Anlagen

1. Stellenplan 2026
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 Vorvorjahres
7. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen
8. Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Kreistagsmitglieder
9. Kennzahlenübersicht – Zielerreichungsquoten 2024
10. Investitionsübersicht

Anlage 1

Kreis Coesfeld
Stellenplan 2026

Gesamtübersicht			
	2026	2025	besetzte Stellen am 30.06.2025
	Stellen	Stellen	
Beamtinnen und Beamte	256,915	255,865	241,975
Tarifbeschäftigte	598,040	566,690	519,924
Summe	**854,955**	**822,555**	**761,899**
nachrichtlich:			
Fleischuntersuchungspersonal	35,50	35,50	35,50
Ausbildungskräfte	51,00	50,00	43,00 *)
Insgesamt	**941,455**	**908,055**	**840,399**

*) Besetzung am 01.10.2025

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Wahlbeamte und Laufbahn-gruppen	Besoldungs-gruppe[1]	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1. Wahlbeamte					
Landrat/Landrätin	B 7	1,00	1,00	1,00	
Kreisdirektor/in	B 5	1,00	1,00	1,00	
Summe		2,00	2,00	2,00	
2. Laufbahngruppe 2					
Ltd. Direktor/in	B 2	2,00	2,00	2,00	
Ltd. Direktor/in	A 16	2,00	2,00	2,00	
Direktor/in	A 15	12,50	11,50	11,50	
Oberrat/Oberrätin	A 14	12,00	11,50	11,128	
Rat/Rätin	A 13	3,00	3,00	3,00	als 2. Einstiegsamt der Laufbahngruppe 2 (L2.2)
Rat/Rätin	A 13	12,25	11,75	10,756	als Beförderungsamt d. Ämtergruppe d. 1. Einstiegsamtes Laufbahngruppe 2 (L2.1)
Amtsrat/Amtsrätin	A 12	28,90	28,90	27,632	
Amtmann/Amtfrau	A 11	62,85	62,60	62,066	
Oberinspektor/in	A 10	55,50	58,00	49,866	
Inspektor/in	A 9				
Summe		191,00	191,25	179,949	
3. Laufbahngruppe 1					
Amtsinspektor/in	A 9	51,415	50,115	48,901	[2]
Hauptsekretär/in	A 8	10,50	11,50	10,125	
Obersekretär/in	A 7	2,00	1,00	1,00	
Sekretär/in	A 6				
Summe		63,915	62,615	60,026	
Insgesamt		**256,915**	**255,865**	**241,975**	

[1] Besoldungsgruppen nach der Landesbesoldungsordnung des Landesbesoldungsgesetzes (LBesG)

[2] 8,115 Stellen zulageberechtigt nach der Fußnote 1 zur Besoldungsgruppe A 9 LBesO (Laufbahngruppe 1/L1.2), und zwar bei

- Produktgruppe 01.03,	Stellen-Nr. 010-3-012	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. 110-3-017	1,0
- Produktgruppe 20.02/20.03,	Stellen-Nr. 200-1-221	1,0
- Produktgruppe 31.01,	Stellen-Nr. 310-0-102	1,0
- Produktgruppe 32.03,	Stellen-Nr. 320-2-012	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

<u>Teil A:</u> Beamtinnen und Beamte

KU/KW-Vermerke

Prod.gruppe	Stellen-Nr.	Gruppe	Vermerk	Ziel	Zeitpunkt
11.01	110-1-301	A 7	kw	-	30.09.2027
53.40/50	530-0-005	A 12	ku	EG 11	

Stellenplan

Teil B: Tarifbeschäftigte

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
1. a. TVöD				
15Ü	2,50	2,50	1,00	
15	10,00	11,50	9,25	
14	11,50	11,25	10,96	
13	5,25	5,25	5,25	
12	14,00	13,00	13,00	
11	54,05	53,55	51,976	
10	39,00	37,00	36,000	
9c	46,70	45,00	41,94	
9b	24,50	24,50	23,50	
9a	62,25	57,25	50,391	
8	62,535	56,535	49,340	
7	91,57	79,57	70,589	
6	62,95	63,45	56,809	
5	25,20	26,20	23,741	
4	5,00	5,00	3,577	
3				
2	1,00	1,00	1,00	
1	1,00	1,00	1,00	
b. TVöD (Sozialdienst)				
S 17	5,25	4,75	4,75	
S 15	10,00	10,00	10,00	
S 14	34,37	29,25	27,28	
S 12	26,320	26,035	25,477	
S 11b	0,60	0,60	0,60	
S 9	1,00	1,00	1,00	
S 8b	1,50	1,50	1,50	
Summe	598,040	566,690	519,924	
2. Sondertarif				
Amtl. Tierärzte/-ärztinnen	10,50	10,50	10,50	
Amtl. Fachassist.	25,00	25,00	25,00	
Summe	35,50	35,50	35,50	
Insgesamt	**633,540**	**602,190**	**555,424**	

Stellenplan

<u>Teil B:</u> Tarifbeschäftigte

1. KU/KW-Vermerke

Prod.gruppe	Stellen-Nr.	Gruppe	Vermerk	Ziel	Zeitpunkt
01.03	010-3-020	EG 1	kw		
20.07	200-3-119	EG 1	kw		
53.40	530-4-014	EG 9a	kw		
53.50	530-0-006	EG 13	ku	EG 11	
53.50	530-5-020	EG 2	kw		
53.50	530-5-021	EG 5	kw		
53.60	530-6-202	EG 6	kw		
63.02	630-2-201	EG 10	kw		
66.01/02	660-0-105	EG 11	kw		
70.01	700-1-013 (0,5 VZÄ)	EG 9b	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														4	5	-1
	Abteilung 01																			
01.01	Büro des Landrats					0,15	0,5	0,4										1,05		
01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung					0,1						1						1,1		
01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv					0,15	0,1	0,1			2			0,615				2,965		
01.04	Recht					0,05	0,25											0,3		
01.05	Kommunalaufsicht					0,35	0,1			0,275		0,8						1,525		
01.06	Kreistagsbüro					0,15	0,05	0,5		0,225		0,2						1,125		
01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV					0,05												0,05		
	Summe Abt. 01																	8,115	8,115	
02.01	**Gleichstellung**									0,9								0,9	0,9	
08.01	**Personalrat**										1							1	1	
	Abteilung 14																			
14.01	Rechnungsprüfung *) inkl. 0,58 St. PG 50.40: 0,1 A 15, 0,48 A 11)					0,9*)			0,75	1	0,5*)							3,15		
14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutz					0,1				1	2							3,1		
	Summe Abt. 14																	6,25	5,25	+1
	Abteilung 31																			
31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei						1		1		2	1		3				8	7	+1
	Dezernat I - Sicherheit, Bauen und Umwelt																			
	Abteilung 32																			
32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr					0,3				1	1	2		0,5				4,8		
32.02	Rettungsdienst (Kostenrechnung)					0,3			1,45	0,65	3,9			14,95				21,25		
32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen					0,25			0,55	0,35	3,1	2		9,05				15,3		
32.04	Ausländerangelegenheiten					0,15			1		2	2		3				8,15		
	Summe Abt. 32																	49,5	47,5	+2
	Abteilung 35																			
35.01	Zentrale Ausländerbehörde					1	1			3	1	6		6,5	1			19,5	21,5	-2
	Abteilung 36																			
36.01	Verkehrssicherung						0,7			0,9		0,5		0,9	2			5		
36.02	Zulassungen						0,15			0,05				0,05		1		1,25		
36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse						0,15			0,05				0,05				0,25		
	Summe Abt. 36																	6,5	7,5	-1
	Abteilung 39																			
39.01	Verbraucherschutz				0,15	0,05	0,95			0,2	0,05	2						3,4		
39.02	Veterinärdienst				0,75	0,9	2			0,8	0,4	1						5,85		
39.03	Fleisch- u. Geflügelfleischhygiene				0,1	1,05	0,05				0,55							1,75		
	Summe Abt. 39																	11	10,5	+0,5
	Abteilung 63																			
63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz					0,9			2	2	5,5	1						11,4		
63.02	Wohnungsförderung					0,1					1	1,5			1			3,6		
	Summe Abt. 63																	15	14,0	+1
	Abteilung 70																			
70.01	Betrieblicher Umweltschutz				0,1					1	3,75	0,85						5,7		
70.02	Natur- und Bodenschutz				0,3						1,335	1,65						3,285		
70.03	Gewässerschutz				0,2			1		2	2	1						6,2		
70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechn				0,4	0,45					0,065	0,5						1,415		
70.05	Beteiligungsmanagement					0,05												0,05		
	Summe Abt. 70																	16,65	19,15	-2,5
	Dezernat II - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit																			
	Abteilung 40																			
40.01	Leistungen der Schulen						0,52				1							1,52		
40.02	Schülerbezogene Leistungen						0,04											0,04		
40.03	Serviceleistungen						0,04											0,04		
40.04	Schulamt						0,06								1			1,06		
40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit						0,34											0,34		
	Summe Abt. 40																	3	3	
	Abteilung 43																			
43.01	Kommunales Integrationszentrum									1	1							2		
43.03	RBN, zdi, KAoA, Fachplanung											1						1		
	Summe Abt. 43																	3	3,5	-0,5
	Abteilung 50																			
50.10	Finanzen (Unterh.,Zwangsvollstr., Haushalt, Abre					0,06		0,07		0,2	0,17	0,7		0,38				1,58		
50.20	Ambulante Leistungen					0,13		0,7	0,5	0,05	0,75	3,53		0,06				5,72		
50.30	Stationäre Pflege					0,11		0,03		0,05	0,8	4,39		2,02				7,4		
50.40	Jobcenter					0,7		0,2		0,7	2,03	5,88		1,84				11,35		
	Summe Abt. 50																	26,1	26,50	-0,45
	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	2,47						4,21		
51.30	Sonstige Leistungen					0,3			0,45	0,6	2,2	3,53		1	1			9,08		
	Summe Abt. 51																	17,6	16,6	+1
	Abteilung 53																			
53.10	Amtsärztlicher Dienst						2							0,3				2,3		
53.20	Gesundheitsförderung / -hilfe													0,1				0,1		
53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst										8,1			0,1				8,2		
53.40	Gesundheitsschutz													0,1				0,10		
53.50	Feststellungsverf.n.SchwbR / Ges.koordination u.									2,00		2		2,1				6,10		
53.60	Verwaltung									1	1	1		0,3				3,3		
	Summe Abt. 53																	20,1	19,6	+0,5
Zwischensumme		1	1	2	2	9,5	10	3	8,25	21,9	52,6	49,5		46,915	7,5	1		216,165	216,615	-0,45

Stellenübersicht

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

Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung		Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt					Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Summe Stellen	Stellen Vorjahr	Verände-rung
		B 7	B 5	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6			
1		2		3					4					5				6	7	8
Übertrag		1	1	2	2	9,5	10	3	8,25	21,9	52,6	49,5		46,915	7,5	1		216,165	216,615	-0,45
	Dezernat III - Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen																			
	Abteilung 11																			
11.01	Personalwirtschaft					0,6			1		2	5,0		1,5	1	1		12,1		
11.02	Organisation u. Digitalisierung					0,25			1		3							4,25		
11.03	Informationstechnologie u. Inform.Sicherheit					0,15								1				1,15		
	Summe Abt. 11																	18	15	+2,5
	Abteilung 20																			
20.01	Finanzen					0,52			1,00	0,95	1,5			2	1			7,0		
20.02	Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung																			
20.03	Vollstreckung u. Zentrale Forderungsabwicklung																			
20.05	Liegenschaftsverwaltung																			
20.06	Gebäude u. Liegenschaften					0,36			1	2,02								3,38		
20.07	Zentraler Service					0,12				0,03		1			1			2,15		
	Summe Abt. 20																	12,5	13,5	-1
	Abteilung 62																			
62.01	Vermessungen					0,3				0,8	2							3,1		
62.02	Liegenschaftskataster					0,15	1			1,2	0,75							3,1		
62.03	Grundstücksbewertung					0,35				1								1,35		
62.04	Geoinformation					0,2												0,2		
	Summe Abt. 62																	7,75	8	
	Abteilung 66																			
66.01	Verkehrsflächen						0,8			0,9	0,9							2,6		
66.02	Straßenunterhaltung						0,2			0,1	0,1							0,4		
	Summe Abt. 66																	3	3	
Summe		**1**	**1**	**2**	**2**	**12,5**	**12**	**3**	**12,25**	**28,9**	**62,85**	**56**		**51,415**	**10,5**	**2**		**256,915**	**255,865**	**+1,05**

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tarifbeschäftigte -

Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung		Entgeltgruppen TVöD																		Entgeltgruppen TVöD Sozialdienst							Sondertarif		Summe Stellen	Stellen Vorjahr	Veränderung
		15Ü	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	S 17	S 15	S 14	S 12	S 11b	S9	S 8b	amtl.TÄ	amtl.FA			
1		2				3					4					5				6							7	8	9	10	11
	Dezernat IV - Landrat																														
00.01	Verwaltungsleitung												1,2																1,2	1,2	
	Abteilung 01																														
01.01	Büro des Landrats											2,25																	2,25		
01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung			0,3	0,9		2,475					0,135																	3,81		
01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv					1	0,025				1	1	1					0,5											4,525		
01.04	Recht																														
01.05	Kommunalaufsicht						0,2																						0,2		
01.06	Kreistagsbüro				0,1		0,3																						0,4		
01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV			0,7		1	1																						2,7		
	Summe Abt. 01																												13,885	13,885	
02.01	**Gleichstellung**						0,1																						0,1	0,1	
08.01	**Personalrat**						1	1					0,5																2,5	2,5	
	Abteilung 14																														
14.01	Rechnungsprüfung *) inkl. 0,5 St. PG 50.40						0,5*)																						0,5		
14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutz																														
	Summe Abt. 14																												0,5	1,5	-1
	Abteilung 31																														
31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei							1				1	1																3	3	
	Dezernat I - Sicherheit, Bauen und Umwelt																														
	Abteilung 32																														
32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr								0,5				1																1,5		
32.02	Rettungsdienst (Kostenrechnung)							2,3				1,15																	3,45		
32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen	1,5						1,7				0,35				1													4,55		
32.04	Ausländerangelegenheiten							2	3		3	3	4,5																15,5		
	Summe Abt. 32																												25	25	
	Abteilung 35																														
35.01	Zentrale Ausländerbehörde							3	12		15,5	30	39	9															108	88,5	+19,5
	Abteilung 36																														
36.01	Verkehrssicherung							2,25				3,9	4,75	1,5	1														13,4		
36.02	Zulassungen							1,25	2			1,85	10,00	0,5															15,60		
36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse							1	1,5			2	2,50																7,00		
	Summe Abt. 36																												36	33,5	+2,5
	Abteilung 39																														
39.01	Verbraucherschutz			0,8						4																			4,8		
39.02	Veterinärdienst			3,4							2,5		1,425	0,85															8,175		
39.03	Fleisch- u. Geflügelfleischhygiene			1,3									0,075	2,15	10,5												10,5	25	49,525		
	Summe Abt. 39																												62,5	62,25	+0,25
	Abteilung 63																														
63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz					4	1	0,5	1	4					1														11,0		
63.02	Wohnungsförderung						1	0,5	0,5	1																			3		
	Summe Abt. 63																												13,5	14	-0,5
	Abteilung 70																														
70.01	Betrieblicher Umweltschutz			1			3,5	1,5	1	6,5																			13,5		
70.02	Natur- und Bodenschutz			1		1	5,5			2	1	0,5																	11		
70.03	Gewässerschutz						4			5,5																			9,5		
70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrech																														
70.05	Beteiligungsmanagement																														
	Summe Abt. 70																												34,0	32	+2,5
Zwischensumme		1,5		8,5	1	7	20,6	18	21,5	22	23	47,135	66,95	14	12,5	1		0,5									10,5	25	300,185	276,935	+23,25

