaufwand                                                                                                                       |                    |                          |                         |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren                                                            | 1.174.162,60       |                          | 755.980,18              |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                  | <u>430.535,81</u>  | 1.604.698,41             | <u>211.515,60</u>       |
| 4. Personalaufwendungen                                                                                                                  |                    |                          |                         |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                    | 68.748,53          |                          | 60.264,05               |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung<br>und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR) | <u>13.481,00</u>   | 82.229,53                | <u>12.904,24</u>        |
| 5. Abschreibungen                                                                                                                        |                    |                          |                         |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen                                                          | 216.020,27         |                          | 215.852,62              |
| b) Sofortabschreibung GWG Sammelposten                                                                                                   | <u>676,65</u>      | 216.696,92               | <u>676,65</u>           |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                    |                    | 281.269,51               | 294.406,54              |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon von Gesellschafter: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)                                             |                    | 1.955,88                 | 1.500,00                |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an Gesellschafter: 46.240,00 EUR (VJ: 50.720,00 EUR)                                        |                    | 46.240,00                | 50.720,00               |
| 9. Steuern vom Einkommen und Ertrag                                                                                                      |                    | <u>73.626,36</u>         | <u>41.820,00</u>        |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                                                         |                    | <b>213.464,95</b>        | <b>87.286,09</b>        |
| 11. sonstige Steuern                                                                                                                     |                    | <u>0,00</u>              | <u>0,00</u>             |
| <b>12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                                                                             |                    | <b><u>213.464,95</u></b> | <b><u>87.286,09</u></b> |

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

### Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH - GFC - wurde am 15.08.2011 gegründet und hat nunmehr ihr **11. Geschäftsjahr** abgeschlossen.

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

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

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

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

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

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

### Geschäftsverlauf 2022

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. 2022 wurde zusätzlich die Planung und Ausschreibung für die Sanierung der Füchtelner Mühle (Olfen) durchgeführt und mit den Arbeiten für die Sanierung der Wehranlage begonnen.

Das Jahr 2022 ist das inzwischen **achte Gesamtbetriebsjahr der BGAA**. Die Hälfte des Abschreibungszeitraumes der BGAA ist damit bereits überschritten. Während des gesamten Jahres wurde das gelieferte Rohbiogas ausschließlich in der BGAA aufbereitet und in das öffentliche Erdgasnetz eingespeist. Mit insgesamt 11 Ausfalltagen wurde eine **Anlagenverfügbarkeit von 97 %** erreicht. Eine Verstromung des Biogases zu Wartungs- und Ausfallzeiten der BGAA in den **Biogas-BHKW** erfolgte 2022 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 2022 eine Biomethanmenge von **19.161.200 kWh in das Erdgasnetz eingespeist** werden.

|             | <b>Gelieferte<br/>Rohgasmenge</b><br><br><b>[Nm³/a]</b> | <b>Eingespeiste<br/>Biomethanmenge</b><br><br><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                                                 |
| <b>2022</b> | 3.166.530                                               | 19.161.200                                                 |

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

**Umsatzerlöse** konnten in 2022 im Wesentlichen in Höhe von **1.449.467,52 € durch die Biomethaneinspeisung** erwirtschaftet werden (Vorjahr 1.401.148,38 €). Weitere Umsatzerlöse wurden in Höhe von 26.205,59 € aus dem Vertrag zur **Feinentschwefelung** des Biomethans mit der Thyssengas GmbH und in Höhe von 83.718,91 € aus der **Bereitstellung von KWK-BHKW's und PV-Anlagen** erwirtschaftet. Durch den Betrieb der **E-Ladeinfrastruktur** konnten **92.540,02 €** (Vorjahr 24.173,39 €) über Dienstleistungsentgelte sowie Stromgutschriften erlöst werden und durch den Betrieb des **E-Dienstwagenpools** insgesamt 92.836,78 € (Vorjahr 110.461,48 €).

Die gelieferte **Rohgasmenge** betrug 3.166.530 Nm³ (Vorjahr 3.345.894 Nm³). Die Menge erfüllte damit die Erwartungen für das Jahr 2022 nur teilweise. Der Rückgang der Rohgasmenge ist auf die trockene Witterung des Jahr 2022 und den damit verbundenen Rückgang der Bioabfallmasse und der Bioabfallqualität zurückzuführen. Mit Ausnahme von wenigen Tagen entsprach die Qualität des Rohbiogases aber den vertraglichen Anforderungen. Der Gehalt an Schwefelwasserstoff im Rohbiogas lag weiter kontinuierlich auf einem hohen Niveau, so dass auch ein entsprechender Verbrauch an **Aktivkohle** bestand. Eine weitere Optimierung der Aktivkohlenutzung konnte in diesem Zusammenhang aber 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. Ein erneuter Austausch ist für Anfang 2024 geplant.

**Materialaufwendungen** in einer Gesamthöhe von **1.604.698,41 €** liegen insbesondere aufgrund der Projektierung und dem Einkauf von PV-Anlagen erheblich über dem Niveau des Vorjahres (Vorjahr 967.495,78 €).

Im Zusammenhang mit dem Einkauf des Rohbiogases betrugen im Jahr 2022 die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe** 583.175,19 €. Die Kosten für den Strombezug der BGAA lagen im Jahr 2022 bei 136.433,60 € (Vorjahr 142.421,20 €). Die im Vergleich zum Vorjahr niedrigeren Stromkosten resultieren aus der geringeren Rohgasmenge. Die Aufwendungen für Fremdleistungen betrugen insgesamt 384.911,75 €. Diese beinhalten auch Gutachterkosten in Höhe von 31.775,00 € sowie Kosten für den Austausch der Aktivkohle in Höhe von 35.544,10 € (Vorjahr 47.043,21 €). Zusätzlich sind in den Aufwendungen für Fremdleistungen Wartungskosten von 94.021,21 € (Vorjahr 82.764,15 €) enthalten. Erstmals sind auch Aufwendungen für Fremdleistungen im Zusammenhang mit der Wasserkraftanlage Füchtelner Mühle in Höhe von 163.414,13 € enthalten. Diese werden im Rahmen vertraglicher Regelungen als LSP-Abrechnung dem Kreis Coesfeld und der Stadt Olfen weiterberechnet. Die Aufwendungen bewegen sich - abgesehen von den zusätzlichen Fremdleistungen für die Füchtelner Mühle - etwas über dem Niveau des Vorjahres. In den nächsten Jahren ist jedoch aufgrund des Alters der Anlagen mit höherem Wartungs- und Reparaturaufwand zu rechnen.

Aufwendungen durch den Betrieb der E-Ladeinfrastruktur entstanden 2022 in Höhe von 42.758,35 € und für den E-Dienstwagenpool in Höhe von 97.096,73 €.

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 213.464,95 €**.

**Investitionen** in Höhe von 25.120,17 € erfolgten im Geschäftsjahr 2022, davon 25.120,17 € im Zusammenhang mit der Errichtung von PV-Anlagen. Im Zusammenhang mit der Errichtung von Ladestationen für Elektrofahrzeuge erfolgten keine eigenen Investitionen.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden die anfallenden finanziellen Verpflichtungen stets erfüllt.

Die zeitnahe und umfassende Information des **Aufsichtsrates** und die Kontrolle durch den Aufsichtsrat konnten in 2022 durch regelmäßige Sitzungen gewährleistet werden.

Entsprechend den Forderungen des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich wurde das **Risikomanagementsystem** 2022 fortgeschrieben. Hierdurch sollen einzelne Risiken erkannt und nach Wahrscheinlichkeit und Schadenshöhe bewertet sowie Möglichkeiten der Risikovermeidung aufgezeigt werden. 2022 wurden Änderungen bzw. Ergänzungen insbesondere nochmals für technologische Risiken durch Ausfall der EDV-Anlage, der speicherprogrammierbaren Steuerung (SPS) und einen damit verbundenen Datenverlust vorgenommen. In diesem Zusammenhang sind nun auch regelmäßige Tests der Backups vorgesehen. Darüber hinaus wurde das Risiko fehlender Leistungsabrechnung neu aufgenommen, dem insbesondere mit regelmäßigen Überprüfungen vertraglicher Regelungen und Beauftragungen durch digitales Vertragsmanagement entgegenzuwirken ist. 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):

Der Krieg in der Ukraine hat starke Auswirkung auf die Energiemärkte. Davon ist auch der Energiebezug für die Biogasaufbereitung betroffen, so dass mit weiter steigenden Kosten für den Energiebezug zu rechnen ist. Darüber hinaus hat die Bundesregierung durch das faktische Verbot von neuen Erdgasheizungen den langfristigen Ausstieg aus der Erdgaswirtschaft im Rahmen der angestrebten Dekarbonisierung beschlossen. In diesem Zusammenhang stellt sich die Frage, ob und wie die bestehende Erdgas-Leitungsinfrastruktur, die auch von der GFC für die Einspeisung des Biomethans genutzt wird, langfristig bestehen bleibt. Nach Information der Leitungsnetzbetreiber ist der Betrieb der Leitung mit Erdgas bis Mitte der 30er Jahre jedoch sicher geplant und danach wird eine Umstellung auf Wasserstoff angestrebt. Dadurch ist die Einspeisemöglichkeit des Biomethans für die Lebensdauer der bestehenden BGAA - und vorsichtlich darüber hinaus - gesichert. Durch die inzwischen erfolgte Zertifizierung des Biomethans als kraftstofffähiges Biomethan, welches die Vergütungsvoraussetzungen für fortschrittliches Biomethan gemäß Annex IX Teil A der RED II einhält, bestehen für das Jahre 2023 die Chancen höhere Erlöse zu erzielen. Insbesondere für Zusatzmengen oberhalb der bisher vertraglich vereinbarten Jahresmindestliefermenge konnten höhere Preise vertraglich vereinbart werden. Gewinneinbußen sind daher nicht zu erwarten. Die langfristige Entwicklung der Energiepreise – insbesondere für erneuerbare Energien und Biokraftstoffe - bleibt abzuwarten. Gute Absatzmöglichkeiten für fortschrittliches Biomethan - insbesondere auch als Biokraftstoff – erscheinen mittel- und langfristig gegeben.

## Ausblick

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

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

Die **Biogaseinspeisanlage des Netzbetreibers** stand 2022 dauerhaft zur Verfügung. Es sind keine längeren Ausfallzeiten der Einspeisanlage zu verzeichnen. Somit ist auch in 2023 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 19,0 GWh im Jahr 2022 erfüllt werden. Für 2023 wird ein leichter Anstieg der Biomethan-Einspeisemenge erwartet.