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tarifbeschäftigte -

Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung		Entgeltgruppen TVöD																		Entgeltgruppen TVöD Sozialdienst							Sondertarif		Summe Stellen	Stellen Vorjahr	Verände-rung
		15Ü	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	S 17	S 15	S 14	S 12	S 11b	S9	S 8b	amtl.TÄ	amtl.FA			
1		2				3					4					5				6							7	8	9	10	11
Übertrag		1,5		8,5	1	7	20,6	18	21,5	22	23	47,135	66,95	14	12,5	1		0,5									10,5	25	300,185	276,935	+23,25
	Dezernat II - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit																														
	Abteilung 40																														
40.01	Leistungen der Schulen								0,66			0,5	2	1,5	5,75								2,82						13,23		
40.02	Schülerbezogene Leistungen								0,32			0,50																	0,82		
40.03	Serviceleistungen				1,5				0,02				0,5	0,5															2,52		
40.04	Schulamt							1	1			1		0,5															3,5		
40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit			1	0,75		1	1			2,5			0,8	4,2	4													15,25		
	Summe Abt. 40																												35,32	34,32	+1
	Abteilung 43																														
43.01	Kommunales Integrationszentrum			0,9				1	5,5				1								3		4,5						15,6		
43.03	RBN, zdi, KAoA, Fachplanung			0,1									0,340		0,25					0,5	3		0,5						4,69		
	Summe Abt. 43																												20,25	19,75	+0,5
	Abteilung 50																														
50.10	Finanzen (Unterh.,Zwangsvollstr., Haushalt, Ab						0,48	0,05	0,31			0,1																	0,94		
50.20	Ambulante Leistungen						1	1,03	0,795	1,5	1,5		0,3										2						8,125		
50.30	Stationäre Pflege						1	1,55	5,495		0,5																		8,545		
50.40	Jobcenter						1,52	0,87	4,6		1,0	0,9									1		11,5						21,39		
	Summe Abt. 50																												39	35,9	+3,1
	Abteilung 51																														
51.10	Prävention und Regelangebote						0,17	0,7	1			1	0,5		0,43					1	1,73		0,5	0,6		1,5			9,13		
51.20	Hilfen zur Erziehung						0,18	1,15	1,5						0,33					1,3	0,42	16,219	1						22,099		
51.30	Sonstige Leistungen						0,15	0,15	1			3,15			0,24					1,45	0,85	12,032	3						22,022		
	Summe Abt. 51																												53,25	48,75	+4,5
	Abteilung 53																														
53.10	Amtsärztlicher Dienst	0,2	0,90									0,5		2,55	1														5,2		
53.20	Gesundheitsförderung / -hilfe	0,2	4,1	1							2,25			3,1											1				11,60		
53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst	0,05	0,75											0,25						1		6,115	0,5						8,665		
53.40	Gesundheitsschutz	0,35	3,1				3				5,5																		11,90		
53.50	Feststellungsverf.n.SchwbR / Ges.koordination	0,2	1,3		1			1			2			2,25	0,5			0,5											8,70		
53.60	Verwaltung						2				1,5	1		4															8,5		
	Summe Abt. 53																												54,515	55,515	-1,0
Zwischensumme		2,5	10	11,5	4,25	7	31,1	27,0	43,7	23,5	39,75	55,785	71,25	29,45	25,2	5		1		5,25	10	34,365	26,32	0,6	1	1,5	10,5	25	502,52	471,17	+31,35

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tarifbeschäftigte -

Produktbereich / Produktgruppe / Bezeichnung		Entgeltgruppen TVöD																		Entgeltgruppen TVöD Sozialdienst							Sondertarif		Summe Stellen	Stellen Vorjahr	Verände-rung
		15Ü	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	S 17	S 15	S 14	S 12	S 11b	S9	S 8b	amtl.TÄ	amtl.FA			
1		2				3					4					5				6							7	8	9	10	11
Übertrag		2,5	10	11,5	4,25	7	31,1	27,0	43,7	23,5	39,75	55,785	71,25	29,45	25,2	5		1		5,25	10	34,365	26,32	0,6	1	1,5	10,5	25	502,52	471,17	+31,35
	Dezernat III - Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen																														
	Abteilung 11																														
11.01	Personalwirtschaft										3		0,82																3,82		
11.02	Organisation u. Digitalisierung						1	1																					2		
11.03	Informationstechnologie u. Inform.Sicherheit				1	1	3,2	10					1	1															17,2		
	Summe Abt. 11																												23,02	24,02	-1
	Abteilung 20																														
20.01	Finanzen						2,0		1,00		0,50	3,00	3,50																10,00		
20.02	Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung																														
20.03	Vollstreckung u. Zentrale Forderungsabwicklung																														
20.05	Liegenschaftsverwaltung																														
20.06	Gebäude u. Liegenschaften						2		1			1		0,6															4,6		
20.07	Zentraler Service					1			1		1		15	4					1										23		
	Summe Abt. 20																												37,6	36,6	+1
	Abteilung 62																														
62.01	Vermessungen					1,5	1	1			4,1			2															9,6		
62.02	Liegenschaftskataster					2,8	3,85				8	2																	16,65		
62.03	Grundstücksbewertung						2				2,1																		4,1		
62.04	Geoinformation					0,7	2,9				0,8																		4,4		
	Summe Abt. 62																												34,75	35	
	Abteilung 66																														
66.01	Verkehrsflächen						3,6			1	0,4			1,7															6,7		
66.02	Straßenunterhaltung						1,4				2,6	0,75		24,2															28,95		
	Summe Abt. 66																												35,65	35,65	
Summe		**2,5**	**10**	**11,5**	**5,25**	**14**	**54,05**	**39,0**	**46,7**	**24,5**	**62,25**	**62,535**	**91,57**	**62,95**	**25,2**	**5**		**1**	**1**	**5,25**	**10**	**34,365**	**26,32**	**0,6**	**1**	**1,5**	**10,5**	**25**	**633,54**	**602,19**	**+31,35**

Stellenübersicht

<u>Teil B:</u> Dienstkräfte in der Ausbildungszeit
- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026	beschäftigt am 01.10.2025
1	2	3	4
Anwärter/innen geh. technischer Dienst	Anwärterbezüge	0	1
Anwärter/innen geh. feuerwehrtech. Dienst	Anwärterbezüge	1	1
Inspektoranwärter/innen	Anwärterbezüge	14	14
Bachelor Verwaltungsinformatik	Anwärterbezüge	1	0
Bachelor Soziale Arbeit	Ausbildungsvergütung	1	1
Bachelor Vermessungswesen	Ausbildungsvergütung	2	2
Sekretäranwärter/innen	Anwärterbezüge	4	4
Brandmeisteranwärter/innen	Anwärterbezüge	1	1
Auszubildende für den Beruf des/der			
- Verwaltungsfachangestellten	Ausbildungsvergütung	10	10
- Straßenwärters/-wärterin	Ausbildungsvergütung	3	2
- Fachinformatikers/-informatikerin	Ausbildungsvergütung	2	2
- Fachangestellte/n für Medien- u.Inform.dienste	Ausbildungsvergütung	1	
- Vermessungstechnikers/-technikerin	Ausbildungsvergütung	2	2
- Geomatikers/Geomatikerin	Ausbildungsvergütung		
- Fachkraft für Schutz und Sicherheit	Ausbildungsvergütung *)	1	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		51	43

*) geförderte Umschulung in EG 5 TVöD

<u>Leerstellen</u> (Planstellen/Stellen ohne Aufwand)

a) Übersicht

Personengruppe	Planstellen/Stellen		Tatsächlich besetzt
	2026	2025	am 30.06.2025
Beamtinnen und Beamte	25	25	1
Tarifbeschäftigte	40	40	3
Summe	65	65	4

b) Ermächtigung

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

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

PB	PG	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
32	32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr	342.382	-714.734	-372.352	0	-372.352	0	-372.352
	32.02	Rettungsdienst (Kostenrechnung)	34.565.211	-33.255.868	1.309.342	0	1.309.342	0	1.309.342
	32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen	222.108	-2.313.321	-2.091.213	0	-2.091.213	0	-2.091.213
	32.04	Ausländerangelegenheiten	350.928	-2.218.179	-1.867.251	0	-1.867.251	0	-1.867.251
35	35.01	Zentrale Ausländerbehörde	12.221.212	-9.184.903	3.036.308	0	3.036.308	0	3.036.308
36	36.01	Verkehrssicherung	4.229.217	-1.717.144	2.512.073	0	2.512.073	0	2.512.073
	36.02	Zulassungen	2.000.170	-1.591.148	409.021	0	409.021	0	409.021
	36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	752.575	-873.509	-120.935	0	-120.935	0	-120.935
39	39.01	Verbraucherschutz	126.008	-1.198.221	-1.072.213	0	-1.072.213	0	-1.072.213
	39.02	Veterinärdienst	186.811	-2.075.816	-1.889.006	0	-1.889.006	0	-1.889.006
	39.03	Fleisch- und Geflügelfleischhygiene	4.829.650	-4.451.282	378.369	0	378.369	0	378.369
63	63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz	1.855.683	-2.089.722	-234.039	0	-234.039	0	-234.039
	63.02	Wohnungsförderung	124.681	-486.485	-361.804	0	-361.804	0	-361.804
70	70.01	Betrieblicher Umweltschutz	763.316	-1.573.868	-810.551	0	-810.551	0	-810.551
	70.02	Natur- und Bodenschutz	2.128.949	-4.561.308	-2.432.359	0	-2.432.359	0	-2.432.359
	70.03	Gewässerschutz	613.051	-1.649.907	-1.036.856	0	-1.036.856	0	-1.036.856
	70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)	20.144.107	-19.301.617	842.489	0	842.489	0	842.489
	70.05	Beteiligungsmanagement	87.546	-131.710	-44.164	0	-44.164	0	-44.164
Budget 1			***85.543.605***	***-89.388.744***	***-3.845.139***	***0***	***-3.845.139***	***0***	***-3.845.139***
40	40.01	Leistungen der Schulen	2.849.099	-6.343.096	-3.493.997	0	-3.493.997	0	-3.493.997
	40.02	Schülerbezogene Leistungen	3	-2.027.655	-2.027.652	0	-2.027.652	0	-2.027.652
	40.03	Serviceleistungen	26.073	-306.557	-280.484	0	-280.484	0	-280.484
	40.04	Schulamt	13.818	-330.547	-316.729	0	-316.729	0	-316.729
	40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit	589.972	-2.271.902	-1.681.930	0	-1.681.930	0	-1.681.930
43	43.01	Kommunales Integrationszentrum (ab 2024)	1.858.878	-2.324.537	-465.659	0	-465.659	0	-465.659
	43.03	RBN, zdi, KAoA, Fachplanung (ab 2024)	241.580	-727.047	-485.467	0	-485.467	0	-485.467
50	50.10	Finanzen (Unterhalt, Zwangsvollstreckung, Haushalt, Abrechnung)	30.581.044	-34.789.401	-4.208.357	0	-4.208.357	0	-4.208.357
	50.20	Ambulante Leistungen	617.305	-13.767.314	-13.150.009	0	-13.150.009	0	-13.150.009
	50.30	Stationäre Pflege	868.240	-19.811.278	-18.943.038	0	-18.943.038	0	-18.943.038
	50.40	Jobcenter	104.218.783	-110.140.456	-5.921.673	0	-5.921.673	0	-5.921.673
51	51.10	Prävention und Regelangebote	71.930.401	-103.637.091	-31.706.690	0	-31.706.690	0	-31.706.690
	51.20	Hilfen zur Erziehung	9.744.168	-26.971.421	-17.227.254	0	-17.227.254	0	-17.227.254
	51.30	Sonstige Leistungen	4.261.921	-7.638.987	-3.377.066	0	-3.377.066	0	-3.377.066
53	53.10	Amtsärztlicher Dienst	901.378	-1.140.852	-239.475	0	-239.475	0	-239.475
	53.20	Gesundheitsförderung / -hilfe	264.262	-1.149.663	-885.401	0	-885.401	0	-885.401
	53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst	392.126	-1.821.947	-1.429.821	0	-1.429.821	0	-1.429.821
	53.40	Gesundheitsschutz	866.222	-1.405.423	-539.201	0	-539.201	0	-539.201
	53.50	Feststellungsverfahren nach dem SchwbR / Gesundheitskoordination und -planung	1.628.938	-2.947.541	-1.318.603	0	-1.318.603	0	-1.318.603
	53.60	Verwaltung	160.993	-705.154	-544.160	0	-544.160	0	-544.160
Budget 2			***232.015.204***	***-340.257.869***	***-108.242.665***	***0***	***-108.242.665***	***0***	***-108.242.665***

PB	PG	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11	11.01	Personalwirtschaft	3.190.936	-19.220.139	-16.029.203	0	-16.029.203	0	-16.029.203
	11.02	Organisation und Digitalisierung	75	-957.260	-957.185	0	-957.185	0	-957.185
	11.03	Informationstechnologie und Informations-sicherheit	281.018	-3.079.227	-2.798.209	0	-2.798.209	0	-2.798.209
20	20.01	Finanzen	129.430	-1.332.063	-1.202.633	0	-1.202.633	0	-1.202.633
	20.06	Gebäude und Liegenschaften	711.114	-5.358.995	-4.647.880	0	-4.647.880	0	-4.647.880
	20.07	Zentraler Service	292.038	-7.151.641	-6.859.603	0	-6.859.603	0	-6.859.603
62	62.01	Vermessungen	140.199	-1.150.178	-1.009.979	0	-1.009.979	0	-1.009.979
	62.02	Liegenschaftskataster	375.214	-1.732.802	-1.357.589	0	-1.357.589	0	-1.357.589
	62.03	Grundstücksbewertung	112.054	-556.161	-444.106	0	-444.106	0	-444.106
	62.04	Geoinformation	53	-633.592	-633.539	0	-633.539	0	-633.539
66	66.01	Verkehrsflächen	4.182.388	-6.489.518	-2.307.130	0	-2.307.130	0	-2.307.130
	66.02	Straßenunterhaltung	450.082	-4.470.595	-4.020.513	0	-4.020.513	0	-4.020.513
Budget 3			***9.864.599***	***-52.132.170***	***-42.267.570***	***0***	***-42.267.570***	***0***	***-42.267.570***
00	00.01	Verwaltungsleitung	714	-798.776	-798.061	0	-798.061	0	-798.061
01	01.01	Büro des Landrats	120	-219.592	-219.472	0	-219.472	0	-219.472
	01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung	125.270	-2.055.163	-1.929.894	5.489	-1.924.405	0	-1.924.405
	01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv	89.435	-722.782	-633.346	0	-633.346	0	-633.346
	01.04	Recht	3	-38.612	-38.609	0	-38.609	0	-38.609
	01.05	Kommunalaufsicht	254	-110.425	-110.171	0	-110.171	0	-110.171
	01.06	Kreistagsbüro	19	-1.220.959	-1.220.940	0	-1.220.940	0	-1.220.940
	01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV	4.646.666	-13.087.875	-8.441.209	0	-8.441.209	0	-8.441.209
02	02.01	Gleichstellung	11	-123.845	-123.834	0	-123.834	0	-123.834
08	08.01	Personalrat	33	-275.446	-275.413	0	-275.413	0	-275.413
14	14.01	Rechnungsprüfung	8.218	-290.099	-281.881	0	-281.881	0	-281.881
	14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutz	134.026	-196.618	-62.592	0	-62.592	0	-62.592
31	31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei	85.274	-830.758	-745.483	0	-745.483	0	-745.483
Budget 4			***5.090.044***	***-19.970.951***	***-14.880.906***	***5.489***	***-14.875.417***	***0***	***-14.875.417***
21	21.00	Allgemeine Finanzwirtschaft	252.663.828	-84.059.224	168.604.604	-1.173.813	167.430.791	0	167.430.791
Budget 5			***252.663.828***	***-84.059.224***	***168.604.604***	***-1.173.813***	***167.430.791***	***0***	***167.430.791***
Gesamtergebnis			**585.177.281**	**-585.808.957**	**-631.676**	**-1.168.324**	**-1.800.000**	**0**	**-1.800.000**

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüber-schuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs -tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	TEUR
32	32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr	342.000	-713.981	-371.981	0	0	0	-371.981	0	0	0	0
	32.02	Rettungsdienst (Kostenrechnung)	28.011.115	-31.154.121	-3.143.006	0	-6.645.000	-6.645.000	-9.788.006	0	0	0	-4.420
	32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen	175.900	-2.052.362	-1.876.462	15.000	-497.000	-482.000	-2.358.462	0	0	0	-200
	32.04	Ausländerangelegenheiten	320.000	-2.184.979	-1.864.979	0	0	0	-1.864.979	0	0	0	0
	35.01	Zentrale Ausländerbehörde	11.936.786	-8.827.177	3.109.609	1.528.000	-1.528.000	0	3.109.609	0	0	0	0
36	36.01	Verkehrssicherung	4.183.900	-1.600.340	2.583.560	0	-150.000	-150.000	2.433.560	0	0	0	0
	36.02	Zulassungen	2.009.500	-1.598.941	410.559	0	0	0	410.559	0	0	0	0
	36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	752.500	-873.226	-120.726	0	0	0	-120.726	0	0	0	0
39	39.01	Verbraucherschutz	125.800	-1.193.721	-1.067.921	0	0	0	-1.067.921	0	0	0	0
	39.02	Veterinärdienst	186.400	-2.074.891	-1.888.491	0	-150.000	-150.000	-2.038.491	0	0	0	0
	39.03	Fleisch- und Geflügelfleischhygiene	4.829.500	-4.450.712	378.788	0	0	0	378.788	0	0	0	0
63	63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz	1.841.000	-2.069.122	-228.122	0	0	0	-228.122	0	0	0	0
	63.02	Wohnungsförderung	122.500	-484.155	-361.655	0	0	0	-361.655	0	0	0	0
70	70.01	Betrieblicher Umweltschutz	763.150	-1.573.071	-809.921	0	0	0	-809.921	0	0	0	0
	70.02	Natur- und Bodenschutz	1.423.030	-4.563.924	-3.140.894	200.000	-500.000	-300.000	-3.440.894	0	0	0	0
	70.03	Gewässerschutz	612.500	-1.648.454	-1.035.954	0	-5.675	-5.675	-1.041.629	0	0	0	0
	70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)	19.878.357	-19.462.289	416.067	41.666	-1	41.665	457.732	0	0	0	0
	70.05	Beteiligungsmanagement	70.565	-61.910	8.655	250.000	-500.000	-250.000	-241.345	0	0	0	0
Budget 1			***77.584.503***	***-86.587.375***	***-9.002.871***	***2.034.666***	***-9.975.676***	***-7.941.010***	***-16.943.881***	***0***	***0***	***0***	***-4.620***
40	40.01	Leistungen der Schulen	2.031.005	-4.785.546	-2.754.541	0	-403.500	-403.500	-3.158.041	0	0	0	0
	40.02	Schülerbezogene Leistungen	0	-2.027.644	-2.027.644	0	0	0	-2.027.644	0	0	0	0
	40.03	Serviceleistungen	0	-280.116	-280.116	0	-5.000	-5.000	-285.116	0	0	0	0
	40.04	Schulamt	13.750	-330.337	-316.587	0	0	0	-316.587	0	0	0	0
	40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit	379.000	-1.761.163	-1.382.163	0	-43.000	-43.000	-1.425.163	0	0	0	-25
43	43.01	Kommunales Integrationszentrum (ab 2024)	1.858.192	-2.323.278	-465.086	0	0	0	-465.086	0	0	0	0
	43.03	RBN, zdi, KAoA, Fachplanung (ab 2024)	239.868	-723.128	-483.260	0	0	0	-483.260	0	0	0	0
50	50.10	Finanzen (Unterhalt, Zwangsvollstreckung, Haushalt, Abrechnung)	30.581.005	-34.789.249	-4.208.244	0	0	0	-4.208.244	0	0	0	0
	50.20	Ambulante Leistungen	617.130	-13.766.671	-13.149.541	0	0	0	-13.149.541	0	0	0	0
	50.30	Stationäre Pflege	868.100	-19.810.819	-18.942.719	0	0	0	-18.942.719	0	0	0	0
	50.40	Jobcenter	104.218.476	-110.139.145	-5.920.669	0	0	0	-5.920.669	0	0	0	0
51	51.10	Prävention und Regelangebote	70.143.489	-101.782.426	-31.638.937	2.000.000	-2.005.000	-5.000	-31.643.937	0	0	0	0
	51.20	Hilfen zur Erziehung	9.783.150	-26.969.738	-17.186.588	0	0	0	-17.186.588	0	0	0	0
	51.30	Sonstige Leistungen	4.261.222	-7.637.220	-3.375.998	0	0	0	-3.375.998	0	0	0	0
53	53.10	Amtsärztlicher Dienst	901.188	-1.140.023	-238.835	0	0	0	-238.835	0	0	0	0
	53.20	Gesundheitsförderung / -hilfe	306.316	-1.148.668	-842.352	0	0	0	-842.352	0	0	0	0
	53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst	391.963	-1.821.054	-1.429.091	0	0	0	-1.429.091	0	0	0	0
	53.40	Gesundheitsschutz	840.174	-1.372.505	-532.331	0	0	0	-532.331	0	0	0	0
	53.50	Feststellungsverfahren nach dem SchwbR / Gesundheitskoordination und -planung	1.628.799	-2.947.013	-1.318.214	0	0	0	-1.318.214	0	0	0	0
	53.60	Verwaltung	160.907	-704.826	-543.919	0	0	0	-543.919	0	0	0	0
Budget 2			***229.223.734***	***-336.260.570***	***-107.036.835***	***2.000.000***	***-2.456.500***	***-456.500***	***-107.493.335***	***0***	***0***	***0***	***-25***

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüber-schuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	TEUR
11	11.01	Personalwirtschaft	876.052	-14.101.403	-13.225.351	0	-3.060.541	-3.060.541	-16.285.892	0	0	0	0
	11.02	Organisation und Digitalisierung	0	-956.058	-956.058	0	0	0	-956.058	0	0	0	0
	11.03	Informationstechnologie und Informations-sicherheit	8.311	-2.432.541	-2.424.230	0	-773.200	-773.200	-3.197.430	0	0	0	0
20	20.01	Finanzen	126.450	-1.328.505	-1.202.055	0	0	0	-1.202.055	0	0	0	0
	20.02	Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20.03	Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20.05	Liegenschaftsverwaltung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20.06	Gebäude und Liegenschaften	575.200	-4.776.915	-4.201.715	770.000	-26.066.500	-25.296.500	-29.498.215	0	0	0	-21.732
	20.07	Zentraler Service	232.200	-6.921.982	-6.689.782	0	-215.000	-215.000	-6.904.782	0	0	0	0
62	62.01	Vermessungen	147.800	-1.149.597	-1.001.797	0	-5.000	-5.000	-1.006.797	0	0	0	0
	62.02	Liegenschaftskataster	375.990	-1.732.818	-1.356.828	0	0	0	-1.356.828	0	0	0	0
	62.03	Grundstücksbewertung	132.900	-576.855	-443.955	0	0	0	-443.955	0	0	0	0
	62.04	Geoinformation	0	-633.365	-633.365	0	0	0	-633.365	0	0	0	0
66	66.01	Verkehrsflächen	57.500	-885.144	-827.644	2.250.000	-4.500.000	-2.250.000	-3.077.644	0	0	0	-8.080
	66.02	Straßenunterhaltung	183.500	-4.084.211	-3.900.711	2.000	-405.000	-403.000	-4.303.711	0	0	0	0
Budget 3			***2.715.903***	***-39.579.395***	***-36.863.492***	***3.022.000***	***-35.025.241***	***-32.003.241***	***-68.866.733***	***0***	***0***	***0***	***-29.812***
00	00.01	Verwaltungsleitung	0	-796.661	-796.661	0	0	0	-796.661	0	0	0	0
01	01.01	Büro des Landrats	0	-219.492	-219.492	0	0	0	-219.492	0	0	0	0
	01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung	130.698	-2.054.913	-1.924.215	13.727	-16.100	-2.373	-1.926.588	0	0	0	0
	01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv	80.000	-708.189	-628.189	0	-2.500	-2.500	-630.689	0	0	0	0
	01.04	Recht	0	-38.601	-38.601	0	0	0	-38.601	0	0	0	0
	01.05	Kommunalaufsicht	0	-110.331	-110.331	0	0	0	-110.331	0	0	0	0
	01.06	Kreistagsbüro	0	-1.220.887	-1.220.887	0	0	0	-1.220.887	0	0	0	0
	01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV	3.408.330	-11.752.642	-8.344.312	0	-20.000	-20.000	-8.364.312	0	0	0	0
02	02.01	Gleichstellung	0	-123.804	-123.804	0	0	0	-123.804	0	0	0	0
08	08.01	Personalrat	0	-275.321	-275.321	0	0	0	-275.321	0	0	0	0
14	14.01	Rechnungsprüfung	8.100	-289.913	-281.813	0	0	0	-281.813	0	0	0	0
	14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutz	134.000	-196.518	-62.518	0	0	0	-62.518	0	0	0	0
31	31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei	85.000	-830.051	-745.051	0	0	0	-745.051	0	0	0	0
Budget 4			***3.846.128***	***-18.617.323***	***-14.771.195***	***13.727***	***-38.600***	***-24.873***	***-14.796.068***	***0***	***0***	***0***	***0***
21	21.00	Allgemeine Finanzwirtschaft	253.275.155	-87.967.206	165.307.949	3.857.815	0	3.857.815	169.165.765	35.500.000	-2.526.713	32.973.287	0
Budget 5			***253.275.155***	***-87.967.206***	***165.307.949***	***3.857.815***	***0***	***3.857.815***	***169.165.765***	***35.500.000***	***-2.526.713***	***32.973.287***	***0***
Gesamtergebnis			**566.645.424**	**-569.011.869**	**-2.366.445**	**10.928.209**	**-47.496.017**	**-36.567.808**	**-38.934.253**	**35.500.000**	**-2.526.713**	**32.973.287**	**-34.457**

Anlage 3

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2024 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen	**0**	**0**	**0**
1.1 für Investitionen	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**28.374**	**31.410**	**64.446**
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
2.5 von Kreditinstituten	**28.374**	31.410	64.446
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**0**	**0**	**0**
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0**	**0**	**0**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**2.706**	**2.522**	**2.339**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**6.410**	**6.516**	**6.622**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**16.515**	**14.292**	**12.069**
8. Erhaltene Anzahlungen	**18.868**	**16.399**	**13.931**
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**72.873**	**71.139**	**99.407**
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften (vgl. Ziffer 7 des Vorberichtes 2026)	3.261	2.688	2.982

Hinweise:

Der Jahresabschluss 2024 wurde am 24.09.2025 vom Kreistag beschlossen. Die für 2026 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

zum Stand 31.12. des Haushaltsjahres vor der Ergebnisverrechnung

Jahr	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
vorliegender Wert	**Ist**	**Ist**	**Plan**	**Plan**	**Plan**	**Plan**	**Plan**
Allgemeine Rücklage	14.640.896	14.607.539	14.607.539	13.547.324	13.547.324	13.547.324	13.547.324
Sonderrücklagen	-	-	-	-	-	-	-
Ausgleichsrücklage	16.956.539	16.586.929	11.734.415	6.449.415	4.649.415	4.649.415	4.649.415
Bilanzieller Verlustvortrag	-	-	-	-	-	-	-
Jahresergebnis *[+ Jahresüberschuss / - Jahresfehlbetrag]*	- 369.611	- 4.852.513	- 5.285.000	- 1.800.000	-	-	-
Summe Eigenkapital	**31.227.825**	**26.341.955**	**21.056.955**	**18.196.739**	**18.196.739**	**18.196.739**	**18.196.739**
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-

Hinweis zum Planwert der Allgemeinen Rücklage 2026:
Hier ist für das Jahr 2026 eine einmalige Verrechnung der gebildeten Bilanzierungshilfen nach dem NKF-CUIG aus dem Bereich der allg. Kreisumlage vorgesehen. Hier sind 502.086,27 € aus den Corona-Nebenrechnungen und 558.129,62 € aus den Ukraine-Nebenrechnungen zu berücksichtigen (ings. 1,06 Mio. €).