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 2022 erfolgreich durchgeführt. Das entsprechende Jahresgutachten wurde fristgerecht dem Stromnetzbetreiber und dem Biomethanaufkäufer vorgelegt.

Zusätzlich wurde für die Jahre 2022 und 2023 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, vereinbart und erfolgreich implementiert. Damit werden höhere Erlöse ermöglicht.

Den Betrieb des **E-Dienstwagenpools** für die Städte und Gemeinden im Kreis Coesfeld zur kommunalen Dienstwagennutzung nutzen aktuell 10 Städte und Gemeinden sowie der Kreis Coesfeld. Der E-Dienstwagenpool wurde inzwischen auf 28 Fahrzeuge erweitert. Für 2024 sind aktuell 14 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.

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. Die Bauarbeiten zur Sanierung und Modernisierung der Anlage sollen 2023 durchgeführt werden.

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

Unter den aktuellen energiewirtschaftlichen Bedingungen ist ein wirtschaftlicher Betrieb eines Elektrolyseurs zur Erzeugung von „grünem“ Wasserstoff jedoch nur in Verbindung mit einer Investitionsförderung für die geplante Anlagentechnik möglich. Im Förderaufruf für investive kommunale Klimaschutz-Modellprojekte im Rahmen der Nationalen Klimaschutzinitiative (NKI) wird daher aktuell ein Förderantrag eingereicht. Die weitere Umsetzung des Pilotprojektes zur Erzeugung von „grünem“ Wasserstoff ist von einem positiven Förderbescheid abhängig.

Die Gesellschaft plant für das Geschäftsjahr 2023 laut Wirtschaftsplan mit einem **Jahresüberschuss** nach Steuern von **126.020,00 €**.

Als Ergebnis der Entwicklung von Klimaschutzprojekten im Dienstleistungsauftrag für den Kreis Coesfeld ist die Errichtung von weiteren PV-Anlagen zur Eigenstromnutzung an Liegenschaften des Kreises Coesfeld und Liegenschaften der Kommunen des Kreises Coesfeld geplant. Die Investitionen dazu erfolgen 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 Kreis Coesfeld geplant. Darüber hinaus sieht die Gesellschaft zum Ausbau der flächendeckenden einheitlichen

Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge im Kreis Coesfeld Investitionen von 20.000,00 € für die Errichtung weiterer Ladestationen an Liegenschaften des Kreises Coesfeld vor.

Die unterjährige Liquidität ist gesichert.

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

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

**Interne Anweisungen** und Kontrollen regeln den ordnungsgemäßen Umgang mit Unternehmensdaten.

### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

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

Coesfeld, den 02.05.2023



---

Bölte  
Geschäftsführer

---

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

---

---

**Wirtschaftspläne 2023 - 2024**

---

## **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 2023 wurde in der Aufsichtsratssitzung am 22.09.2022 beschlossen.  
Auf Grund von Änderungen ist jedoch eine Anpassung erforderlich.

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2024 ist neu aufzustellen.

Die Wirtschaftspläne für die Geschäftsjahre 2023 und 2024 der Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH bestehen aus:

dem Erfolgsplan,

dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,

dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2023 - 2029,

der Stellenübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Coesfeld, den 12.09.2023



---

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<br>2020 | GuV<br>2021 | GuV<br>2022 | WP<br>2023 | WP<br>2023<br>Anpassung | WP<br>2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------------------|------------|
|                                                                                                                                                       | EURO        | EURO        | EURO        | EURO       | EURO                    | EURO       |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                                                       |             |             |             |            |                         |            |
| Umsatzerlöse aus Gasverkauf,<br>Stromeinspeisung, E-Dienstwagenpool, E-<br>Ladeinfrastruktur, PV- u. BHKW-<br>Bereitstellung sowie Feinentschwefelung | 1.587.087   | 1.645.522   | 2.417.833   | 2.243.112  | 2.204.862               | 3.349.412  |
|                                                                                                                                                       | 1.587.087   | 1.645.522   | 2.417.833   | 2.243.112  | 2.204.862               | 3.349.412  |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des<br>Bestandes an unfertigen Leistungen                                                                               | 0           | 0           | 0           | 0          | 0                       | 0          |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                  | 0           | 0           | 0           | 0          | 0                       | 0          |
| 4. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                      | 46.510      | 84.404      | 98.437      | 18.000     | 30.000                  | 20.000     |
|                                                                                                                                                       | 1.633.597   | 1.729.926   | 2.516.270   | 2.261.112  | 2.234.862               | 3.369.412  |
| 5. Materialaufwand:                                                                                                                                   |             |             |             |            |                         |            |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                  | 927.116     | 967.496     | 1.604.698   | 1.438.200  | 1.600.892               | 1.681.560  |
| 6. Personalaufwand                                                                                                                                    |             |             |             |            |                         |            |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                                 | 56.690      | 60.264      | 68.673      | 78.000     | 65.900                  | 107.300    |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen                                                                                                                   | 11.542      | 12.904      | 13.557      | 18.330     | 15.487                  | 25.752     |
| 7. Abschreibungen                                                                                                                                     | 211.433     | 216.529     | 216.697     | 230.000    | 218.700                 | 222.700    |
| 8. sonst. betriebliche Aufwendungen                                                                                                                   | 258.921     | 294.407     | 281.270     | 270.650    | 290.468                 | 334.968    |
|                                                                                                                                                       | 167.895     | 178.326     | 331.375     | 225.932    | 43.416                  | 997.132    |
| 9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                                                               | 0           | 1.500       | 1.956       | 0          | 0                       | 0          |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                                                  | 0           | 50.720      | 46.240      | 41.760     | 41.760                  | 37.280     |
| 11. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit                                                                                                           | 167.895     | 129.106     | 287.091     | 184.172    | 1.656                   | 959.852    |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                                                                              | 34.830      | 41.820      | 73.626      | 58.152     | 523                     | 303.073    |
| 13. sonstige Steuern                                                                                                                                  | 0           | 0           | 0           | 0          | 0                       | 0          |
| 14. Jahresüberschuss                                                                                                                                  | 133.066     | 87.286      | 213.465     | 126.020    | 1.133                   | 656.779    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | GuV<br>2020 | GuV<br>2021 | GuV<br>2022 | WP<br>2023 | WP<br>2023<br>Anpassung | WP<br>2024 | WP<br>2025-2029 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------------------|------------|-----------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | EURO        | EURO        | EURO        | EURO       | EURO                    | EURO       | EURO            |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |             |             |            |                         |            |                 |
| <b>Planansätze</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |             |             |            |                         |            |                 |
| Erlöse Gasverkauf bzw. Stromeinspeisung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |             |             |            |                         |            |                 |
| Für die Jahre 2023 und 2024 wird eine Biomethanmenge von 18.500.000 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. 2023 eine Preisanpassung im Zusammenhang mit der Insolvenz des Biomethanabnehmers bmp vertraglich geregelt. Ab 2024 erfolgt eine Neuvermarktung des Biomethans mit erwartbar höheren Umsatzerlösen. | 1.397.398   | 1.401.148   | 1.449.468   | 1.620.000  | 1.420.250               | 2.497.000  | 2.415.000       |
| Erlöse aus den Verträgen mit dem Kreis Coesfeld zur Bereitstellung bzw. zur Betriebsführung von BHKW (Pictorius-Berufskolleg und Kreishaus) ab 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 49.412      | 49.412      | 49.412      | 49.412     | 49.412                  | 49.412     | 49.412          |
| Erlöse aus dem Vertrag zur Feinentschwefelung mit der Thyssengas GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 23.461      | 23.307      | 26.206      | 23.000     | 26.000                  | 26.000     | 26.000          |
| Erlöse aus der Projektierung und Bereitstellung von PV-Anlagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 14.048      | 10.981      | 32.416      | 23.700     | 23.700                  | 30.000     | 30.000          |
| Erlöse aus E-Ladesäuleninfrastruktur und sonstige Erlöse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 20.279      | 50.212      | 767.494     | 190.000    | 189.500                 | 190.000    | 195.000         |
| Erlöse aus dem Betrieb E-Dienstwagenpool                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 82.490      | 110.461     | 92.837      | 87.000     | 101.000                 | 142.000    | 140.000         |
| Erlöse aus der LSP Abrechnung "Füchtelner Mühle, Offen"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |             |             | 250.000    | 395.000                 | 415.000    | 85.000          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.587.087   | 1.645.522   | 2.417.833   | 2.243.112  | 2.204.862               | 3.349.412  | 2.940.412       |
| <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.                                                                                                                                                                                                                                                           | 46.510      | 84.404      | 98.437      | 18.000     | 30.000                  | 20.000     | 20.000          |

5. Material, Aufwendungen für bezogene Leistungen

| Planansätze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | GuV 2020 | GuV 2021 | GuV 2022  | WP 2023   | WP 2023<br>Anpassung | WP 2024   | WP 2025-2029 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|--------------|
| Einkauf Rohbiogas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 603.492  | 580.610  | 583.175   | 620.000   | 664.000              | 680.000   | 680.000      |
| Im Rahmen eines Rohbiogaslieferverstrages 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 Rohbiogasliefervertrag 17.476.000 kwh/a; Prognose Jahresliefermenge 18.500.000 kwh/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |          |           |           |                      |           |              |
| Energiebezug                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 139.317  | 142.421  | 136.434   | 200.000   | 154.000              | 165.000   | 165.000      |
| Der Strombedarf steht in Abhängigkeit zum aufzubereitenden Rohbiogas. Basis für diese Ansätze sind die angenommenen Stromkosten in Verbindung mit der Rohbiogasmenge des Vorjahres.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |          |          |           |           |                      |           |              |
| Energiebezug E-Ladesäulen, Netz und Netzanschlusskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 9.731    | 25.541   | 37.487    | 150.000   | 136.522              | 140.560   | 150.000      |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                      |          |          |           |           |                      |           |              |
| Fremdleistungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 73.099   | 114.047  | 563.578   | 83.500    | 147.800              | 83.500    | 85.000       |
| 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>externe Ingenieurkosten enthalten</b> . Sonstige erhebliche Unterhaltungsaufwendungen der BGAA werden als Fremdleistung ebenso berücksichtigt.                                                                                                                                                                                                 |          |          |           |           |                      |           |              |
| <b>2022 wurden und 2023 sind zusätzlich Kosten für die Beschaffung von PV-Anlagen im Rahmen der PV-Offensive für den Kreis Coesfeld</b> sowie die kreisangehörige Kommunen in Höhe von insgesamt ca. 645.000,- € anzusetzen. Die Anlagen werden unterjährig weiter berechnet, so dass die Umsatzerlöse entsprechend ansteigen.                                                                                                                                                                                                                              |          |          |           |           |                      |           |              |
| Fremdleistungen zur LSP-Abrechnung "Füchtelner Mühle, Olfen"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |          | 163.414   | 240.000   | 307.000              | 395.000   | 65.000       |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                             |          |          |           |           |                      |           |              |
| Wartungskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 85.062   | 82.764   | 94.021    | 100.000   | 154.000              | 177.000   | 150.000      |
| <b>Wartungskosten für die BGAA</b> werden direkt mit der GFC abgerechnet. Weiterer Wartungsaufwand entsteht für Erdgas-BHKW, PV-Anlagen und E-Ladestationen. 2023 erhöhen sich die Wartungskosten gegenüber dem Ansatz aufgrund eines erhöhten Unterhaltungsaufwand durch notwendige Reparaturen an der BGAA. 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. Ein Austausch der Waschlösung ist 2024 vorgesehen. |          |          |           |           |                      |           |              |
| E-Ladesäulen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 10.177   | 9.178    | 20.227    | 37.500    | 21.720               | 24.000    | 25.000       |
| Für den Betrieb der Ladeinfrastruktur sind Kosten für das "Backend" sowie für Wartung und Reparatur zu berücksichtigen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |          |           |           |                      |           |              |
| E-Dienstwagenpool                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6.238    | 12.934   | 6.362     | 7.200     | 15.850               | 16.500    | 16.500       |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |           |           |                      |           |              |
| GuV 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 927.116  |          |           |           |                      |           |              |
| GuV 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          | 967.496  |           |           |                      |           |              |
| GuV 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |          | 1.604.698 |           |                      |           |              |
| WP 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |          |           | 1.438.200 | 1.600.892            |           |              |
| WP 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |          |           |           |                      | 1.681.560 |              |
| WP 2025-2029                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |          | 674       |           |                      |           | 1.336.500    |