Anlage 5

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen Gesamt	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	GESAMT	2026	2027	2028	2029
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
Vorjahre:	-32.315	-29.235	-2.030	-1.050	0
Jahr 2026	**-34.457**	**0**	**-30.737**	**-2.890**	**-830**
Summe alle Haushaltsjahre	-66.772	-29.235	-32.767	-3.940	-830
Nachrichtlich:					
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	*146.000*	*35.500*	*40.000*	*37.000*	*33.500*

im Detail:

Verpflichtungsermächtigungen je Investitionsnummer Vorjahre		Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		GESAMT	2026	2027	2028	2029
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1		2	3	4	5	6
2024	100216RVW Heizung, Lüftungstechn., engerg. Sanierung RvW-BK	-1.000	-1.000	0		
2024	100916RWN Neubau Rettungswache Nottuln	-3.300	-3.300	0		
2024	200421FWTZ Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen	-765	-765	0		
2024	200621RWL Neubau Rettungswache Lüdinghausen	-3.380	-3.380	0		
2024	201120KLS Erweiterung Kreishaus I einschl. Kreisleitstelle	-2.900	-2.900	0		
2024	66K11/B525 Ausbau Knotenpunkt B525/K11 Nottuln	-50	-50	0		
Haushaltsplan 2024		**-11.395**	**-11.395**	**0**		
2025	200325TRAF Trafo KH I	-500	-500	0	0	
2025	200725STN Dachsanierung u. Entwässerung Steverschule	-3.000	-2.000	-1.000	0	
2025	200820RVW Errichtung Flucht- und Rettungstreppe RvW-BK Dülmen	-150	-150	0	0	
2025	201520KOLV Herstellung Barrierefreiheit Kolvenburg	-345	-345	0	0	
2025	320122KLS Technik Kreisleitstelle (Neubau)	-3.600	-3.200	-400	0	
2025	320210RWL Transporter-Fahrgestelle RTW	-620	-620	0	0	
2025	320308RWA Rettungstransportwagen	-1.400	0	-350	-1.050	
2025	320409RW Mobiliar Rettungswachen	-200	-200	0	0	
2025	320508RWN Notarzteinsatzfahrzeuge	-825	-825	0	0	
2025	66K Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.	-2.500	-2.500	0	0	
2025	66K08/AN5 Erneuerung der Brücken Füchtelner Mühle in Olfen	-200	-100	-100	0	
2025	66K13/A15R Radweg K 13 AN 15 in Darup	-1.380	-1.300	-80	0	
2025	66K13/A17R Radweg K 13 AN 17 in Billerbeck	-2.900	-2.800	-100	0	

2025	66K17/AN1 Neubau Radweg an der K17/AN1 und K16/AN4 Dülmen	-900	-900	0	0	
2025	66K31/AN2B Brückenerneuerung K 31 AN 2 Bösensell	-800	-800	0	0	
2025	66K49A1+2R Radweg K49 AN1+2 in Dülmen	-1.600	-1.600	0	0	
Haushaltsplan 2025		**-20.920**	**-17.840**	**-2.030**	**-1.050**	

Verpflichtungsermächtigungen je Investitionsnummer Haushalt 2026	**GESAMT**	**Voraussichtlich fällige Auszahlungen**			
		2026	**2027**	**2028**	**2029**
	TEUR	**TEUR**	**TEUR**	**TEUR**	**TEUR**
1	2	3	4	5	6
2000123RWO Neubau Rettungswache Olfen	-132	0	-132	0	0
200221RWD Neubau Rettungswache Dülmen	-4.000	0	-4.000	0	0
200224HZA Umbau u. Sanierung Heizungsanlagen KH I bis KH V	-2.000	0	-2.000	0	0
200320RWC Umbau Rettungswache Coesfeld	-7.000	0	-7.000	0	0
200325TRAF Trafo KH I	-500	0	-500		0
200326FSCH Neubau Schulgebäude auf dem Bildungscampus Dülmen	-500	0	-500	0	0
200421FWTZ Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen	-1.300	0	-1.300		
200425KZA Neubau des Kreiszentralarchivs	-2.000	0	-2.000	0	0
200525RWN Neubau Rettungswache Nordkirchen	-150	0	-150	0	0
200621RWL Neubau Rettungswache Lüdinghausen	-2.000	0	-2.000	0	0
200725STN Dachsanierung Steverschule	-1.000	0	-1.000		0
200925RVW Gründungssanierung RvW BK LH	-1.150	0	-1.150		0
320208RWD Krankentransportwagen	-980	0	0	-980	0
320210RWL Transporter-Fahrgestelle RTW / Umbau Kofferaufb.	-960	0	0	-480	-480
320217ABC Umsetzung eines kreisweiten ABC Schutzkonzeptes	-200	0	-200	0	0
320308RWA Rettungstransportwagen	-1.750	0	-350	-1.050	-350
320409RW Mobiliar Rettungswachen	-230	0	-230	0	0
320808RWC Erneuerung Technik Leitstelle	-500		-500		
400118VISC Ausstattung Burg Vischering	-25		-25		
66K Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.	-2.500		-2.500		
66K08/AN5 Erneuerung der Brücken Füchtelner Mühle in Olfen	-200		-100	-100	
66K13/A15R Radweg K 13 AN 15 in Darup	-1.680		-1.600	-80	
66K17/AN2B Kostenbeteiligung Erneuerung DB-Bahnbrücke Dülmen	-3.700		-3.500	-200	
Haushaltsplan 2026	**-34.457**	**0**	**-30.737**	**-2.890**	**-830**

Anlage 6

Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung des Kreises Coesfeld zum 31.12.2024

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

Aktiva

Position	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2024	Bilanzwert zum 31.12.2023
0.	**Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit**	**1.060.215,89 €**	**2.539.824,40 €**
1.	**Anlagevermögen**	**363.492.742,68 €**	**347.972.650,95 €**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**1.459.822,59 €**	**1.227.302,48 €**
1.2	**Sachanlagen**	**273.236.714,54 €**	**260.479.592,53 €**
1.2.1	*Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	**3.652.077,13 €**	**2.858.111,92 €**
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	**3.142.537,20 €**	**2.348.571,99 €**
1.2.2	*Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	**63.381.085,49 €**	**60.828.784,07 €**
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	**- €**	**- €**
1.2.2.2	Schulen	**39.273.217,91 €**	**40.349.214,16 €**
1.2.2.3	Wohnbauten	**374.551,99 €**	**384.445,82 €**
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	**23.733.315,59 €**	**20.095.124,09 €**
1.2.3	*Infrastrukturvermögen*	**162.815.675,94 €**	**159.487.413,56 €**
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	**21.995.123,63 €**	**21.954.288,28 €**
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	**12.845.776,81 €**	**11.608.467,66 €**
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	**- €**	**- €**
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanl.	**50.174,40 €**	**57.128,30 €**
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	**127.924.601,10 €**	**125.867.529,32 €**
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	**- €**	**- €**
1.2.4	*Bauten auf fremdem Grund und Boden*	**10.153.075,61 €**	**10.611.478,43 €**
1.2.5	*Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler*	**1.295.884,52 €**	**1.295.884,52 €**
1.2.6	*Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge*	**10.993.838,20 €**	**9.484.731,88 €**
1.2.7	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	**7.903.475,50 €**	**7.825.661,09 €**
1.2.8	*Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau*	**13.041.602,15 €**	**8.087.527,06 €**
1.3	**Finanzanlagen**	**88.796.205,55 €**	**86.265.755,94 €**
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*	**79.681.773,15 €**	**78.868.661,65 €**
1.3.5	*Ausleihungen*	**5.368.293,98 €**	**3.650.955,87 €**
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	**3.920.069,76 €**	**2.226.716,93 €**
1.3.5.2	an Beteiligungen	**- €**	**- €**
1.3.5.3	an Sondervermögen	**- €**	**- €**
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	**1.448.224,22 €**	**1.424.238,94 €**
2.	**Umlaufvermögen**	**57.136.529,74 €**	**57.159.286,39 €**
2.1	**Vorräte**	**384.921,16 €**	**386.556,02 €**
2.1.1	*Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren*	**384.921,16 €**	**386.556,02 €**
2.1.2	*Geleistete Anzahlungen*	**- €**	**- €**
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**56.015.882,00 €**	**49.005.640,16 €**
2.2.1	*Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen*	**50.552.004,51 €**	**44.013.887,91 €**
2.2.2	*Privatrechtliche Forderungen*	**5.022.200,96 €**	**4.850.465,31 €**
2.2.3	*Sonstige Vermögensgegenstände*	**441.676,53 €**	**141.286,94 €**
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**- €**	**- €**
2.4	**Liquide Mittel**	**735.726,58 €**	**7.767.090,21 €**
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**35.963.718,53 €**	**34.184.026,87 €**
4.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**- €**	**- €**
	Bilanzsumme	**457.653.206,84 €**	**441.855.788,61 €**

Passiva

Position	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2024	Bilanzwert zum 31.12.2023
1.	Eigenkapital	26.341.954,68 €	31.227.824,68 €
1.1	Allgemeine Rücklage	14.607.539,45 €	14.640.896,03 €
	davon Deckungsrücklage	- €	- €
1.2	Sonderrücklagen	- €	- €
1.3	Ausgleichsrücklage	16.586.928,65 €	16.956.539,16 €
1.4	Bilanzieller Verlustvortrag	- €	- €
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 4.852.513,42 €	- 369.610,51 €
2.	Sonderposten	138.025.068,72 €	132.192.030,01 €
2.1	für Zuwendungen	127.774.057,91 €	123.956.903,01 €
2.2	für Beiträge	- €	- €
2.3	für den Gebührenausgleich	10.073.537,33 €	8.055.028,52 €
2.4	Sonstige Sonderposten	177.473,48 €	180.098,48 €
3.	Rückstellungen	200.981.246,37 €	196.388.871,53 €
3.1	Pensionsrückstellungen	157.879.484,00 €	148.401.412,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	23.822.332,25 €	25.517.379,74 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.451.798,96 €	5.269.579,05 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	15.827.631,16 €	17.200.500,74 €
4.	Verbindlichkeiten	72.873.850,93 €	64.902.078,20 €
4.1	Anleihen	- €	- €
4.1.1	für Investitionen	- €	- €
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	- €	- €
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	28.374.323,07 €	25.745.071,52 €
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	- €	- €
4.2.2	von Beteiligungen	- €	- €
4.2.3	von Sondervermögen	- €	- €
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	- €	- €
4.2.5	von Kreditinstituten	28.374.323,07 €	25.745.071,52 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- €	- €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.706.328,49 €	3.286.889,26 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.410.385,14 €	5.223.908,61 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	16.514.683,62 €	14.418.015,39 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	18.868.130,61 €	16.228.193,42 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	19.431.086,14 €	17.144.984,19 €
	Bilanzsumme	457.653.206,84 €	441.855.788,61 €

Gesamtergebnisrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.-übertragungen nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.796.209	1.793.952	0	2.642.619	848.667	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.700.294	295.278.531	0	311.701.546	16.423.015	0
03	Sonstige Transfererträge	16.029.803	8.733.692	0	15.196.640	6.462.948	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.373.929	60.947.732	0	65.357.020	4.409.288	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.151.296	7.102.328	0	7.472.966	370.638	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.134.106	121.726.304	0	132.100.654	10.374.350	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	10.795.025	5.577.743	0	9.244.697	3.666.954	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	273.139	500.000	0	509.957	9.957	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**Ordentliche Erträge**	**489.253.801**	**501.660.282**	**0**	**544.226.098**	**42.565.816**	**0**
11	Personalaufwendungen	-56.826.668	-71.225.870	0	-61.759.274	9.466.596	0
12	Versorgungsaufwendungen	-11.592.461	-7.979.637	0	-18.179.980	-10.200.343	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.324.238	-65.145.694	-421.789	-65.094.911	50.783	-235.848
14	Bilanzielle Abschreibungen	-13.837.808	-11.826.353	0	-13.041.349	-1.214.996	0
15	Transferaufwendungen	-324.375.631	-337.764.521	-150.286	-366.182.887	-28.418.366	-650.661
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.248.288	-13.990.130	-350.013	-23.507.874	-9.517.744	-121.788
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**-488.205.094**	**-507.932.206**	**-922.089**	**-547.766.275**	**-39.834.069**	**-1.008.297**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**1.048.707**	**-6.271.925**	**-922.089**	**-3.540.176**	**2.731.749**	**-1.008.297**
19	Finanzerträge	672.740	206.353	0	518.465	312.112	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-507.997	-1.084.517	0	-787.610	296.907	0
21	**Finanzergebnis**	**164.743**	**-878.164**	**0**	**-269.145**	**609.019**	**0**
22	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**1.213.450**	**-7.150.089**	**-922.089**	**-3.809.321**	**3.340.768**	**-1.008.297**
23	Außerordentliche Erträge	307.767	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	-1.890.828	-902.000	0	-1.043.192	-141.192	0
25	**Außerordentliches Ergebnis**	**-1.583.061**	**-902.000**	**0**	**-1.043.192**	**-141.192**	**0**
26	**Jahresergebnis**	**-369.611**	**-8.052.089**	**-922.089**	**-4.852.513**	**3.199.576**	**-1.008.297**
27	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-369.611**	**-8.052.089**	**-922.089**	**-4.852.513**	**3.199.576**	**-1.008.297**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-592.723	0	0	-153.140	-153.140	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	1.073.087	0	0	186.496	186.496	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
33	**Verrechnungssaldo**	**480.364**	**0**	**0**	**33.356**	**33.356**	**0**

Gesamtfinanzrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.-übertragungen nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.796.209	1.793.952	0	2.642.619	848.667	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	274.682.659	284.899.945	0	302.907.797	18.007.852	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	10.646.586	10.586.626	0	13.461.215	2.874.589	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.623.123	58.191.769	0	58.707.025	515.256	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.042.849	7.102.178	0	7.402.002	299.824	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.221.588	121.525.969	0	131.784.897	10.258.928	0
07	Sonstige Einzahlungen	4.775.405	4.242.000	0	5.287.784	1.045.784	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	668.850	206.353	0	520.952	314.599	0
09	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**465.457.271**	**488.548.791**	**0**	**522.714.291**	**34.165.500**	**0**
10	Personalauszahlungen	-55.595.680	-63.562.038	0	-61.464.084	2.097.954	-104.441
11	Versorgungsauszahlungen	-7.004.304	-7.616.331	0	-8.401.844	-785.513	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.361.290	-72.953.465	-8.055.655	-68.868.823	4.084.642	-6.126.222
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-538.541	-1.084.235	0	-801.754	282.481	0
14	Transferauszahlungen	-324.398.184	-350.200.729	-14.870.627	-364.472.327	-14.271.598	-17.568.745
15	Sonstige Auszahlungen	-16.087.531	-18.164.285	-3.990.424	-15.136.556	3.027.729	-3.573.615
16	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-467.985.531**	**-513.581.083**	**-26.916.706**	**-519.145.388**	**-5.564.305**	**-27.373.024**
17	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.528.261**	**-25.032.292**	**-26.916.706**	**3.568.904**	**28.601.196**	**-27.373.024**
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.026.628	13.200.321	0	15.600.951	2.400.630	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	184.005	19.000	0	25.394	6.394	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	200.000	0	0	2.200.000	2.200.000	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	279.453	200.000	0	846.176	646.176	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	312.226	314.986	0	1.075.877	760.891	0
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.002.312**	**13.734.307**	**0**	**19.748.399**	**6.014.092**	**0**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.758.187	-3.671.762	-1.911.695	-836.387	2.835.375	-2.883.946
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.891.259	-74.128.464	-45.685.761	-19.915.054	54.213.410	-54.763.033
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.029.481	-14.873.354	-8.420.370	-4.663.249	10.210.105	-8.332.157
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-3.170.798	-7.854.090	0	-5.045.437	2.808.653	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-1.101.025	-1.735.000	-30.000	-2.179.217	-444.217	-30.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-49.891	0	0	-185.460	-185.460	0
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-22.000.642**	**-102.262.669**	**-56.047.825**	**-32.824.804**	**69.437.865**	**-66.009.136**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-12.998.330**	**-88.528.362**	**-56.047.825**	**-13.076.404**	**75.451.958**	**-66.009.136**
32	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-15.526.590**	**-113.560.655**	**-82.964.532**	**-9.507.501**	**104.053.154**	**-93.382.160**
33	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.000.000	12.000.000	0	5.850.000	-6.150.000	0
34	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	8.000.000	8.000.000	0
35	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-3.357.140	-2.359.316	0	-3.220.745	-861.429	0
36	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	-8.000.000	-8.000.000	0
37	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.357.140**	**9.640.684**	**0**	**2.629.255**	**-7.011.429**	**0**
38	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**-16.883.730**	**-103.919.971**	**-82.964.532**	**-6.878.246**	**97.041.725**	**-93.382.160**
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	22.930.974	6.047.243	0	6.047.243	0	0
40	Bestand an fremden Finanzmittel	1.697.129	1.697.129	0	1.547.246	-149.883	0
40A	**Bestand der Bankkonten**	**7.744.372**	**-96.175.598**	**-82.964.532**	**716.243**	**96.891.841**	**-93.382.160**
40B	Bestand der Handvorschüsse/Einnahmekasse	17.633	17.633	0	17.857	224	0
40C	Bestand der Frankiermaschinen	5.085	5.085	0	1.626	-3.458	0

Gesamtfinanzrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	davon Ermächt.-übertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.-übertragungen nach 2025
41	**Liquide Mittel**	**7.767.090**	**-96.152.881**	**-82.964.532**	**735.726**	**96.888.607**	**-93.382.160**

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 01.01.2026

- 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 inkl. Windpark Ascheberg GmbH & Co. KG, wfc GmbH sowie die RVM GmbH inkl. 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 (https://www.kreis-coesfeld.de/kreisverwaltung/haushalt-finanzen/gesamtabschluesse-beteiligungsberichte) entnommen werden.

Übersicht über den voraussichtlichen Bestand der Beteiligungen des Kreises Coesfeld zum 01.01.2026

Privatrechtliche Organisationsformen

100 %	**Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC)** *1)	
100 %	**Gesellschaft zur Förderung regenerativer Energien mbH (GFC)** *1)	
	25 % *3)	Windpark Ascheberg GmbH & Co. KG Bürgerwind Roruper Berg GmbH & Co. KG
74,3 %	**Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH (wfc)** *2)	
27,09%	**Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM)** *2)	
	100 %	Verkehrsbetrieb Kipp GmbH
	47,14%	Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH
	3,5 %	Tarifgemeinschaft Münsterland - Ruhr-Lippe GmbH
	0,78 %	Beka GmbH Köln
12 %	Zentrum für Informations-, Kommunikations- und Umwelttechnik im Kreis Coesfeld GmbH (INCA)	
5,33 %	Kommunale Siedlungs- und Wohnungsbaugesellschaft mbH (KSG)	
	33,33%	Wohnbau Senden GmbH*4)
2 %	Wohnungsbau- und Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Coesfeld eG	
	100 %	WSG Wohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld mbH
0,45 %	Flughafen Münster/Osnabrück GmbH (FMO)	
	100 %	FMO Airport Services GmbH
	100 %	FMO Parking Services GmbH
	100 %	FMO Security Services GmbH
	100 %	FMO Passenger Services GmbH
	33,33%	WISAG FMO Cargo Services GmbH&Co.KG
	33,33%	WISAG FMO Cargo Services Beteil. GmbH
2,0 %	Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung	

Öffentlich-rechtliche Organisationsformen

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Münsterland-Emscher-Lippe (CVUA-MEL)	6,25%
Zweckverband Mobilität (ehem. Schienenpersonennahverkehr) Münsterland (ZVM)	20 %
Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe (StiWL)	8,33 %
Sparkassenzweckverband Westmünsterland	27,89 %
EUREGIO Zweckverband	0,76 %
d-NRW AöR	0,07 %

Anmerkungen:
*1) Vollkonsolidierungspflichtige Unternehmen
*2) Beteiligungsquote >20 % (§ 271 Abs. 1 HGB)
*3) GFC als Kommanditistin (Haftungseinlage 2,5 T€)
*4) Gründung der Gesellschaft am 18.07.2024

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC)

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

Die Prüfung des nachfolgenden Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2024 der WBC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 27.05.2025.

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH
Coesfeld

BILANZ zum 31.12.2024

Aktivseite

	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	3.432.671,01		3.472.356,01
2. technische Anlagen und Maschinen	1.896.298,00		2.080.909,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	500.661,01		522.771,71
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	209.605,78	6.039.235,80	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	870.004,78		1.364.943,42
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	78.399,79		66.941,31
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
3. Forderungen gegen Gesellschafter	653.473,10		972.790,42
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
4. sonstige Vermögensgegenstände	200.130,67	1.802.008,34	578.328,96
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		2.642.751,65	1.328.010,19
C. Rechnungsabgrenzungsposten		2.288.407,67	1.673.083,80
		12.772.403,46	12.060.134,82

Passivseite

	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	275.000,00		275.000,00
II. Kapitalrücklage	2.176.536,14		2.176.536,14
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1.859.351,27		1.727.919,30
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	148.392,56	4.459.279,97	131.431,97
B. Sonderposten für Zuwendungen		3.840,00	2.560,00
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		86.115,00
2. sonstige Rückstellungen	165.317,47	165.317,47	156.271,47
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.750.220,12		1.017.913,54
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 1.750.220,12 EUR (VJ: 1.017.913,54 EUR)			
2. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	1.984,44		0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 9.004,02 EUR)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	921.202,52		1.026.716,93
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 225.208,17 EUR (VJ: 166.647,17 EUR)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	357.708,06	3.031.115,14	743.083,07
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 357.708,06 EUR (VJ: 743.083,07 EUR)			
davon aus Steuern: 357.708,06 EUR (VJ: 743.083,07 EUR)			
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
E. Rechnungsabgrenzungsposten		5.112.304,40	4.715.990,40
F. Passive latente Steuern		546,48	597,00
		12.772.403,46	12.060.134,82

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH
Coesfeld

Gewinn- und Verlustrechnung
für den Zeitraum
vom 01.01. bis 31.12.2024

		2024 EUR	2024 EUR	2023 EUR
1.	Umsatzerlöse		19.182.277,17	18.806.021,91
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
3.	sonstige betriebliche Erträge		130.966,43	279.199,60
4.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	134.087,10		127.482,45
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	17.463.343,65	17.597.430,75	17.139.286,73
5.	Personalaufwendungen			
	a) Löhne und Gehälter	339.245,64		311.615,17
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	80.981,06	420.226,70	84.418,88
	davon für Altersversorgung: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
6.	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		332.649,15	334.688,26
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		737.758,60	888.956,88
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		36.018,43	18.791,31
	davon von verbundenen Unternehmen: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		28.417,42	33.538,36
	davon an verbundenen Unternehmen: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
	davon an Gesellschafter: 28.417,42 EUR (VJ: 33.538,36 EUR)			
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag		81.001,46	49.208,73
11.	Ergebnis nach Steuern		151.777,95	134.817,36
12.	sonstige Steuern		3.385,39	3.385,39
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		148.392,56	131.431,97

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

Gegenstand des Unternehmens

Die Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH wurde am 20.12.1996 gegründet und hat nunmehr ihr **29. 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 Umfanges.

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

Geschäftsverlauf 2024

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

Die gesetzlich vorrangig anzustrebende und gegenüber der Beseitigung kostengünstigere **Abfallverwertung** konnte im Kreis Coesfeld auch im Jahr 2024 erfolgreich umgesetzt werden. Auf die Haushalte des Kreisgebietes bezogen liegt die Verwertungsquote bei aktuell 80,2 % (Vorjahr 80,5 %). Der deutlich überwiegende Anteil der anfallenden Abfälle aus Haushalten wird somit im Kreis Coesfeld verwertet (ca. 380 kg je Einwohner und Jahr). Beseitigt werden mussten nur ca. 96 kg Restabfall je Einwohner und Jahr – damit ca. 3 kg Restabfall je Einwohner mehr als im Vorjahr.

Landesweit nimmt der Kreis Coesfeld nach wie vor im Bereich der Verwertung einen Spitzenplatz ein. Deutlich vorne liegt der Kreis Coesfeld weiter bei der Bio- und Grünabfallverwertung. 2024 wurde eine Menge von 45.313 t und damit eine um 1.841 t höhere Menge als im Vorjahr gesammelt. Einen der guten hinteren Plätze hält der Kreis Coesfeld bei den Restabfallmengen. Dies ist unter anderem auf die Verwertung an den Wertstoffhöfen zurückzuführen.

Für die Verwertung von Altpapier, E-Schrott und Altmetall konnten in 2024 Erlöse im erwarteten Umfang erzielt werden. Die Erlössituation für Altpapier hat sich im zurückliegenden Jahr - gegenüber 2023 - wieder verbessert. Im Jahresverlauf stabilisierten sich die Preise auf etwas höherem Niveau. In 2024 konnten in diesem Bereich Erlöse von ca. 1.348 T€ erzielt werden und damit gegenüber dem Vorjahr 448 T€ mehr. Die Altmetall- und E-Schrottverwertung stellt sich in 2024 ebenfalls wieder verbessert dar. Mit Erlösen in Höhe von ca. 437 T€ wurden in 2024 gegenüber dem Vorjahr 62 T€ mehr erzielt. Über die Elektrokleingerätesammlung mit Depotcontainern wurden 2024 keine Erlöse erzielt. Gemäß dem Beschluss des Arbeitskreises Abfallwirtschaft aller Städte und Gemeinden des Kreises Coesfeld und des Aufsichtsrates wurde die Depotcontainersammlung Anfang 2024 eingestellt, da der großflächige Einzelhandel bereits seit Mitte 2023 ebenfalls zur Rücknahme von Elektrokleingeräten verpflichtet ist.

Die Abfallverwertung wurde 2024 somit auf dem hohen Niveau der Vorjahre gehalten und durch gezielte **Öffentlichkeitsarbeit** unterstützt. Hierzu hat die WBC u. a. im Jahr 2024 erneut Kontrollaktionen zur Reduktion von Störstoffen in der Biotonne durchgeführt sowie neue Informations-Anhänger und –Aufkleber für die Biotonnen eingeführt. Ebenso wurden 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 2024 erfolgreich fortgesetzt.

Im Jahr 2024 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 2024 abgerechnet. Der GFC wurden 2024 ca. 283 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 2024 reichte das vertraglich vereinbarte Kontingent zur thermischen Beseitigung für die Rest- und Sperrmüllabfälle aus Haushaltungen aus.

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

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

In der - für eine Jahresmenge von 73.000 m³ Sickerwasser ausgelegten - **Sickerwasseraufbereitungsanlage** wurde 2024 eine Menge von 96.580 m³ aufbereitet und in die Kläranlage des Abwasserwerkes der Stadt Coesfeld abgeleitet. Im Jahr zuvor war die Behandlung von 98.063 m³ erforderlich. 533 m³ Fremdwässer des Kompostwerkes wurden in 2024 angenommen. 2024 war die Abfuhr von 1.846 m³ Sickerwasserübermengen erforderlich.