## 6a) Löhne und Gehälter

Ohne Geschäftsführungskosten.

Summe

|                   |         |
|-------------------|---------|
| GuV 2018          | 2.850   |
| GuV 2019          | 15.836  |
| GuV 2020          | 56.690  |
| GuV 2021          | 60.264  |
| GuV 2022          | 68.673  |
| WP 2023           | 78.000  |
| WP 2023 Anpassung | 65.900  |
| WP 2024           | 107.300 |
| WP 2025-29        | 80.000  |

## 6b) soziale Abgaben und Aufwendungen

(incl. Berufsgenossenschaft + freiw. soz. Aufwendungen)

Summe

|                   |        |
|-------------------|--------|
| GuV 2018          | 709    |
| GuV 2019          | 3.244  |
| GuV 2020          | 11.542 |
| GuV 2021          | 12.904 |
| GuV 2022          | 13.557 |
| WP 2023           | 18.330 |
| WP 2023 Anpassung | 15.487 |
| WP 2024           | 25.752 |
| WP 2025-29        | 18.800 |

Die Stellenbesetzung für eine Projektleiterstelle ist seit Februar 2023 von 1,0 auf 0,8 Stellenanteilen reduziert worden. Zur Projektierung des Ausbaus weiterer EEG-Anlagen ist ab 2024 - zunächst für 2 Jahre befristet - ein weitere Stelle mit 0,5 Stellenanteilen vorgesehen.

| 7. Abschreibungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | GuV 2020 | GuV 2021 | GuV 2022 | WP 2023 | WP 2023<br>Anpassung | WP 2024 | WP 2025-2029 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------|----------|----------|---------|----------------------|---------|--------------|
| Planansätze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |          |          |          |         |                      |         |              |
| Vorausschau per 31.12.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | 211.433  | 216.529  | 216.697  | 230.000 | 220.000              | 230.000 | 230.000      |
| Es werden die Gesamtkosten von 2,8 Mio. € auf 15 Jahre<br>abgeschrieben. Die Abschreibungsdaten sind noch abschließend auf<br>den steuerrechtlichen Vorgaben festzulegen und mit den<br>handelsrechtlichen Bestimmungen abzustimmen. Ab 2016 wurde die<br>Abschreibung eines BHKW im Pictorius Berufskolleg und im<br>Kreishaus I in Coesfeld berücksichtigt. In den folgenden Jahren<br>kommen weitere Abschreibungen für Photovoltaikanlagen und<br>Ladesäulen hinzu. |  |          |          |          |         |                      |         |              |
| 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | 211.433  |          |          |         |                      |         |              |
| 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |          | 216.529  |          |         |                      |         |              |
| 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |          |          | 216.697  |         |                      |         |              |
| 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |          |          |          | 230.000 | 218.700              |         |              |
| 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |          |          |          |         |                      | 222.700 |              |
| 2024-2028                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |          |          |          |         |                      |         | 350.000      |

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

| Planansätze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | GuV 2020       | GuV 2021       | GuV 2022       | WP 2023        | WP 2023<br>Anpassung | WP 2024        | WP 2025-2029   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen sonst. techn. Anlagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 500            | 0              | 3.614          | 5.000          | 5.000                | 5.000          | 5.000          |
| Reparaturkosten für Erdgas-BHKW, PV-Anlagen und Ladesäulen werden direkt mit der GFC abgerechnet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |                |                |                      |                |                |
| Versicherungen, Büro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 31.242         | 33.401         | 37.199         | 35.000         | 37.200               | 38.000         | 38.500         |
| Neben den durch die GFC abgeschlossenen Versicherungen sind anteilig gemeinsame Versicherungen der GFC und WBC miteinander zu verrechnen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                |                |                |                      |                |                |
| Raumkosten, Pachtentschädigung Betriebsgrundstück Kreis Coesfeld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 968            | 1.349          | 968            | 1.850          | 968                  | 968            | 968            |
| <b>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.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |                |                |                      |                |                |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen inkl. Analysekosten und Fahrzeugkosten für den E-Dienstwagenpool                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 209.741        | 236.060        | 210.750        | 205.000        | 215.000              | 257.000        | 260.000        |
| 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 <b>Verwaltungskostenumlage zwischen WBC/GFC und Leasingkosten des E-Dienstwagenpools.</b> |                |                |                |                |                      |                |                |
| Personalkosten Kreis Coesfeld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 11.597         | 16.783         | 13.094         | 16.500         | 16.500               | 17.000         | 17.500         |
| Personalkosten WBC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.659          | 3.634          | 12.563         | 4.000          | 12.500               | 13.000         | 13.500         |
| Aufsichtsratsvergütungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3.213          | 3.180          | 3.082          | 3.300          | 3.300                | 4.000          | 4.000          |
| <b>GuV 2020</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>258.921</b> |                |                |                |                      |                |                |
| <b>GuV 2021</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                | <b>294.407</b> |                |                |                      |                |                |
| <b>GuV 2022</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                | <b>281.270</b> |                |                      |                |                |
| <b>WP 2023</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |                |                |                      |                |                |
| <b>WP 2024</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |                | <b>270.650</b> | <b>290.468</b>       | <b>334.968</b> |                |
| <b>WP 2025-2029</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                |                |                |                      |                | <b>339.468</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 Sondertilgungen erfolgen.

| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                                                                             |               |               |               |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                  | GuV 2020      | GuV 2021      | GuV 2022      | Anpassung     |               |
|                                                                                                                                                                                  |               |               |               | WP 2023       | WP 2024       |
| Darlehen Kreis für die Rohbiogasaufbereitungsanlage                                                                                                                              | 55.200        | 50.720        | 46.240        | 41.760        | 37.280        |
| 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 Sondertilgungen erfolgen. |               |               |               |               |               |
| <b>2019</b>                                                                                                                                                                      | <b>55.200</b> |               |               |               |               |
| <b>2020</b>                                                                                                                                                                      |               | <b>50.720</b> |               |               |               |
| <b>2021</b>                                                                                                                                                                      |               |               | <b>46.240</b> |               |               |
| <b>2022</b>                                                                                                                                                                      |               |               |               | <b>41.760</b> |               |
| <b>2023</b>                                                                                                                                                                      |               |               |               |               | <b>37.280</b> |
| <b>2024-2028</b>                                                                                                                                                                 |               |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               | <b>32.800</b> |

---

---

## **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: [www.wfc-kreis-coesfeld.de](http://www.wfc-kreis-coesfeld.de)

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2022 der wfc ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 16.05.2023.

Redaktioneller Hinweis:

### **Wirtschaftsplan 2024**

Der Wirtschaftsplan 2024 lag bei Drucklegung des Haushaltsentwurfs noch nicht vor.  
Er wird ggf. dem endgültigen Haushalt 2024 beigelegt.

Bilanz zum 31. Dezember 2022

| AKTIVA                                                                           |  | Euro |  | 31.12.2022<br>Euro | 31.12.2021<br>Euro | Euro                                                |  | 31.12.2022<br>Euro             | 31.12.2021<br>Euro | PASSIVA           |
|----------------------------------------------------------------------------------|--|------|--|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|--|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                         |  |      |  |                    |                    | <b>A. Eigenkapital</b>                              |  |                                |                    |                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                             |  |      |  |                    |                    | I. Gezeichnetes Kapital                             |  | 104.000,00                     |                    | 104.000,00        |
| Geschäfts- oder Firmenwert                                                       |  |      |  | 0,00               |                    | II. Jahresergebnis                                  |  | 0,00                           |                    | 0,00              |
| II. Sachanlagen                                                                  |  |      |  |                    |                    | <b>B. Rückstellungen</b>                            |  |                                |                    |                   |
| andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                               |  |      |  | 775,00             |                    | sonstige Rückstellungen                             |  | 135.800,00                     |                    | 125.400,00        |
| III. Finanzanlagen                                                               |  |      |  |                    |                    | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                         |  |                                |                    |                   |
| Wertpapiere des Anlagevermögens                                                  |  |      |  | 80.585,50          |                    | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |  | 19.710,06                      |                    | 7.255,10          |
|                                                                                  |  |      |  |                    |                    | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr    |  | Euro 19.710,06 (Euro 7.255,10) |                    |                   |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                         |  |      |  |                    |                    | 2. sonstige Verbindlichkeiten                       |  | <u>80.882,10</u>               |                    | <u>121.863,83</u> |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                 |  |      |  |                    |                    | - davon gegenüber Gesellschaftern Euro 72.857,37    |  | 100.592,16                     |                    | <u>129.118,93</u> |
|                                                                                  |  |      |  |                    |                    | (Euro 117.040,02)                                   |  |                                |                    |                   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                    |  |      |  | 11.328,80          |                    | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr    |  |                                |                    |                   |
|                                                                                  |  |      |  |                    |                    | Euro 11.328,80 (Euro 1.230,00)                      |  |                                |                    |                   |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände                                                 |  |      |  | <u>69.491,38</u>   |                    | Euro 20.080,35 (Euro 61.062,08)                     |  |                                |                    |                   |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks |  |      |  | 176.927,73         |                    |                                                     |  |                                |                    |                   |
|                                                                                  |  |      |  | 197.343,31         |                    |                                                     |  |                                |                    |                   |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                             |  |      |  |                    |                    |                                                     |  |                                |                    |                   |
|                                                                                  |  |      |  | 1.283,75           |                    |                                                     |  |                                |                    |                   |
|                                                                                  |  |      |  | <u>340.392,16</u>  |                    |                                                     |  | <u>340.392,16</u>              |                    | <u>358.518,93</u> |

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022**

|                                                                                     | 2022<br>Euro       | 2021<br>Euro       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Erträge aus Zuschüssen                                                           |                    |                    |
| a) Freiwillige Zuschüsse der Gesellschafter gem. §<br>8 Gesellschaftsvertrag        | 524.944,38         | 448.446,73         |
| b) Projektförderung                                                                 | 146.008,27         | 166.289,69         |
| 2. Ordentliche Erträge                                                              | 205.792,10         | 200.346,88         |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                    | 26.417,37          | 11.632,96          |
| 4. Personalaufwand                                                                  |                    |                    |
| a) Löhne und Gehälter                                                               | 527.580,79         | 507.164,23         |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Al-<br>tersversorgung und für Unterstützung | <u>141.056,08</u>  | <u>140.008,70</u>  |
|                                                                                     | 668.636,87         | 647.172,93         |
| 5. Abschreibungen                                                                   |                    |                    |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen     | 3.550,69           | 5.965,27           |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen                                               | 210.367,36         | 171.421,12         |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                             | 637,00             | 637,00             |
| 8. Abschreibungen auf Finanzanlagen                                                 | 20.807,00          | 2.347,00           |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                 | 9,21               | 0,00               |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                            | <u>167,99</u>      | <u>167,99</u>      |
| <b>11. Ergebnis nach Steuern</b>                                                    | 260,00             | 278,95             |
| 12. sonstige Steuern                                                                | <u>260,00</u>      | <u>278,95</u>      |
| <b>13. Jahresergebnis</b>                                                           | <u><u>0,00</u></u> | <u><u>0,00</u></u> |

**Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH, Dülmen  
Lagebericht über das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022**

**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 2022 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**

Auch wenn die Auswirkungen der Corona-Krise Anfang 2022 langsam abflachten – im Krisenmodus blieb die Wirtschaft im Kreis Coesfeld im vergangenen Jahr trotzdem. Grund dafür waren der russische Angriffskrieg auf die Ukraine und seine Folgen sowie die immer deutlicher hervortretenden Herausforderungen des demographischen Wandels und der klimaneutralen Transformation. Aber auch angesichts der neuen Herausforderungen zeigten sich die Unternehmen im Kreis Coesfeld robust. Die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten lag Mitte 2022 mit mehr als 74.500 sogar leicht höher als zu Beginn des Jahres. Die jahresdurchschnittliche Arbeitslosenquote von 2,8 % befand sich bereits wieder auf Vor-Corona-Niveau.

### **II. Geschäftsverlauf**

Auch in 2022 war die Arbeit der wfc neben den originären Aufgaben noch von den diversen Krisen geprägt.

Wie in den Vorjahren war die Weiterbildungsbereitschaft bei Unternehmen und den Beschäftigten weiter sehr hoch, wie die neuerliche Zunahme bei den über die wfc beantragten Bildungsschecks zeigt. Das für das zweite Halbjahr 2022 zur Verfügung stehende Beratungskontingent der neuen Förderphase war Mitte Oktober bereits aufgebraucht.

Bedingt durch den Krieg Russlands gegen die Ukraine, das damit steigende Preisniveau und Lieferengpässe blieben die Beratungen zur Unternehmensentwicklung auf Vorjahresniveau. Nach den Coronajahren war hier mit einem Anstieg gerechnet worden. Obwohl sich die Unternehmen erkennbar auf ihr Kerngeschäft konzentriert haben, nahm das Interesse der Unternehmen an externer Beratung in der zweiten Jahreshälfte zu, gleiches gilt für die Nachfragen in Bezug auf Unternehmensnachfolge und -übernahme.

Auf dem Vorjahresniveau waren auch die Nachfragen nach Standort- und Ansiedlungsberatungen, die aber aufgrund des stark verknüpften Angebots an Flächen und Immobilien in den seltensten Fällen von Erfolg gekrönt waren. Die Anzahl der Stellungnahmen für Kommunen zu deren Ansiedlungsanfragen sank aus gleichem Grund wie erwartet erheblich.

Trotz der nach wie vor schwierigen Rahmenbedingungen blieb die Nachfrage nach Beratungsleistungen im Gründungsbereich nach starkem Anstieg in 2021 weiter auf hohem Niveau. Das Beratungs- und Förderangebot des Gründerzirkels, das im Kreis Coesfeld in der Vergangenheit immer stark genutzt wurde, konnte sich dagegen von den pandemiebedingten Einschränkungen noch nicht wieder erholen.

Anfang 2022 ist die wfc für weitere 3 Jahre als STARTERCENTER.NRW rezertifiziert worden. Leicht rückläufig war die Nachfrage nach Förderungen des Gründerstipendiums NRW. 4 Gründerteams mit 9 Gründer/innen erhielten ein positives Juryvotum.

Der durch den demografischen Wandel induzierte Fach- und Arbeitskräftemangel ist im Kreis Coesfeld inzwischen allgegenwärtig. Großes Augenmerk bei der Sicherung des Fachkräftebedarfes liegt dabei auf den hochkarätigen Fachkräften, die bereits heute in den Unternehmen aktiv sind. Um diese zu binden und möglichst langfristig für die Unternehmen zu sichern, hat die wfc sich in den letzten Jahren stark und erfolgreich um die Vereinbarkeit von Familie und Beruf gekümmert. In 2022 wurde zusätzlich das betriebliche Gesundheitswesen stärker in den Blick genommen und mit starken Partnern ein Unterstützungsnetzwerk aufgebaut.

Mit der vierten Runde der Gemeinschaftsinitiative #einfach machen hat die wfc zudem gezeigt, wie Azubis leichter gewonnen und besser gefördert werden können. 17 der insgesamt 30 Best-Practice-Beispiele, die nun auf der Homepage der Initiative nachzulesen sind, stammen aus dem Kreis Coesfeld.

Corona hat der Digitalisierung einen gewaltigen Schub gegeben, der glücklicherweise nicht wieder zum Stillstand gekommen ist. Die Unterstützung der Unternehmen bei ihren Innovations- und Digitalisierungsvorhaben war entsprechend 2022 ein weiteres zentrales Thema. Die Zahl der Beratungen der wfc in diesem Bereich ist im fünften Jahr hintereinander stark gestiegen – von 291 auf 321. Von Interesse waren vor allem Fördermöglichkeiten für digitale Prozesse, Hard- und Software sowie Fragen der IT-Sicherheit. Um Ortszentren und Innens-tädte im Kreis Coesfeld auch künftig attraktiv zu halten, hat die wfc außerdem verschiedene niedrigschwellige Beratungsangebote wie den DigitalGuide und eine Veranstaltungsreihe zur Unterstützung von Einzelhandel und Gastronomie bei der Digitalisierung etabliert.

Die Voraussetzungen für digitales Arbeiten und digitale Geschäftsprozesse haben sich auch 2022 weiter verbessert. Die Glasfaserversorgung liegt nach Abschluss noch laufender Arbeiten bei 92 Prozent der Adressen – eine Steigerung um fünf Prozent im Vergleich zum Vorjahr. Damit ist der Kreis Coesfeld weiterhin führend in NRW. Auch beim Mobilfunk ist die Versorgung auf hohem Niveau. Nach Abschluss der Mobilfunkmessung mit Hilfe von Müllsammelfahrzeugen Ende 2022 werden nun mit Hilfe der validen, flächendeckenden Daten die Gespräche mit den Netzbetreibern gesucht, um möglichst viele der noch bestehenden Funklöcher zu schließen.

### **III. Lage**

#### **1. Ertragslage**

Die freiwilligen Zuschüsse der Gesellschafter zur Verlustübernahme, der nicht durch eigene Erträge der Gesellschaft gedeckten Aufwendungen betrug in 2022 525 T€ (§ 8 Gesellschaftsvertrag). Damit wurde der Budgetrahmen des Wirtschaftsplans 2022 eingehalten.

Die verschiedenen Projektförderungen sind in 2022 von 144 T€ auf 131 T€ gesunken. Im Wesentlichen handelt es sich um die Zuschüsse „Technologietransfer“ 60 T€, „Fachkräfte“ 40 T€ und "DigiTrans“ 27 T€.

Die ordentlichen Erträge liegen mit 205 T€ etwa auf Vorjahreshöhe (200 T€) und betreffen wie in 2022 insbesondere Erlöse aus den Bereichen „Fachkräftesicherung, Technologie und Innovation, Existenzgründungen“ sowie Aufwandsentschädigungen aus Beratungsprogrammen.

Der Personalaufwand hat sich im Vorjahresvergleich von 647 T€ auf 669 T€ leicht erhöht. Die Gesellschaft hat ihren Personalbestand in 2022 konstant gehalten. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorgeschäftsjahr von 171 T€ auf 210 T€ erhöht.

Aufgrund der Verlustübernahme beträgt das Jahresergebnis 0 T€.

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

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

Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2022 ist gegenüber dem Vorjahr von 359 T€ auf 340 T€ gesunken. Die Rückstellungen erhöhen sich von 125 T€ auf 136 T€ und betreffen insbesondere Personalrückstellungen und noch abzurechnende Projektkosten. Die Verbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 101 T€ (im Vorjahr: 129 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 2022 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 eigene Nachhaltigkeit der wfc in den Blick genommen.

Das folgende Jahr wird 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 2023 wird sich die institutionelle Förderung auf voraussichtlich 587 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 10. Mai 2023



---

gez. Dr. Jürgen Grüner

---

## **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 2022 der RVM GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 17.05.2023.

Redaktioneller Hinweis:

### **Wirtschaftspläne 2024 Personenverkehr und Güterverkehr**

Die Wirtschaftspläne 2024 lagen bei Drucklegung des Haushaltsentwurfs noch nicht vor.  
Sie werden ggf. dem endgültigen Haushalt 2024 beigelegt.

**Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster**  
**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022**  
**Bilanz**

| A K T I V A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 31.12.2022                                                                                    |                                   | Vorjahr                                                                                     |                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | EUR                                                                                           | EUR                               | EUR                                                                                         | EUR                               |
| A. ANLAGEVERMÖGEN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                               |                                   |                                                                                             |                                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten<br>2. Geleistete Anzahlungen                                                                                                                                                                                         | 402.049,00<br>432.082,62                                                                      | 834.131,62                        | 276.910,00<br>332.549,37                                                                    | 609.459,37                        |
| II. Sachanlagen<br>1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken<br>2. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen<br>3. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr<br>4. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu 2. und 3. gehören<br>5. Betriebs- und Geschäftsausstattung<br>6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 3.810.335,74<br>1.155.777,94<br>15.484.918,18<br><br>199.408,60<br>1.212.486,42<br>186.571,96 | <br><br><br><br><br>22.049.498,84 | 3.929.420,74<br>946.336,94<br>14.493.729,18<br><br>238.587,60<br>1.404.004,42<br>610.643,16 | <br><br><br><br><br>21.622.722,04 |
| III. Finanzanlagen<br>1. Anteile an verbundenen Unternehmen<br>2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen<br>3. Beteiligungen<br>4. Sonstige Ausleihungen                                                                                                                                                                                                                                                | 26.449,60<br>271.150,00<br>1.049.645,54<br>0,00                                               | <br><br><br>1.347.245,14          | 26.449,60<br>338.950,00<br>1.049.645,54<br>0,00                                             | <br><br><br>1.415.045,14          |
| B. UMLAUFVERMÖGEN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                               |                                   |                                                                                             |                                   |
| I. Vorräte<br>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                               | 626.142,98                        |                                                                                             | 435.864,95                        |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände<br>1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen<br>2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen<br>3. Forderungen gegen Gesellschafter<br>4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht<br>5. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                          | 5.650.848,68<br>4.140.000,00<br>8.886.320,49<br><br>980.000,00<br>3.077.199,82                | <br><br><br><br>22.734.368,99     | 3.566.823,01<br>4.190.000,00<br>6.775.615,03<br><br>0,00<br>2.949.961,10                    | <br><br><br><br>17.482.399,14     |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                               | 757.540,29<br>24.118.052,26       |                                                                                             | 6.005.522,30<br>23.923.786,39     |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                               | 22.514,11                         |                                                                                             | 11.314,26                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                               | 48.371.441,97                     |                                                                                             | 47.582.327,20                     |

Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster  
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022  
Gewinn- und Verlustrechnung

|                                                                                | 2022          |               | Vorjahr       |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                | EUR           | EUR           | EUR           | EUR           |
| 1. Umsatzerlöse                                                                | 63.694.555,15 |               |               | 60.053.400,55 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen                                           | 0,00          |               |               | 288,70        |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                               | 8.688.320,50  |               |               | 4.192.817,68  |
|                                                                                |               | 72.382.875,65 |               | 64.246.506,93 |
| 4. Materialaufwand                                                             |               |               |               |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | 5.965.750,42  |               | 4.050.094,71  |               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                        | 43.591.314,56 |               | 39.263.120,94 |               |
|                                                                                |               | 49.557.064,98 |               | 43.313.215,65 |
| 5. Personalaufwand                                                             |               |               |               |               |
| a) Löhne und Gehälter                                                          | 12.772.468,96 |               | 12.004.754,29 |               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung                       |               |               |               |               |
| davon für Altersversorgung EUR 970.785,75 (Vorjahr: EUR 956.608,36)            | 3.745.533,76  |               | 3.561.651,75  |               |
|                                                                                |               | 16.518.002,72 |               | 15.566.406,04 |
| 6. Abschreibungen                                                              |               |               |               |               |
| auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen      | 3.473.834,94  |               | 3.049.941,57  |               |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                          | 2.790.764,45  |               | 2.458.537,46  |               |
| 8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen                                       | 14.751,52     |               | 372.188,87    |               |
| davon aus verbundenen Unternehmen EUR 14.751,52 (Vorjahr: EUR 372.188,87)      |               |               |               |               |
| 9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 8.621,94      |               | 10.486,44     |               |
| davon aus verbundenen Unternehmen EUR 8.621,94 (Vorjahr: EUR 10.486,44)        |               |               |               |               |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                       | 19.718,46     |               | 10.084,31     |               |
| davon aus verbundenen Unternehmen EUR 19.640,65 (Vorjahr: EUR 5.418,50)        |               |               |               |               |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                           | 188.365,09    |               | 207.243,59    |               |
| 12. Körperschaftsteuer                                                         |               |               | 40,06         |               |
| 13. Ergebnis nach Steuern                                                      |               | -102.064,61   |               | 43.962,30     |
| 14. Sonstige Steuern                                                           |               | 20.595,52     |               | 25.351,71     |
| 15. Jahresüberschuss                                                           |               | -122.660,13   |               | 18.610,59     |

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

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022**

#### **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 2022 um 1,9 % gestiegen. Damit lag der Anstieg des Berichtsjahres unter dem des Vorjahres 2021 von +2,6 % (statistisches Bundesamt).

Die Mitgliedsunternehmen des VDV spielen eine entscheidende Rolle für die Mobilitätswende und bei der Lösung verkehrlicher Herausforderungen. Durch die inzwischen mehr als zweijährige Corona-Pandemie und die damit einhergehenden Beschränkungen sind viele Fahrtanlässe (Tourismus, Berufsalltag, Schule etc.) weggefallen. Statistiken zum öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) in Deutschland zeigen, dass die Fahrgastzahlen im deutschen ÖPNV aktuell weit hinter dem Niveau von 2019 zurückliegen.

Trotz der Einschränkungen durch die Corona-Pandemie befördern die VDV-Mitgliedsunternehmen jeden Tag 20 Millionen Fahrgäste in Deutschland mit Bus und Bahn und ersparen damit 14 Millionen Autofahrten. Jedes Jahr sparen Busse und Bahnen 10 Millionen Tonnen Treibhausgasemissionen ein. (VDV, Daten & Fakten zum Personen- und Schienengüterverkehr).

Für die RVM stiegen im Berichtsjahr die Fahrgastzahlen um rd. 19,7 %. Während sie im Jedermannverkehr um rd. 70,6 % stiegen, verzeichnete der Ausbildungsverkehr einen Anstieg von rd. 0,7 %. Die Erträge des Linienverkehrs gemäß Ertragsstatistik gingen insgesamt um rd. 8,0 % zurück.

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, das 9-Euroticket, hohe Energiekosten, Tarifierungsanpassungen für Mitarbeiterentgelte, Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen sowie der Einnahmenausgleich prägen den Geschäftsverlauf im Berichtsjahr.

Linienverkehrserlöse gemäß Ertragsstatistik gingen gegenüber dem Vorjahr um 8,0 % zurück. Nachzahlungen aus der Defizitbeteiligung der Stadtwerke Münster für die Gemeinschaftslinien und Ausgleichsleistungen gemäß § 148 SGB 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 280 Mitarbeiter und 14 Auszubildende, davon waren 29 Teilzeitbeschäftigte. Das Unternehmen hat auch im Berichtsjahr durch das Gesundheitsmanagement und Weiterbildung die Mitarbeiter zielgerichtet gefördert.

Als Mobilitätsdienstleister transportierte die RVM im Berichtsjahr 23,8 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, ExpressBus X90 als Ergänzung der vorhandenen Schnellbuslinien, BaumwollExpress X80 im Westmünsterland, 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. Die RVM gilt damit auch als Modellregion für die Mobilität von Morgen im ländlichen Raum.

Das Unternehmen hat die bereits abgeschlossene Sanierung der IT-Infrastruktur weiter optimiert. Mit der Einführung der E-Rechnung in 2021 und des ERP Vertriebsmoduls SAP-SD (Sales and Distribution) im Berichtsjahr wird in den Folgejahren die Harmonisierung der IT-Landschaft mit dem Projekt Digitalisierung 2.0 fortgesetzt.

### **3. Lage**

#### **a) Ertragslage**

Die Erträge im Linienverkehr gemäß Ertragsstatistik gingen um 8,0 % zurück. Während diese im Jedermannverkehr um rd. 10,4 % stiegen, verzeichnete der Ausbildungsverkehr einen Rückgang um rd. 17,8 %.

Die Betriebsleistung des Personenverkehrs betrug im Berichtsjahr rd. 24.595 Tsd. km und damit um 3.181 Tsd. km höher als die Vorjahresleistung.

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 negativ aus. Weiterhin gab es höhere Kosten im Zuge der Digitalisierung, Tarifierhöhungen für Mitarbeiterentgelte, pandemiebedingte Ausgleichszahlungen sowie Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen. Darüber hinaus begünstigten Nachzahlungen aus der Defizitbeteiligung der Stadtwerke Münster und Abgeltungszahlungen gemäß § 148 SGB für Vorjahre das Ergebnis.

Im Personenverkehr wird insgesamt ein Fehlbetrag von rd. 9,2 Mio. EUR vor Ausgleichsleistungen ausgewiesen. Die Güterverkehrssparte erzielte ein Defizit von 123 TEUR. Die wirtschaftliche Entwicklung wird durch die unterjährig durchgeführten Quartalsberichte überwacht. Das Ergebnis des Berichtsjahres im Personenverkehr lag um rd. 0,9 Mio. EUR unter dem Planwert von 8,3 Mio. EUR. Das Ergebnis der Güterverkehrssparte lag um rd. 53 TEUR besser als Planwert von -176 TEUR (wesentlicher finanzieller Leistungsindikator).

Im Güterverkehr wurden insgesamt 694.000 t. Güter transportiert und damit 13.100 t weniger als im Vorjahr.

Die Sand- / Kiestransporte für das Betonwerk Rekers in Spelle verliefen aufgrund einer zweiwöchigen Instandhaltungsmaßnahme an der Entladestelle unter Vorjahresniveau.

Die Transporte zum Hafen Spelle-Venhaus entwickelten sich weiter positiv und übertrafen nochmals 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 gegenüber dem Vorjahr deutlich gesteigert werden.

Die für 2022 geplante Oberbaumaßnahme (375m Schienen und Schwellenerneuerung) auf der Strecke Rheine - Spelle konnte aufgrund des Ausbleibens der Förderbescheide nicht umgesetzt werden und wird in 2023 nachgeholt.

Im Bahnhof Altenrheine fand eine Einzelschwellenauswechslung auf ca. 10m statt, um den sicheren Betrieb bis zum Ausbau des Bahnhofes (geplant 2024) gewährleisten zu können.

Im Bahnhof Rheine-Stadtberg wurde die Weiche 3 von der Firma Stefen mit einem neuen Weichenschwellensatz ausgestattet.