Der **Gesamtdeponiegasanfall** belief sich in 2024 auf 331.910 Nm³ (2023 auf 275.679 Nm³). Hiervon wurden nur ca. 511 Nm³ über die Fackel verbrannt. Bezogen auf den gesamten Deponiegasanfall bedeutet dieses einen Anteil von 0,154 %. Die höhere Menge in 2024 begründet sich durch die Bauarbeiten zur Oberflächenabdichtung im Deponieabschnitt V.

Im Jahr 2024 zeigte sich die **Deponiegasqualität und -menge** leicht verbessert. Die **mit dem Deponiegas-BHKW erzeugte Energiemenge** belief sich im zurückliegenden Jahr auf 521.660 kWh Strom (+ 14 % zum Vorjahr). 409.105 kWh wurden für den Eigenverbrauch genutzt. Der Fremdstrombedarf aufgrund von Stillstandzeiten und Mehrbedarf der Anlagen lag bei 381.302 kWh (Vorjahr 372.174 kWh). Die WBC lieferte der GFC im Jahr 2024 für den Betrieb der BGAA insgesamt 667.340 kWh. In Folge der sinnvollen vorrangigen Eigenstromnutzung wurden lediglich 112.555 kWh in das öffentliche Stromnetz eingespeist.

Die **produzierte Wärmemenge** war im Vergleich zum Vorjahr - analog zur Stromerzeugung – um ca. + 14 % höher. Von der insgesamt in 2024 produzierten Wärmemenge in Höhe von 679.697 kWh konnten im Geschäftsjahr ca. 197.515 kWh für die Erwärmung des Rohsickerwassers genutzt werden. Die **eigengenutzte Wärmemenge** stieg gegenüber dem Vorjahr um ca. 14 % an. Die verbleibenden 482.182 kWh Wärme mussten aufgrund fehlender Abnehmer über technische Kühleinrichtungen an die Atmosphäre abgegeben werden.

Bestrebungen zur **Optimierung der Abbauprozesse im Deponiekörper** wurden in 2024 fortgeführt. Angestrebt wird die Verbesserung und Beschleunigung der Abbauprozesse vor Aufbringung der Oberflächenabdichtung zwecks Vermeidung von späteren Setzungsproblemen und der Schwachgasbehandlung. Parallel wurden alle Maßnahmen zur **Deponiebelüftung** mit einem Monitoring begleitet.

Mit den baulichen Maßnahmen zur **Oberflächenabdichtung** (OFA) im **Deponieabschnitt V** der Deponie Coesfeld-Höven wurde 2023 begonnen. Für die Maßnahmen zur Stilllegung und Nachsorge der Deponien entstanden im Jahr 2024 insgesamt Kosten in Höhe von 1.397 T€ (Vorjahr 2.198 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 2024 insg. 874.293 kWh Energie eingespeist werden. Die in die Anlage gesetzten Erwartungen wurden in 2024 weitgehend erfüllt. 2021 wurde am Standort eine zusätzliche PV-Anlage mit einer Leistung von 750 kWp errichtet. Damit sind aktuell insgesamt 1,83 MWp installiert. Die 750 kWp-PV-Anlage ist seit dem 26.08.2021 am Netz. Im Jahr 2024 wurden mit der Anlage 666.879 kWh Energie erzeugt. Zusammengenommen wurden somit 1.541.172 kWh Energie auf der Deponie Coesfeld-Flamschen erzeugt und damit 560 t CO_2 eingespart.

Weiterhin wurde im Jahr 2022 und 2023 **neue Photovoltaikanlagen** am Standort der Deponie Coesfeld-Höven - zur vorrangigen Eigenstromerzeugung - in Betrieb genommen. Zusammen mit dem 5. Bauabschnitt wurden insgesamt 500 kWp installiert. Am 07.05.2021 wurde der erste Bauabschnitt mit einer Leistung von 100 kWp in Betrieb genommen. Bauabschnitte 2 und 3 mit zusammen 200 kWp wurden am 07.07.2022 in Betrieb genommen. Bauabschnitte 4 und 5 mit ebenfalls 200 kWp wurden am 14.06.2023 in Betrieb genommen. Mit den Anlagen auf der Deponie Coesfeld-Höven konnten bis Jahresende 2024 insgesamt 499.794 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 – 14.466 kWh - und der Anlage auf dem Bürogebäude (29,63 kWp, Inbetriebnahme 31.10.2023– Neuinstallation wegen Dachsanierung) – 23.991 kWh - ergibt sich insgesamt seit der jeweiligen Inbetriebnahme eine Energieeinspeisung von 17.816.887 kWh und somit eine CO_2-Einsparung von 11.764 t bis zum Jahresende 2024.

Ingenieurleistungen wurden 2024 im Bereich der Altlastensanierung und der Projektierung eines Parkhauses für den Kreis Coesfeld erbracht. Es erfolgte die Fortführung der Sanierungen der Altlast „Kiffmeyer u. Fedder“ und des Altstandortes „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. Ebenso wurde die Projektkoordination für die Errichtung eines Parkhauses mit Mobilstation für den Kreis Coesfeld übernommen. Das Parkhaus wird im Jahr 2025 vollständig fertigstellt und in Betrieb genommen.

Im Zusammenhang mit dem übertragenen Flächenpoolmanagement für den Kreis Coesfeld wurden 2024 keine neuen Flächen erworben. Die Umsetzung der entsprechenden Planungen und die Herstellung der ökologischen Aufwertung sind ein fortlaufender Prozess. Durch den Vergleich der Wertigkeit der Fläche vor und nach der Aufwertung ergeben sich **Ökopunkte**, die gehandelt werden. Potenzielle Erwerber von Ökopunkten sind Investoren, die im Rahmen von Baumaßnahmen Eingriffe in Natur und Landschaft ausgleichen müssen. In 2024 konnten erneut mit einer Zahl von ca. **258.950 Wertpunkten** Ökopunkte in erheblichem Umfang veräußert werden.

Das **betriebseigene Gebäude** wurde in 2024 vollständig genutzt bzw. vermietet. Neben den eigenen Büroräumen sind die übrigen Räumlichkeiten an insgesamt 5 Mietparteien vermietet.

Die **Umsatzerlöse lagen mit 19.182 T€ in 2024 um ca. 376 T€ über den Umsatzerlösen in 2023**. Die Umsatzerlöse setzen sich mit ca. 14.258 T€ aus Entgeltzahlungen des Kreises Coesfeld, ca. 1.397 T€ aus der Rekultivierungsrücklage, ca. 566 T€ aus Umsatzerlösen aus den Deponiestandorten, ca. 1.905 T€ Verwertungserlösen und ca. 1.057 T€ sonstigen Erlösen zusammen. 425 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. 248 T€ um 39 T€ unter den Erträgen des Vorjahres (Vorjahr 287 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 131 T€ bestehen aus Fördermittel zur Gewässerrenaturierung, Versicherungsentschädigungen und periodenfremden Erträgen.

Die vereinbarten Erlöse für die **Verwertung** von Altpapier, Altmetall und E-Schrott führten in 2024 zu erheblich niedrigeren Erlöszahlungen an die Städte und Gemeinden, die direkt (entsprechend den örtlichen Sammelmengen) ausgezahlt wurden.

Die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**, die auch die Kosten des Energiebezuges umfassen, lagen im Jahr 2024 mit ca. 134 T€ im Vergleich zum Vorjahr (127 T€) weiterhin auf einem erfreulich niedrigeren Niveau. Die Stabilisierung der Energiekosten ist auf gestiegene Eigenstromversorgung - insbesondere durch die Errichtung der Freiflächenphotovoltaik - zurückzuführen.

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** liegen mit ca. 17.463 T€ (+1,9%) über dem Niveau des Vorjahres (17.139 T€). Dies ist auf Preissteigerungen bei Entsorgungs- und Verwertungsdienstleistungen zurückzuführen.

Unter Berücksichtigung aller Aufwendungen und Erträge ergibt sich nach Abzug der Steuerlasten ein **Jahresüberschuss von ca. 148 T€.**

Im Geschäftsjahr 2024 erfolgten größere **Investitionen** im Zusammenhang mit dem Neubau der Wärmepumpen-Heizungsanlage für das Bürogebäude der WBC an der Borkener Str. in Coesfeld. Die Investitionen im Zusammenhang mit der Oberflächenabdichtung werden über die Deponierücklage finanziert. Weitere Investitionen erfolgten im Zusammenhang mit der Beschaffung von Müllsammelgefäßen für die vertraglichen Leistungen gegenüber kreisangehörigen Kommunen zur Sammlung und zum Transport von Siedlungsabfällen.

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

Im Geschäftsjahr 2024 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 2024 insbesondere im Zusammenhang mit der Risikoeinschätzung bei defekten Sickerwasserleitungen sowie zur

Einführung eines Tax Compliance Management System (TCMS) als Gegenmaßnahmen zur Risikosteuerung einer fehlerhaften Unternehmensbesteuerung ergänzt. Verantwortungsbereiche 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 2024 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. 2024 betrug die Abschreibungssumme für den Wertstoffhof 32 T€. Für den Wertstoffhof Olfen beliefen sich die Betriebsaufwendungen in 2024 auf insgesamt 215 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 2024 auf 313 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 2024 Aufwendungen in Höhe von 4.587 T€. Wie bereits zu den Umsatzerlösen berichtet, konnten über die Kostenbeteiligung der Dualen Systeme an der Altpapiersammlung Umsatzlöse in Höhe von 425 T€ erzielt werden.

Die zeitnahe und umfassende **Information des Aufsichtsrates und die Kontrolle durch den Aufsichtsrat** konnten in 2024 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):

In 2024 wurden auf Basis einer Vereinbarung vom 10.10.2024 Ökopunkte von der Teilnehmergemeinschaft der Flurbereinigung Berkelaue III erworben. Die Teilnehmergemeinschaft ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts, die durch die Bezirksregierung Münster (Dezernat 33 als Flurbereinigungsbehörde) verwaltet wird. In Nr. 5 der vorgenannten Vereinbarung wird der Kaufpreis wie folgt vereinbart: „Als Ausgleich für diese Leistungen zahlen die Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC) 581.832,17 € inkl. der gültigen Umsatzsteuer an die Teilnehmergemeinschaft der Flurbereinigung Berkelaue." Aufgrund dieser Vereinbarung und auf Basis der im Vorfeld stattgefundenen Gespräche ist die WBC davon ausgegangen, dass es sich bei dem Kaufpreis um einen im umsatzsteuerlichen Sinne Bruttobetrag handelt und hat dementsprechend mit der Umsatzsteuervoranmeldung 12/2024 die in dem Betrag von 581.832,17 € enthaltene Umsatzsteuer als Vorsteuer geltend gemacht - mithin einen Betrag von 92.897,57 €. Das Finanzamt Coesfeld hat der Umsatzsteuervoranmeldung im vollen Umfange entsprochen und die Vorsteuer ausgezahlt.

Im Rahmen der Wirtschaftsprüfung 2024 hat die Geschäftsführung der WBC den Wirtschaftsprüfer explizit um Überprüfung des Sachverhaltes gebeten. Zur Abklärung, ob ggf. eine nicht abziehbare Vorsteuer nach § 14c (2) UStG (Umkehrschluss) vorliegt, wurde die Bezirksregierung Münster am 14.05.2025 durch den Wirtschaftsprüfer angeschrieben und um Aufklärung über die Unternehmereigenschaft der Teilnehmergemeinschaft und die Behandlung der Umsatzsteuer gebeten. Am 15.05.2025 hat uns das zuständige Dezernat mitgeteilt, dass die Bezirksregierung Münster davon ausgeht, dass bei der Körperschaft des öffentlichen Rechts „Teilnehmergemeinschaft" noch eine hoheitliche Tätigkeit (vor Anwendung des § 2b UStG) vorliegt und daher kein Ausweis der Umsatzsteuer erfolgt und ein Umsatzsteuerbetrag auf Grundlage dieses Vertrages auch nicht angemeldet worden ist. Daraufhin hat die WBC eine Korrektur der Umsatzsteuervoranmeldung 12/2024 vorgenommen und die erstattete Vorsteuer wieder an das Finanzamt Coesfeld zurück überwiesen. Die Rücküberweisung der Vorsteuer führt zunächst zur entsprechenden Verschlechterung des Jahresergebnisses WBC. Es bleibt zu prüfen, ob die Bezirksregierung zur Zahlung der USt verpflichtet ist.

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 2025 wieder sogenannte „Repair-Cafes" in Coesfeld, Billerbeck, Nottuln und Senden angeboten werden. Ein weiteres „Repair-Cafe" in Ascheberg ist in Planung. Durch das Abfallvermeidungsprojekt soll ein Beitrag zu einer weiteren Reduzierung der Restabfall-Entsorgungsmengen im Kreis Coesfeld geleistet werden. Die Ausweitung dieses Projektes auf weitere Kommunen ist gewünscht.

Darüber hinaus soll das **Bildungsangebot für Kinder und Jugendliche** in ihren Bildungseinrichtungen ausgebaut werden. Dazu bietet die WBC auch 2025 kostenlos einen Themenkoffer „Abfall" für den Kindergarten, aber auch für die ersten Grundschulklassen, an. Mit aktuellen Materialien findet ein spielerischer Einstieg in das Thema statt. Die Kooperation mit dem Biologischen Zentrum Kreis Coesfeld in Lüdinghausen, das auch gleichzeitig Regionalzentrum der Bildung für nachhaltige Entwicklung in NRW (bne.nrw) ist, soll ausgebaut

werden. Dabei verfolgt die WBC zurzeit auch ein zusätzliches mobiles Lernangebote durch die Anschaffung eines „E-Bildungsmobils“ in Kooperation mit dem Biologischen Zentrum Kreis Coesfeld (BZ). Das Gesamtkonzept dazu beinhaltet die Entwicklung neuer Bildungsmodule eines modularen Systems im „E-Bildungsmobil“. Eine Kooperationsvereinbarung für eine Bildungspartnerschaft zwischen der Entsorgungsgesellschaft Westmünsterland mbH des Kreises Borken und WBC „Außerschulische Lernstandorte im Bereich Kreislaufwirtschaft“ ist geplant und soll 2025 vereinbart werden.

Auch in 2025 werden die Leistungen im Zusammenhang mit der Abfallverwertung im Wettbewerb ermittelt.

Der Wertstoffmarkt stellte sich seit dem Jahreswechsel leicht verbessert dar. Insbesondere die Erlös-Situation für Altpapier verbleibt allerdings auf niedrigem Niveau. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. Die Altpapierverwertung wurde 2024 für den Zeitraum ab 2025 neu ausgeschrieben und wird durch einen neuen Dienstleister abgewickelt. 2 Duale Systeme haben ab 2025 den Herausgabeanspruch ihres Verpackungsanteils im Altpapier geltend gemacht und holen die entsprechenden Mengen am Umschlag ab. Alle erzielten **Wertstofferlöse** werden auch in 2025 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 Wertstofferlöse unterliegt bis Ende 2026 keiner USt-Pflicht, wenn die Kommunen von der Option Gebrauch machen den § 2b UStG nicht anzuwenden.

Beim E-Schrott ist 2025 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 gleichbleibende Erlöse der E-Schrottverwertung zu erwarten.

Im Zusammenhang mit der energetischen **Bioabfallverwertung** erfolgt auch in 2025 eine enge Zusammenarbeit aller Beteiligten zur Optimierung des Verwertungsweges von der Sammlung des Bioabfalls bis zur Einspeisung des Biogases in das Erdgasnetz. Aufgrund der guten Resonanz und der Ergebnisse zur Qualitätsverbesserung des Bioabfalls, wird auch 2025, gemeinsam mit allen Münsterlandkreisen, die gezielte Öffentlichkeitskampagne #WIRFUERBIO fortgesetzt. Die Kampagne soll weiter durch örtliche Kontrollen der Bioabfallbehälter in einzelnen Sammelbezirken begleitet werden. Ab 1. Mai 2025 gibt es strengere gesetzliche Regelungen für Störstoffe im Bioabfall. Der Anteil an Fremdstoffen darf dann auf der Grundlage der Bioabfallverordnung höchstens 3% betragen. Aktuelle Ergebnisse der Überprüfung des Störstoffanteils im Bioabfall des Kreis Coesfeld ergeben einen hervorragenden Wert von 1,8 %.

Grundsätzlich sind in Verbindung mit steigenden Energiekosten auch steigende **Abfallentsorgungskosten** zu erwarten. Risiken können im Zusammenhang mit höheren Logistik- und Entsorgungskosten eintreten. Erheblich höhere Kosten der LKW-Maut führen bereits 2025 zu Mehrkosten in Höhe von ca. 31 T€. Der Fortbestand der Dualen Systeme ist durch die Novelle des Verpackungsgesetzes (VerpackG) gesichert. Die Abstimmungsvereinbarungen der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger mit den Systembetreibern sind vertraglich auf der Grundlage des neuen VerpackG ab dem 01.01.2021 über die WBC kreisweit einheitlich neu geregelt. Dabei wird gemäß Beschluss des Kreises

Coesfeld auf die Einführung einer Wertstofftonne verzichtet. Die Wertstofferlöse aus der Mitbenutzung der kommunalen Sammelsysteme für die Verwertung von Altpapier werden ab 2025 mit einem Anteil von 35% an die Systeme ausgezahlt. 65 % werden an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ausgezahlt. Zur Kompensation der Auszahlung der Erlöse an die Sammelsysteme zahlen diese entsprechend höhere Mitbenutzungsentgelte, so dass die Kommunen auch zukünftig nicht schlechter gestellt werden.

Die Situation auf dem Altholzmarkt hat sich etwas verschlechtert. Weiterhin sind jedoch Erlöse bei Anlieferung an einer Verwertungsanlage zu erwarten. Ein Anstieg der Kosten für die **Altholzverwertung** ist demnach auch 2025 nicht zu erwarten.

Für die **Deponie Coesfeld-Höven** ist auch in 2025 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 für das Jahr 2025 ein geringer Fremdstrombedarf am Anlagenstandort erwartet. Mit einem Regelbetrieb des BHKW mit Erdgasbeimischung kann über das Aggregat auch bei geringeren CH_4-Werten im Deponiegas und sinkenden Deponiegasmengen gesichert Eigenstrom produziert werden.

Zur Reduzierung des Energieverbrauches und der damit verbundenen Kosten wurde die Errichtung einer 300 kWp **Photovoltaik-Freiflächenanlage** - zur vorrangigen Eigenstromnutzung- auf der Deponieoberfläche im Jahr 2020 geplant und genehmigungsrechtlich beantragt. Die Planung wurde im Jahr 2021 auf insgesamt 500 kWp erweitert. Die Anlagenerrichtung ist in 5 Abschnitten erfolgt. Nach Errichtung von Abschnitt 1 im Mai 2021 wurden die Abschnitte 2 und 3 im Jahr 2022 errichtet. Die Fertigstellung der Abschnitte 4 und 5 erfolgte 2023. 2025 können diese PV-Anlagen ganzjährig vollständig zur Eigenstromproduktion genutzt werden.

Um den Eigenstromanteil noch weiter zu erhöhen und damit langfristig niedrige Energiegestehungskosten zu sichern, wird 2025 neben dem weiteren Ausbau der Freiflächenphotovoltaik die Errichtung eines **Batteriegroßspeichers** am Standort Höven geplant. Die Auslegung der Anlagegröße und der Speicher- und Anschlusskapazitäten erfolgt dabei nach technischen und wirtschaftlichen Kriterien. Mit der Errichtung der Anlagen soll nach Möglichkeit noch 2025 begonnen werden.

Die **Deponiebelüftung** (aerobe In situ Stabilisierung) soll 2025 intensiv im Regelbetrieb fortgeführt werden. Alle Maßnahmen zur Deponiebelüftung werden mit einem umfangreichen Monitoring begleitet. Für die Ingenieurleistung in diesem Zusammenhang wird mit Kosten in Höhe von 30 T€ gerechnet.

Für den Deponieabschnitt IVa (**Wertstoffhoff und Abfallumschlagfläche**) wurde die Oberflächenabdichtung mit technischer Funktionsschicht bereits 2021 fertiggestellt. 2025 soll in diesem Bereich durch die WBC - auf der Grundlage einer ÖRV - die Planung und Errichtung eines interkommunalen **Wertstoffhofes** für die Städte Billerbeck und Coesfeld sowie die Gemeinde Rosendahl erfolgen.

Im Jahr 2025 sind höherer **Unterhaltungsaufwendungen** 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 im Sickerwasserableitungssystem sind aufwendige Sanierungsmaßnahmen erforderlich. 2025 erfolgt die Ausführungsplanung für die Sanierung eines Hauptsickerwassersammlers mit erheblichen Schäden. Im Rahmen der Entwurfsplanung wurden dafür Kosten in Höhe von 375 T € geschätzt. Mit der Maßnahme soll noch im Jahr 2025 begonnen werden.

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_2 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 2025 im Wesentlichen auf die bereits laufenden Projekte beziehen. **Zusätzliche Ingenieurleistungen** werden durch die WBC im Jahr 2025 auch im Zusammenhang mit der Projektierung eines Parkhauses mit Mobilstation von der Kreisverwaltung übernommen.

In 2025 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. Neue Flächen sollen 2025 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 2025 laut Wirtschaftsplan mit einem **Jahresüberschuss nach Steuern von 299 T€. Es sind 400 T€ Investitionen in weitere Freiflächenphotovoltaik geplant.** 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 16.05.2025

Stefan Bölte
Geschäftsführer

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

Erfolgsplan 2026

	Erfolgsplan 2026 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2025 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2024 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2023 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2022 EURO
1. Umsatzerlöse					
Entsorgungsentgelte Kreis Coesfeld	**15.832.512**	15.237.778	14.257.769	13.552.442	12.225.543
Rekultivierungsrücklage Kreis Coesfeld	**105.000**	180.000	1.396.531	2.199.791	124.719
Umsatzerlöse Deponien	**616.968**	616.968	566.019	585.002	810.334
Verwertungserlöse	**2.094.160**	2.104.160	1.904.634	1.504.695	2.834.808
sonstige Erlöse	**1.179.122**	1.167.455	1.057.324	964.091	818.140
	19.827.762	19.306.361	19.182.277	18.806.021	16.813.544
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	**0**	0	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	**0**	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	**10.500**	13.500	130.966	279.200	15.952
	19.838.262	19.319.861	19.313.243	19.085.221	16.829.496
5. Materialaufwand:					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	**138.250**	138.250	134.087	127.482	223.091
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen					
Entsorgung	**3.982.872**	3.848.812	3.722.064	3.328.402	2.963.364
Verwertung	**6.696.640**	6.608.862	6.233.990	5.545.917	6.408.590
Sammlung und Transport	**5.035.098**	5.035.098	4.903.809	4.955.460	4.432.518
Deponien u. a.	**1.597.200**	1.680.700	2.603.481	3.309.508	908.700
6. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	**523.470**	469.562	340.536	324.272	293.847
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	**125.193**	112.455	79.691	71.762	63.122
7. Abschreibungen	**337.321**	337.156	332.649	334.688	300.120
8. sonst. betriebliche Aufwendungen	**976.828**	635.609	737.759	888.957	589.949
	425.391	453.357	225.177	198.773	646.195
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**15.000**	20.000	36.018	18.791	4
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**22.648**	22.648	28.417	33.538	40.016
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**417.742**	450.709	232.778	184.026	606.183
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
Gewerbesteuer	**66.297**	71.489	37.613	29.502	96.215
Körperschaftssteuer u. Kapitalertragsteuer	**67.006**	72.223	38.186	30.036	97.066
Nachzahlung VJ			5.253		
Latente Steuer			-51	-63	-37
Steuern Vorjahre				-10.268	4.739
13. sonstige Steuern					
Grundsteuer	**2.405**	2.405	2.849	2.849	2.849
Kfz-Steuer	**459**	459	536	536	459
Verbrauchssteuer Vorjahre	**0**	0	0	0	0
14. Jahresüberschuss	**281.574**	**304.132**	**148.391**	**131.434**	**404.892**

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

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

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2024 der GFC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 27.05.2025.

Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung Regenerativer Energien mbH
Coesfeld

BILANZ zum 31.12.2024

Aktivseite

	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. technische Anlagen und Maschinen	936.586,63		1.145.998,70
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.196,85		4.823,55
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	939.783,48	0,00
II. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		2.002.500,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	346,63		376,61
2. fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	346,63	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	317.110,11		231.287,84
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.984,44		0,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
3. Forderungen gegen Gesellschafter	168.386,95		310.280,52
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
4. sonstige Vermögensgegenstände	70.219,79	557.701,29	29.791,82
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		2.565.079,73	1.310.389,77
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	729,03
		6.065.411,13	3.033.677,84

Passivseite

	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
II. Kapitalrücklage	100.000,00		100.000,00
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1.243.546,79		1.110.848,97
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	877.817,18	2.246.363,97	132.697,82
B. Sonderposten für Zuwendungen			
1. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		2.273,00	2.674,00
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	312.962,00		69.989,50
2. sonstige Rückstellungen	76.993,00	389.955,00	156.747,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	253.092,79		133.289,05
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 253.092,79 EUR (VJ: 133.289,05 EUR)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	78.399,79		66.941,31
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 78.399,79 EUR (VJ: 66.941,31 EUR)			
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	3.083.796,59		1.234.415,28
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 163.796,59 EUR (VJ: 174.415,28 EUR)			
4. sonstige Verbindlichkeiten	11.529,99	3.426.819,16	1.074,91
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 11.529,99 EUR (VJ: 1.074,91 EUR)			
davon aus Steuern: 1.077,99 EUR (VJ: 1.074,91 EUR)			
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
		6.065.411,13	3.033.677,84

Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung Regenerativer Energien mbH
Coesfeld

Gewinn- und Verlustrechnung
für den Zeitraum
vom 01.01. bis 31.12.2024

		2024 EUR	2024 EUR	2023 EUR
1.	Umsatzerlöse		3.429.344,21	2.662.032,59
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen		4.769,70	0,00
3.	sonstige betriebliche Erträge		37.190,87	12.902,05
4.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	966.554,52		1.153.704,62
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	436.821,22	1.403.375,74	623.847,84
5.	Personalaufwendungen			
	a) Löhne und Gehälter	75.200,83		69.990,51
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	17.363,04	92.563,87	18.041,70
	davon für Altersversorgung: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
6.	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	220.864,04		217.015,36
	b) Sofortabschreibung GWG Sammelposten	860,99	221.725,03	1.303,81
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		419.681,45	358.427,50
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		31.453,22	4.123,54
	davon von Gesellschafter: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		81.313,94	41.760,00
	davon an Gesellschafter: 81.313,94 EUR (VJ: 41.760,00 EUR)			
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag		406.280,79	62.269,02
11.	Ergebnis nach Steuern		877.817,18	132.697,82
12.	sonstige Steuern		0,00	0,00
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		877.817,18	132.697,82

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH - GFC - wurde am 15.08.2011 gegründet und hat nunmehr ihr **13. 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 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.

Im Rahmen der Gesellschafterversammlung der GFC am 15.04.2024 wurde unter anderem eine weitere Änderung des Gesellschaftsvertrages in § 2 Nr. 2 beschlossen. Danach ist die Gesellschaft zu allen Handlungen berechtigt, die dem vorgenannten Gegenstand der Gesellschaft zu dienen geeignet sind. Hierzu zählt auch die Planung, Finanzierung, Errichtung und der Betrieb von eigenen Anlagen und Einrichtungen der Gesellschaft. Sie kann zu diesem Zweck andere Gesellschaften gründen, erwerben oder sich an ihnen beteiligen.

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 2024

In vier Aufsichtsratssitzungen wurden die Aktivitäten der GFC diskutiert und beschlossen. Schwerpunkte waren der Betrieb und die Optimierung der **Biogasaufbereitungsanlage (BGAA),** der Ausbau der **E-Ladeinfrastruktur** für Elektrofahrzeuge im Kreis Coesfeld, die **Errichtung von Photovoltaikanlagen** zur vorrangigen Eigenstromnutzung auf kommunalen Liegenschaften, die

Erweiterung und der Betrieb des **E-Dienstwagenpools** für den Kreis Coesfeld sowie die Genehmigungsplanung für eine Anlage zur Erzeugung von **grünem Wasserstoff** am Standort Coesfeld-Höven. 2024 wurden die weiteren Planungen und Ausschreibungen zur Sanierung der „Füchtelner Mühle“ (Olfen) durchgeführt und die Sanierung der Wehranlage fertiggestellt. Darüber hinaus wurde die **Beteiligung an Windkraftanlagen** im Bereich der Gemeinde Ascheberg und der Stadt Dülmen vertraglich vereinbart.