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

Im Rahmen der Vegetationskontrolle wurde das Lichtraumprofil der Strecken durch Unkrautbekämpfung und Gehölzrückschnitt bzw. Baumfällungen freigehalten. Der Gehölzrückschnitt erfolgte in diesem Jahr durch die Fa. Kemming Agrardienstleistungen unter Einsatz von zwei Unimogs.

Im Stadtbezirk Rheine wurden diverse Gefahrenbäume durch Fachfirmen beseitigt, somit kam die RVM ihrer Pflicht der Verkehrssicherheit nach.

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

Im Jahr 2022 wurde der Bahnübergang Großbrook auf der Strecke Rheine-Spelle erneuert und erhielt einen neuen Asphaltbelag. An einigen Bahnübergängen wurden Ausbesserungsarbeiten durch die Bahnmeisterei durchgeführt.

Im Jahr 2022 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 2022 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 verschlechtert.

## c) Vermögenslage

Die Bilanzsumme der RVM erhöhte sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um rd. 789 TEUR auf 48.371 TEUR.

Das Anlagevermögen stieg um rd. 584 TEUR auf 24.231 TEUR. Der Anstieg betrifft im Wesentlichen die Anschaffung von Omnibussen.

Das Umlaufvermögen stieg leicht um rd. 194 TEUR auf 24.118 TEUR.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt unverändert 7.669.400 EUR. Die Eigenkapitalquote beträgt 18,2 %.

Die Rückstellungen steigen insbesondere durch die Verpflichtungen aus dem Einnahmenausgleich um rd. 4.057 TEUR auf 11.084 TEUR.

Die Verbindlichkeiten des Unternehmens sind um rd. 3.145 TEUR auf 28.463 TEUR zurück gegangen. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Personal- und Sachdienstleistungen der VBK GmbH. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungsunternehmen handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der WVG. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen im Wesentlichen Partnerunternehmen, die im Auftrag der RVM Fahrleistungen erbringen.

Das Anlagevermögen ist durch langfristiges Kapital finanziert.

## 4. Prognose, Chancen- und Risikobericht

### 4.1 Prognose

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

Ab 1. Mai 2023 wird das neue Deutschland-Ticket auch von der VKU angeboten. Das bundesweit gültige Abo-Ticket im ÖPNV kostet 49 Euro im Monat.

Der Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV) geht in einer ersten Prognose davon aus, dass zusätzlich zu den bereits bestehenden ÖPNV-Abonnements rund 5,6 Millionen Neukundinnen und Neukunden das Deutschland-Ticket kaufen werden. Einen erheblichen Zuwachs erhofft sich die Branche dabei im Segment der Jobtickets. Denn das bundesweite Deutschland-Ticket kostet mit dem entsprechenden Rabatt, den Arbeitgebende gewähren

können, die Beschäftigten dann nur noch 34,30 Euro monatlich (VDV Pressemitteilungen vom 03.04.23).

Für den Personenverkehr hat das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 11.031 TEUR vor Ausgleichsleistungen geplant.

Im Güterverkehr plant das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 650 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 Aufwendungsersatz.

#### **4.2 Chancen- und Risikobericht**

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

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

Die Einführung des Deutschlandtickets kann zu Mehr- oder Mindereinnahmen führen. Für das Jahr 2023 haben der Bund und die Länder zugesagt, alle Mindereinnahmen zu tragen. Diese Zusage fehlt noch für die Jahre ab 2024, so dass den Verkehrsunternehmen Mindereinnahmen drohen. Ab 2024 sollen die Ansprüche auch über eine deutschlandweite Einnahmenaufteilung festgelegt werden. Eine deutschlandweite Einführung kann zu Mehr- oder auch zu Mindereinnahmen führen.

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

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

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

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

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

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

Münster, den 17.05.2023

Regionalverkehr Münsterland GmbH

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

---

## **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 2022 der Verkehrsbetrieb Kipp GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 20.04.2023.

### Redaktioneller Hinweis:

### **Wirtschaftsplan 2024**

Der Wirtschaftsplan 2024 lag bei Drucklegung des Haushaltsentwurfs noch nicht vor.  
Er wird ggf. dem endgültigen Haushalt 2024 beigelegt.

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022

Bilanz

| AKTIVA                                                   | 31.12.2022   |              | Vorjahr      |              | 31.12.2022                                                                 |              | Vorjahr      |              |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                          | EUR          | EUR          | EUR          | EUR          | EUR                                                                        | EUR          | EUR          | EUR          |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>                                 |              |              |              |              | <b>A. EIGENKAPITAL</b>                                                     |              |              |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                     | 54.774,00    |              | 15.246,00    |              | I. Gezeichnetes Kapital                                                    | 25.000,00    |              | 25.000,00    |
| II. Sachanlagen                                          | 3.213.942,00 |              | 3.065.906,20 |              |                                                                            |              |              |              |
| III. Finanzanlagen                                       | 0,00         | 3.268.716,00 | 0,00         | 3.081.152,20 |                                                                            |              |              |              |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>                                 |              |              |              |              | <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>                                                   | 521.390,00   |              | 436.206,00   |
| I. Vorräte                                               |              |              |              |              | Sonstige Rückstellungen                                                    |              |              |              |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                          |              | 111.586,39   |              | 81.599,99    |                                                                            |              |              |              |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> |              |              |              |              | <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>                                                |              |              |              |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen            | 221.889,81   |              | 198.028,59   |              | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                            | 55.058,85    | 80.487,79    |              |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter                      | 2.582.980,61 |              | 1.676.213,57 |              | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                        | 1.416.996,78 | 400.848,19   |              |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                         | 114.815,67   | 2.919.686,09 | 97.588,57    | 1.971.830,73 | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern                             | 4.411.150,00 | 4.528.950,00 |              |
|                                                          |              |              |              |              | 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                              | 247.452,84   | 246.537,12   |              |
|                                                          |              |              |              |              | davon aus Steuern: EUR 52.265,10 (Vorjahr: EUR 47.479,20)                  |              |              | 5.256.823,10 |
|                                                          |              |              |              |              | davon im Rahmen der soz.Sicherheit: EUR 28.915,41 (Vorjahr: EUR 17.699,43) | 6.130.658,47 |              |              |
| <b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b> |              |              |              |              |                                                                            |              |              |              |
|                                                          |              | 375.100,34   |              | 582.494,78   |                                                                            |              |              |              |
|                                                          |              | 3.406.372,82 |              | 2.635.925,50 |                                                                            |              |              |              |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                     |              |              |              |              |                                                                            |              |              |              |
| Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                      |              | 1.959,65     |              | 951,40       |                                                                            |              |              |              |
|                                                          |              |              |              |              |                                                                            | 6.677.048,47 |              | 5.718.029,10 |

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich

Amtsgericht Steinfurt, HR B 8523

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022

**Gewinn- und Verlustrechnung**

|                                                                                                | 2022<br>EUR      | Vorjahr<br>EUR    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                | 8.938.063,33     | 8.041.592,80      |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                                                               | 88.806,93        | 348.813,36        |
| 3. Materialaufwand                                                                             |                  |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                            | 1.608.655,66     | 1.092.189,41      |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                        | 3.121.584,91     | 2.711.496,57      |
| 4. Personalaufwand                                                                             |                  |                   |
| a) Löhne und Gehälter                                                                          | 2.587.583,69     | 2.463.275,17      |
| b) Soziale Abgaben                                                                             | 558.237,57       | 538.628,93        |
| davon für Altersversorgung EUR 1.477,46<br>(Vorjahr: EUR 2.213,42)                             |                  |                   |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen | 627.429,26       | 660.627,70        |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                          | 478.791,17       | 532.572,84        |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                        | 1,83             | 0,00              |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                            | 29.982,81        | 18.512,67         |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                | <b>14.607,02</b> | <b>373.102,87</b> |
| 10. Sonstige Steuern                                                                           | 144,50           | 914,00            |
| 11. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne                                | 14.751,52        | 372.188,87        |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>                                                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |

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

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022**

#### **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 69 Mitarbeiter und 2 Auszubildende. Davon waren 15 Teilzeitbeschäftigte.

#### **II. Wirtschaftsbericht**

##### **1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

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

Die Wirtschaftsleistung, gemessen am Bruttoinlandsprodukt (BIP), in Deutschland ist im Jahr 2022 um 1,9 % gestiegen. Damit lag der Anstieg des Berichtsjahres unter dem des Vorjahres 2021 von +2,6 % (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 8,94 Mio. EUR und liegen damit über dem Niveau des Vorjahres mit 8,04 Mio. EUR.

Die Gesellschaft lag mit dem Ergebnis von rd. 15 TEUR vor der Gewinnabführung unter dem Vorjahresergebnis von 372 TEUR. Grundursache hierfür waren die stark gestiegenen Treibstoffkosten. Damit lag das Ergebnis auch unter dem Planwert von 187 TEUR (wesentlicher Leistungsindikator).

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

## **3. Lage**

### **3.1 Ertragslage**

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft erreichten im Geschäftsjahr TEUR 8.938 (Vj.: TEUR 8.042). Diese bestehen im Wesentlichen aus den weiterberechneten Fahrleistungen für die Muttergesellschaft RVM TEUR 6.047 (Vj.: TEUR 5.471), die Ledder Werkstätten GmbH TEUR 2.803 (Vj.: TEUR 2.519), und Sonstige TEUR 88 (Vj.: TEUR 52).

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren mit TEUR 89 (Vj.: TEUR 349) aus der Auflösung von Rückstellungen TEUR 1 (Vj.: TEUR 2), aus dem Abgang des Anlagevermögens TEUR 11 (Vj.: TEUR 66), aus Schadenersatzleistungen TEUR 73 Vj.: TEUR 269) sowie aus Sonstigen TEUR 4 (Vj.: TEUR 12).

Der Personalaufwand beläuft sich auf TEUR 3.146 (Vj.: TEUR 3.002). Wesentliche Ursache für die Veränderung ist die Tarifierpassung der Mitarbeiterentgelte im Berichtsjahr.

Der Materialaufwand beläuft sich auf TEUR 4.730 (Vj.: TEUR 3.804). Diese entfallen auf Anmietkosten für Fremdverkehre sowie bezogene Leistungen TEUR 3.121 (Vj.: TEUR 2.712), Diesel, Energie und andere Roh-, Hilfs- sowie Betriebsstoffe TEUR 1.609 (Vj.: TEUR 1.092).

Die Abschreibungen mit rd. TEUR 627 (Vj.: TEUR 661) entfallen mit TEUR 575 (Vj.: TEUR 617) auf Omnibusse und mit TEUR 52 (Vj.: TEUR 44) auf Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen TEUR 479 (Vj.: TEUR 533). Diese setzen sich aus den Aufwendungen für Mieten, Gebühren und Beiträgen TEUR 178 (Vj.: TEUR 160), Versicherungen sowie Eigenschäden TEUR 184 (Vj.: TEUR 233), Kommunikation und Bürobedarf TEUR 18 (Vj.: TEUR 19), Reisen und Bewirtungen TEUR 7 (Vj.: TEUR 5), betrieblichen Personalaufwendungen TEUR 47 (Vj.: TEUR 70), Rechts- und Beratungskosten TEUR 22 (Vj.: TEUR 21), Fremdleistungen TEUR 5 (Vj.: TEUR 2) und Sonstigem TEUR 18 (Vj.: TEUR 23) zusammen.

Die Zinsaufwendungen von TEUR 30 (Vj.: TEUR 19) 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 959 auf TEUR 6.677.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um TEUR 188 auf TEUR 3.269.

Das Eigenkapital beträgt unverändert TEUR 25.

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

## **4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht**

### **4.1 Prognose**

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

Für das Geschäftsjahr 2023 prognostiziert der Wirtschaftsplan ein positives Jahresergebnis vor Ergebnisabführung.

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

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

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

Die Direktvergabe an die Muttergesellschaft RVM ab 2021 wurde für die Kreise Borken, Coesfeld, Steinfurt und Warendorf erfolgreich abgeschlossen. Für die Verkehre im Kreis Steinfurt wurde jedoch ein eigenwirtschaftlicher Antrag von einem privaten 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.

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.

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 und den Aufsichtsrat. Sie wird stets gemäß den aktuellen Anforderungen weiterentwickelt. Die Effizienz und Wirksamkeit des Systems werden regelmäßig durch die interne Revision überwacht.

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

Lengerich, den 31.03.2023

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH

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

## Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Kreistagsmitglieder

### Teil A: Geldleistungen

| Nr. | Fraktion, Gruppe, Kreistagsmitglied     | Im Haushaltsplan enthalten |        | Ergebnis aus Jahresabschluss 2022 |
|-----|-----------------------------------------|----------------------------|--------|-----------------------------------|
|     |                                         | 2024                       | 2023   |                                   |
|     |                                         | €                          | €      | €                                 |
| 1   | CDU-Kreistagsfraktion                   | 31.200                     | 31.200 | 31.200                            |
| 2   | SPD-Kreistagsfraktion                   | 15.000                     | 15.000 | 15.000                            |
| 3   | BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN Kreistagsfraktion | 16.800                     | 16.800 | 16.800                            |
| 4   | FDP-Kreistagsfraktion                   | 8.700                      | 8.700  | 8.700                             |
| 5   | UWG-Kreistagsfraktion                   | 7.800                      | 7.800  | 7.800                             |
| 6   | FAMILIE – Kreistagsfraktion             | 7.800                      | 7.800  | 3.990,22*                         |
| 7   | Gruppe                                  | -                          | -      | -                                 |
| 8   | Einzelmitglied DIE LINKE                | 1.500                      | 1.500  | 1.500                             |

Erläuterungen:

\*nachgewiesene Aufwendungen für die Geschäftsführung einschl. max. Rückstellungsbetrag für das Folgejahr.

### Teil B: Geldwerte Leistungen

| Fraktion, Gruppe, Kreistagsmitglied: |                                                                                                                        |          |       |                         |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------|-------------------------|
| Zweckbestimmung                      |                                                                                                                        | Geldwert |       |                         |
|                                      |                                                                                                                        | 2024     | 2023  | mehr (+)<br>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    | 1.200 |                         |
| 3.1                                  | für die Fraktionsgeschäftsstelle                                                                                       |          |       |                         |
| 3.2                                  | dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen                                                  |          |       |                         |
|                                      | <i>Den Fraktionen werden bei Bedarf für Fraktionssitzungen Räumlichkeiten zur Verfügung gestellt.</i>                  |          |       |                         |
| 4                                    | Bereitstellung einer Büroausstattung                                                                                   |          |       |                         |
| 4.1                                  | Büromöbel und -maschinen                                                                                               |          |       |                         |
| 4.2                                  | sonstiges Büromaterial                                                                                                 |          |       |                         |
| 5                                    | Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)                 |          |       |                         |
| 5.1                                  |                                                                                                                        |          |       |                         |
| 5.2                                  | Fachliteratur und -zeitschriften                                                                                       |          |       |                         |
| 5.3                                  | Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen                                                                           |          |       |                         |
| 5.4                                  | Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage                                                                                 |          |       |                         |
| 6                                    | Sonstiges                                                                                                              |          |       |                         |
| <u>Erläuterungen:</u>                |                                                                                                                        |          |       |                         |



# Anlage 9

## Kennzahlenübersicht – Zielerreichungsquoten 2022

| PB              | PG                                                                                                                       | Produkt  | Kennzahlen                                                                                                                   | Planwert 2022 | Ist 2022 | Zielerreichungsquote |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|----------------------|
| <b>Budget 1</b> |                                                                                                                          |          |                                                                                                                              |               |          |                      |
| 32              | 32.01<br>Allgemeine Gefahrenabwehr                                                                                       | 32.01.02 | Dauer von Antragsverfahren nach § 34 c GewO in Wochen                                                                        | 6             | 6        | 100 %                |
|                 |                                                                                                                          |          | Dauer von OwiG-Verfahren in Monaten                                                                                          | 3,5           | 3,5      | 100 %                |
|                 | 32.02<br>Rettungsdienst (Kostenrechnung)<br>32.03<br>Feuerschutz, Großschadenslagen<br>32.04<br>Ausländerangelegenheiten | 32.01.03 | Entscheidung über mind. 80 % aller Namensänderungsanträge innerhalb von 2 Wochen nach vollständiger Vorlage aller Unterlagen | 80 %          | 78 %     | 98 %                 |
|                 |                                                                                                                          | 32.02.01 | Anteil der Notfälle, in denen die Hilfsfrist von 12 Minuten eingehalten wird                                                 | 90 %          | 87,92 %  | 98 %                 |
|                 |                                                                                                                          |          | Anteil der Krankentransporte, die innerhalb von 60 Minuten bedient werden                                                    | 90 %          | 95 %     | 106 %                |
| 36              | 36.01<br>Verkehrssicherung                                                                                               | 32.03.01 | Anteil der innerhalb der 2-Wochen-Frist eingeleiteten Zwangsmaßnahmen nach SchfHwG in %                                      | 100           | 100      | 100 %                |
|                 |                                                                                                                          | 32.04.01 | Ermittlung von Aufenthaltstiteln innerhalb der Frist von zwei Monaten                                                        | 60 %          | 39,8 %   | 66 %                 |
|                 |                                                                                                                          |          | Ausfertigung von Verpflichtungserklärungen innerhalb der Frist von einer Woche                                               | 90 %          | 85 %     | 94 %                 |
|                 |                                                                                                                          | 36.01.01 | Kontrollquote zu verkehrsrechtlichen Anordnungen                                                                             | 35 %          | 22 %     | 63 %                 |
|                 |                                                                                                                          | 36.01.03 | "Blitzquote" mobil                                                                                                           | 10 %          | 5,5 %    | 181 %                |
| 39              | 39.01<br>Verbraucherschutz                                                                                               |          | "Blitzquote" stationär                                                                                                       | 0,4 %         | 0,3 %    | 133 %                |
|                 |                                                                                                                          |          | Anteil der Fahrzeuge mit mehr als 20 km/h Überschreitung                                                                     | 12,5 %        | 14,3 %   | 87 %                 |
|                 |                                                                                                                          |          | Durchführung der nach Risikoanalyse erforderlichen Kontrollen = Plankontrollen                                               | 100 %         | 73,55 %  | 74 %                 |
|                 |                                                                                                                          | 39.01.01 | Durchführung der nach nationalen Vorgaben und Risikobewertung erforderlichen Probenahmen                                     | 100 %         | 83,57 %  | 84 %                 |
|                 |                                                                                                                          | 39.02.01 | Überprüfte zur Antibiotikaabgabe meldepflichtige Nutzungsarten im Rahmen von Vor-Ort-Kontrollen                              | 5 %           | 6,81 %   | 136 %                |
| 63              | 39.02<br>Veterinärnärdenst                                                                                               | 39.02.02 | CC-Kontrollen nach Vorgabe des Landes NRW                                                                                    | 100 %         | 100 %    | 100 %                |
|                 |                                                                                                                          |          | Monitoring-Untersuchungen nach nationalem Zoonose-Stichprobenplan                                                            | 100 %         | 100 %    | 100 %                |
|                 |                                                                                                                          |          | Förderzusage innerhalb von drei Wochen ab Bewilligungsreife                                                                  | 85 %          | 100 %    | 118 %                |
|                 |                                                                                                                          | 63.02.01 | Fertigung der Abgeschlossenheitsbescheinigung innerhalb von drei Wochen ab Vollständigkeit der Unterlagen                    | 85 %          | 97 %     | 114 %                |
|                 |                                                                                                                          | 63.02.02 | Bezugsberechtigungen innerhalb von zwei Wochen ab Bewilligungsreife                                                          | 85 %          | 97 %     | 114 %                |

| PB                                                                         | PG                                                        | Produkt  | Kennzahlen                                                                                      | Planwert<br>2022 | Ist 2022                                          | Zielerrei-<br>chungsquote |         |       |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|---------|-------|
| 70                                                                         | 70.01<br>Betrieblicher Umweltschutz                       | 70.01.01 | Anteil der jährlich überwachten BImSch-Anlagen                                                  | 10 %             | 7 %                                               | 70 %                      |         |       |
|                                                                            |                                                           | 70.02.01 | Überprüfung der Umsetzung von Kompensationsmaßnahmen                                            | 80 %             | 80 %                                              | 100 %                     |         |       |
|                                                                            | 70.02<br>Natur- und Bodenschutz                           | 70.02.03 | Anteil der überwachten Händler und Halter geschützter Arten                                     | 3 %              | 0,3 %                                             | 10 %                      |         |       |
|                                                                            |                                                           | 70.02.04 | Anteil der untersuchten Altlastenverdachtsflächen                                               | 95 %             | 95 %                                              | 100 %                     |         |       |
|                                                                            | 70.03<br>Gewässerschutz                                   | 70.03.01 | Anteil der innerhalb von vier Wochen bearbeiteten Beteiligungsverfahren                         | 80 %             | 80 %                                              | 100 %                     |         |       |
| Neuerteilung wasserrechtlicher Einleitungserlaubnisse für Kleinkläranlagen |                                                           |          | 6,6 %                                                                                           | 6,0 %            | 91 %                                              |                           |         |       |
| Überwachung der Kleinkläranlagen mit bestehender Einleitungserlaubnis      |                                                           |          | 8 %                                                                                             | 1,8 %            | 23 %                                              |                           |         |       |
| Budget 2                                                                   |                                                           |          |                                                                                                 |                  |                                                   |                           |         |       |
| 40                                                                         | 40.01<br>Leistungen der Schulen                           | 40.01.01 | Klassenfrequenzwert                                                                             | 22 / 19,5        | 22 / 19,5                                         | 100 %                     |         |       |
|                                                                            |                                                           |          | Auslastungsquote nach Schulstandorten                                                           |                  |                                                   |                           |         |       |
|                                                                            |                                                           |          | O.-v.-N.-Br.-Berufskolleg                                                                       | 80 %             | 81,6 %                                            | 102 %                     |         |       |
|                                                                            |                                                           |          | Pictorius-Berufskolleg                                                                          | 75 %             | 57,1 %                                            | 76 %                      |         |       |
|                                                                            |                                                           |          | R.-v.-W.-BK Lüdinghausen                                                                        | 75 %             | 74,7 %                                            | 100 %                     |         |       |
|                                                                            |                                                           |          | R.-v.-W.-BK Dülmen                                                                              | 80 %             | 66,7 %                                            | 83 %                      |         |       |
|                                                                            | 40.02<br>Schülerbezogene Leistungen                       | 40.02.01 | Zahl der Schüler/innen ohne Berufsausbildungsverhältnis bzw. Teilnahme an einer Maßnahme        | 20               | 16                                                | 80 %                      |         |       |
|                                                                            |                                                           |          | Beförderungsdauer für Schüler/innen der Förderschulen von max. 60 Min. (Schüler-spezialverkehr) | 97 %             | 97 %                                              | 100 %                     |         |       |
|                                                                            |                                                           |          | 40.03<br>Serviceleistungen                                                                      | 40.03.01         | Durchschnittliche Wartezeit für Erstgespräch      | 20 Tage                   | 15 Tage | 133 % |
|                                                                            |                                                           |          | 50.20<br>Ambulante Leistungen                                                                   | 50.20.01         | Maximale Wartezeit von 3 Monaten für Erstgespräch | 100 %                     | 100 %   | 100 % |
| 50                                                                         | 50.20<br>Ambulante Leistungen                             | 50.20.01 | Prüfquote (Einhaltung der gesetzlichen Prüfzeiträume)                                           | 100 %            | 36 %                                              | 36 %                      |         |       |
| 51                                                                         | 51.30<br>Sonstige Leistungen                              | 51.30.04 | Bearbeitungsdauer in Tagen Kreisergebnis                                                        | 34               | 83                                                | 41 %                      |         |       |
| 53                                                                         | 53.10<br>Amtsärztlicher Dienst                            | 53.10.10 | Kostendeckungsgrad für Begutachtungen im amtsärztlichen Dienst (in %)                           | 100              | 91,28                                             | 91 %                      |         |       |
|                                                                            | 53.30<br>Sozialpsychiatrischer Dienst/<br>Sozialer Dienst | 53.30.10 | Fortbildungsveranstaltungen für Berufs- und Vereinsbetreuende                                   | 3                | 2                                                 | 67 %                      |         |       |
|                                                                            | 53.40<br>Gesundheitsschutz                                | 53.40.10 | Infektionshygienische Kontroll-Dichte (in %)                                                    | 100              | 94,67                                             | 95 %                      |         |       |

| PB              | PG                                        | Produkt  | Kennzahlen                                                                                                                                                | Planwert 2022    | Ist 2022          | Zielerreichungsquote |
|-----------------|-------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------------|
|                 | 53.50                                     | 53.50.10 | Quote (in %) der in weniger als drei Monaten abschließend bearbeiteten Erst- und Änderungsanträge                                                         | 77               | 26                | 34 %                 |
|                 |                                           |          | Quote (in %) der ohne Kostentragungspflicht beendeten erstinstanzlichen Verfahren                                                                         | 90               | 88                | 98 %                 |
| <b>Budget 3</b> |                                           |          |                                                                                                                                                           |                  |                   |                      |
| 11              | 11.01<br>Personalwirtschaft               | 11.01.02 | Schwerbehindertenquote gem. § 71 SGB IX                                                                                                                   | 5,0 %            | 7,02 %            | 140 %                |
|                 |                                           |          | Ausbildungsquote                                                                                                                                          | 4,2 %            | 3,94 %            | 94 %                 |
|                 | 11.02<br>Organisation und Digitalisierung | 11.01.03 | Arbeitsunfälle pro 1.000 Vollarbeiter                                                                                                                     | < 15             | 20                | 75 %                 |
|                 |                                           | 11.02.02 | Digitalisierungsgrad innerhalb der Verwaltung                                                                                                             | 48 %             | 48 %              | 100 %                |
| 20              | 11.03<br>Informationstechnologie          | 11.03.01 | Fehlerbeseitigung in 4 Std                                                                                                                                | 90 %             | 76 %              | 84 %                 |
|                 |                                           | 20.07.01 | Durchschnittlicher CO <sup>2</sup> -Ausstoß pro km bei einer Beschaffungsquote von 38,5 %                                                                 | < 80 g / km      | 65 g              | 123 %                |
|                 |                                           |          | CO <sup>2</sup> -Ausstoß der vom Kreis genutzten Gebäude qm BGF                                                                                           | 25 kg            | 17,36 kg          | 144 %                |
|                 |                                           |          | Durchschnittliche Verbrauchsmengen Strom in kWh / qm Bruttogrundfläche:                                                                                   |                  |                   |                      |
| 20              | 20.07<br>Zentraler Service                |          | Verwaltungsgebäude                                                                                                                                        | 30               | 22,79             | 132 %                |
|                 |                                           |          | Berufskollegs                                                                                                                                             | 20               | 15,78             | 127 %                |
|                 |                                           | 20.07.04 | Förderschulen                                                                                                                                             | 10               | 8,14              | 123 %                |
|                 |                                           |          | Durchschnittliche Verbrauchsmengen Wärme in kWh / qm Bruttogrundfläche:                                                                                   |                  |                   |                      |
| 62              | 62.01<br>Vermessungen                     |          | Verwaltungsgebäude                                                                                                                                        | 73               | 54,98             | 133 %                |
|                 |                                           |          | Berufskollegs                                                                                                                                             | 70               | 43,13             | 162 %                |
|                 |                                           |          | Förderschulen                                                                                                                                             | 100              | 35,16             | 284 %                |
|                 |                                           | 62.01.02 | Durchlaufzeit (Monate) der durchgeführten Gebäudeeinemessungen und Anteil (in %) der innerhalb von 5 Monaten durchgeführten Vermessungen                  | 5 Monate / 90 %  | 3,6 Monate / 80 % | 139 % / 89 %         |
| 62              | 62.02<br>Liegenschaftskataster            | 62.01.03 | Anteil der Kreisfläche, in der die Aktualität der ABK drei Jahre unterschreitet und durchschnittliche Aktualität (Angabe in Jahren)                       | 80 % / 3,0       | 45 % / 3,6        | 56 % / 83 %          |
|                 |                                           |          | Durchlaufzeit (Wochen) der ins Liegenschaftskataster übernommenen Teilungsvermessungen und Anteil (in %) der innerhalb von 3 Wochen übernommenen Anträge  | 3 Wochen / 80 %  | 2,5 Wochen / 81 % | 120 % / 101 %        |
|                 |                                           | 62.02.01 | Durchlaufzeit (Monate) der ins Liegenschaftskataster übernommenen Gebäudeeinemessungen und Anteil (in %) der innerhalb von 3 Monaten übernommenen Anträge | 3 Monate / 90 %  | 2,0 Monate / 84 % | 150 % / 93 %         |
|                 |                                           | 62.03.01 | Durchlaufzeit (Wochen) der erledigten Verkehrswertgutachten und Anteil (in %) der innerhalb von 12 Wochen erstellten Gutachten                            | 12 Wochen / 70 % | 20 Wochen / 18 %  | 60 % / 26 %          |
|                 |                                           |          | Neubau von Radwegen                                                                                                                                       | 5,9 km           | 5,5 km            | 93 %                 |

| PB              | PG                                          | Produkt  | Kennzahlen                                                                                                            | Planwert<br>2022 | Ist 2022 | Zielerreichungsquote |
|-----------------|---------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|----------------------|
| 66              | 66.01<br>Verkehrsflächen                    | 66.01.01 | Wertverbessernde Erneuerungsmaßnahmen                                                                                 | 13 km            | 11,4 km  | 88 %                 |
|                 |                                             |          | Reinvestitionsquote                                                                                                   | 100 %            | 112 %    | 112 %                |
|                 |                                             |          | Prozentsatz der Kreisstraßen besser als Zustandsklasse „5“                                                            | 82 %             | 78 %     | 95 %                 |
|                 | 66.02<br>Straßenunterhaltung                | 66.02.01 | Instandsetzung von Kreisstraßen p.a.                                                                                  | 35 km            | 52 km    | 149 %                |
| <b>Budget 4</b> |                                             |          |                                                                                                                       |                  |          |                      |
| 01              | 01.01<br>Büro des Landrats                  | 01.01.01 | Reaktion auf Einwohner-/Bürgeranfragen innerhalb von 10 Tagen (in Prozent) / Reaktionszeit im Durchschnitt (in Tagen) | 90 / 8           | 90 / 8   | 100 % / 100 %        |
|                 | 01.03<br>Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv | 01.03.01 | Beantwortung von Presseanfragen am selben Tage                                                                        | 90 %             | 73 %     | 81 %                 |
|                 | 01.06<br>Kreistagsbüro                      | 01.06.02 | Niederschrift innerhalb 3 Wochen                                                                                      | 100 %            | 55 %     | 55 %                 |
|                 | 01.07<br>Nahverkehrsplanung ÖPNV            | 01.07.01 | ÖV-Anteil am gesamten Verkehrsaufkommen                                                                               | 7 %              | 5 %      | 71 %                 |
| 02              | 02.01<br>Gleichstellung                     | 02.01.01 | Anteil der Frauen in Führungspositionen mit Personalverantwortung in %                                                | 25               | 11,76    | 47 %                 |
| 31              | 31.01<br>Zentrale Aufgaben der Polizei      | 31.01.01 | Quote der Erledigung waffenrechtlicher Anträge sowie Erwerbs- und Überlassungsanzeigen innerhalb von zwei Wochen      | 90 %             | 25 %     | 28 %                 |