Das Jahr 2024 ist das inzwischen **zehnte Gesamtbetriebsjahr der BGAA**. Während des gesamten Jahres wurde das gelieferte Rohbiogas ausschließlich in der BGAA aufbereitet und in das öffentliche Erdgasnetz eingespeist. Mit insgesamt 21 Ausfalltagen wurde eine **Anlagenverfügbarkeit von 94,2 %** erreicht.

Durch die Biogasaufbereitung konnte 2024 eine Biomethanmenge von **18.769.781 kWh in das Erdgasnetz eingespeist** werden.

	Gelieferte Rohgasmenge [Nm³/a]	**Eingespeiste Biomethanmenge [kWh]**
2014	3.335.700	19.003.691
2015	3.554.115	20.731.072
2016	3.759.658	22.829.740
2017	3.742.170	20.600.147
2018	3.489.064	19.885.406
2019	3.607.889	19.862.518
2020	3.529.070	19.957.886
2021	3.345.894	20.002.179
2022	3.166.530	19.161.200
2023	3.494.252	18.970.429
2024	3.138.357	18.769.781

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

Umsatzerlöse konnten in 2024 im Wesentlichen in Höhe von **2.646.539,18 € durch die Biomethaneinspeisung** erwirtschaftet werden (Vorjahr 1.620.789,11 €). Weitere Umsatzerlöse wurden in Höhe von 25.167,00 € aus dem Vertrag zur **Feinentschwefelung** des Biomethans mit der Thyssengas GmbH und in Höhe von 66.720,57 € aus der **Bereitstellung von KWK-BHKW’s und PV-Anlagen** erwirtschaftet. Durch den Betrieb der **E-Ladeinfrastruktur** konnten **265.747,54 €** (Vorjahr 207.273,91 €) über Dienstleistungsentgelte sowie Stromgutschriften erlöst werden und durch den Betrieb des **E-Dienstwagenpools** insgesamt **205.811,31 €** (Vorjahr 144.844,13 €).

Die gelieferte **Rohgasmenge** betrug 3.138.357 Nm³ (Vorjahr 3.494.252 Nm³). Die Menge erfüllte damit knapp die Erwartungen für das Jahr 2024. Die Qualität des Rohgases, gekennzeichnet durch eine Energieliefermenge von 18.769.781 kWh, liegt allerdings unter der Qualität der Vorjahre. Dies ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen. Wesentlich ist zum einen die umfangreiche Revision der BGAA-Anlagentechnik mit dem Austausch der Waschlösung im Jahr 2024 und die damit verbundene hohe Zahl an Ausfalltagen. Zum anderen finden seit 2024 umfangreiche Sanierungsarbeiten am Kompostwerk der Reterra statt, die zu geringeren Rohgasmengen geführt

haben. Mit Ausnahme von wenigen Tagen entsprach die Qualität des Rohbiogases aber den vertraglichen Anforderungen. Der Gehalt an Schwefelwasserstoff im Rohbiogas lag 2024 auf geringerem Niveau, so dass auch der entsprechende Verbrauch an **Aktivkohle** reduziert wurde.

Der Austausch der Waschlösung zur Reinigung des Rohbiogases in Verbindung mit einer Grundrevision und TÜV-Prüfung der BGAA erfolgte – wie bereits erwähnt - 2024. Die hierfür gebildete Rückstellung wurde dazu in Anspruch genommen. Mit Beginn des Geschäftsjahres 2025 wird daher für die nächste anstehende Grundrevision - inkl. einem erneuten Austausch der Waschlösung - eine neue Rückstellung gebildet. Ein erneuter Austausch erfolgt voraussichtlich spätestens 2028.

Materialaufwendungen in einer Gesamthöhe von **1.403.375,74 €** liegen deutliche unter dem Aufwand des Vorjahres (Vorjahr 1.777.552,46 €), da im Vorjahr die Sanierung der Stauanlage an der Füchtelner Mühle zu höheren Aufwendungen führte.

Im Zusammenhang mit dem Einkauf des Rohbiogases betrugen im Jahr 2024 die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe** 578.263,58 €. Die Kosten für den Strombezug der BGAA lagen im Jahr 2024 bei 140.867,60 € und damit auf dem Niveau der Vorjahre (Vorjahr 138.515,40 €). Die Aufwendungen für Fremdleistungen betrugen insgesamt 153.592,87 €. Diese beinhalten auch Gutachterkosten in Höhe von 40.058,98 € sowie Kosten für den Austausch der Aktivkohle in Höhe von 22.722,06 € (Vorjahr 34.764,50 €). Zusätzlich sind in den Aufwendungen für Fremdleistungen Wartungskosten von 60.833,57 € (Vorjahr 66.035,32 €) enthalten. Auch Aufwendungen für Fremdleistungen im Zusammenhang mit der Wasserkraftanlage „Füchtelner Mühle“ sind in Höhe von 112.478,87 € 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 2024 in Höhe von 23.078,80 € und für den E-Dienstwagenpool in Höhe von 117.359,97 €.

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 hervorragender **Jahresüberschuss von 877.817,18 €.**

Größere eigene **Investitionen** erfolgten im Geschäftsjahr 2024 nicht.

Im Geschäftsjahr 2024 wurden die anfallenden finanziellen Verpflichtungen stets erfüllt.

Die zeitnahe und umfassende Information des **Aufsichtsrates** und die Kontrolle durch den Aufsichtsrat konnten in 2024 durch regelmäßige Sitzungen gewährleistet werden.

Entsprechend den Forderungen des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich wurde das **Risikomanagementsystem** 2024 fortgeschrieben. Hierdurch sollen einzelne Risiken erkannt und nach Wahrscheinlichkeit und Schadenshöhe bewertet sowie Möglichkeiten der Risikovermeidung aufgezeigt werden. 2024 wurden Änderungen bzw. Ergänzungen

insbesondere im Zusammenhang mit der Risikoeinschätzung bei der Anlagenüberwachung sowie zur Einführung eines Tax Compliance Management System (TCMS) als Gegenmaßnahmen zur Risikosteuerung einer fehlerhaften Unternehmensbesteuerung vorgenommen. Die in den Vorjahren festgelegten Gegenmaßnahmen zur Risikosteuerung bleiben unverändert richtig.

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

Von den volatilen Entwicklungen an den Energiemärkten ist auch der Energiebezug für die Biogasaufbereitung betroffen. Erwartungsgemäß ist längerfristig mit weiter steigenden Kosten für den Energiebezug – insbesondere durch höhere Netzentgelte - zu rechnen. Darüber hinaus wurde durch das Gebäudeenergiegesetz der Ausstieg aus der Erdgaswirtschaft faktisch beschlossen. In der Übergangsphase bis zum vollständigen Ausstieg aus fossilen Energien im Jahr 2045 kann Biomethan im Gebäudeenergiesektor jedoch als Mischgas - zur Erfüllung des geforderten Anteils erneuerbarer Energien - zunächst sogar eine größere Bedeutung bekommen. Mittelfristig wird sich die Frage stellen, ob und wie die bestehende Erdgas-Leitungsinfrastruktur, die auch von der GFC für die Einspeisung des Biomethans genutzt wird, bestehen bleibt. Nach Information der Leitungsnetzbetreiber ist der Betrieb der Leitung mit Erdgas bis Ende der 30er Jahre jedoch sicher geplant. Danach wird eine Umstellung auf Wasserstoff angestrebt. Dadurch ist die Einspeisemöglichkeit des Biomethans für die Lebensdauer der bestehenden BGAA - und vorsichtlich darüber hinaus - gesichert. Durch das erfolgreiche Audit zur Rezertifizierung des Biomethans als nachhaltiges und kraftstofffähiges Biomethan im Mai 2025, welches die Vergütungsvoraussetzungen für fortschrittliches Biomethan gemäß Annex IX Teil A der RED II einhält, kann die Chance für eine verbesserte Vermarktung für die nächsten Jahre erfolgreich genutzt werden.

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 2024, wird erneut eine Rückstellung zum Austausch der Waschlösung und zur Reinigung der Waschkolonnen gebildet, da weiterhin eine Schwefel-Anreicherung und damit auch eine „Versauerung“ erfolgt. Ein erneuter Austausch wird voraussichtlich spätestens 2028 erforderlich.

Die **Biogaseinspeiseanlage des Netzbetreibers** stand 2024 dauerhaft zur Verfügung. Es sind keine längeren Ausfallzeiten der Einspeiseanlage zu verzeichnen. Somit ist auch in 2025 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 16,0 Mio. kWh Biomethan - gegenüber dem Käufer des aufbereiteten Biogases mit einer Liefermenge von über 18,8 GWh im Jahr 2024 erfüllt werden. Für 2025 wird eine gleichbleibende Biomethan-Einspeisemenge erwartet.

Der **Verkauf des Biogases** nach der Aufbereitung ist Ende 2023 neu vergeben worden und für den Zeitraum bis zum 31.12.2027 zu verbesserten Konditionen vertraglich fixiert worden. Das gemäß **EEG** erforderliche Audit eines Umweltgutachters wurde auch 2024 erfolgreich durchgeführt. Das entsprechende Jahresgutachten wurde fristgerecht dem Biomethanaufkäufer vorgelegt.

Zusätzlich wurde für die Jahre 2024 und 2025 neben dem Betriebsaudit gemäß dem Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) eine **Zertifizierung des Biomethans als kraftstofffähiges Biomethan**, welches die Vergütungsvoraussetzungen für fortschrittliches Biomethan gemäß Annex IX Teil A der **RED II** einhält, vereinbart und erfolgreich implementiert.

Den Betrieb des **E-Dienstwagenpools** für die Städte und Gemeinden im Kreis Coesfeld zur kommunalen Dienstwagennutzung nutzen aktuell alle 11 Städte und Gemeinden sowie der Kreis Coesfeld. Der E-Dienstwagenpool wurde inzwischen von 44 auf 48 Fahrzeuge erweitert. Für 2025 sind aktuell 3 Fahrzeuge zusätzlich geplant. Für die neu hinzukommenden Fahrzeuge können leider durch die kommunalen Nutzer keine Fördermittel des Landes NRW mehr in Anspruch genommen werden, da das Förderprogramm Ende 2023 ausgelaufen ist.

Im Dezember 2020 wurde zwischen dem Kreis Coesfeld und der Stadt Olfen eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit dem Zweck des gemeinsamen Erwerbs, der gemeinsamen Modernisierung und des gemeinsamen Betriebs der auf dem Grundstück der **„Füchtelner Mühle" vorhandenen Wasserkraftwerkanlage** geschlossen. Die Beauftragung der GFC wurde zu diesem Zweck ausdrücklich vorgesehen und ist in einem Durchführungsvertrag geregelt. Sämtliche Leistungen der GFC dazu wurden 2024 im Rahmen einer LSP-Abrechnung mit dem Kreis Coesfeld und der Stadt Olfen abgerechnet. Die Bauarbeiten zur Sanierung und Modernisierung der Stau-Wehranlage wurden im Jahr 2023 erfolgreich fertiggestellt. Seit Mai 2025 laufen Arbeiten zur Sanierung und Modernisierung der Wasserkraftanlage (Turbinen und Rechenanlage). Die Arbeiten sollen noch in diesem Jahr abgeschlossen werden, so dass die Wasserkraftanlage ab 2026 im Regelbetreib wieder zur Erzeugung von regenerativem Strom genutzt werden kann.

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. Die Genehmigung wird durch die Bezirksregierung Münster voraussichtlich im Juni 2025 erteilt.

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. Bislang gestellte Förderanträge waren jedoch nicht erfolgreich. Die weiteren Umsetzungsmöglichkeiten des Pilotprojektes zur Erzeugung von „grünem" Wasserstoff werden weiter geprüft.

Um langfristig niedrige Energiegestehungskosten am Standort der BGAA zu sichern soll 2025 die Errichtung eines **Batteriegroßspeichers** durch die GFC geplant werden. Die Auslegung der Anlagengröße und der Speicher- und Anschlusskapazitäten erfolgt dabei nach technischen und wirtschaftlichen Kriterien. Mit der Errichtung der Anlagen soll nach Möglichkeit noch 2025 begonnen werden.

Die Gesellschaft plant für das Geschäftsjahr 2025 laut Wirtschaftsplan mit einem **Jahresüberschuss** nach Steuern von **741.980,00 €**.

Als Ergebnis der Entwicklung von Klimaschutzprojekten im Dienstleistungsauftrag für den Kreis Coesfeld ist die Errichtung von weiteren PV-Anlagen zur Eigenstromnutzung an Liegenschaften des Kreises Coesfeld und Liegenschaften der Kommunen des Kreises Coesfeld geplant. Die Investitionen dazu erfolgen in Verbindung mit einer direkten Förderung des Landes NRW durch die Kommunen. Von der GFC sind Investitionen in Höhe von 60.000,00 € im Zusammenhang mit der Errichtung von PV-Anlagen an öffentlichen Liegenschaften im Kreis Coesfeld geplant. Darüber hinaus sieht die Gesellschaft zum weiteren Ausbau der Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge im Kreis Coesfeld Investitionen in Höhe von 100.000,00 € zur Errichtung von Schnellladeinfrastruktur vor. Für die Errichtung von Batteriegroßspeichern werden Investitionen von 960.000,00 € geplant. Insgesamt sind somit **Investitionen in Höhe von 1.120.000,00** vorgesehen.

In der Gesellschafterversammlung am 15.04.2024 wurde eine Änderung des Gesellschaftsvertrages mit dem Zweck beschlossen, dass sich die GFC auch an anderen Gesellschaften beteiligen kann, die dem Gegenstand der Gesellschaft entsprechen. Konkret wurde dazu im Weiteren der Erwerb eines Kommanditgesellschaftsanteiles an der Windpark Ascheberg GmbH & Co. KG in Höhe von 693,5 T€ beschlossen und anschließend umgesetzt. In einer weiteren Gesellschafterversammlung am 04.06.2024 wurde darüber hinaus der Erwerb einer Kommanditeinlage in Höhe von 2.500,00 € an der Bürgerwind Roruper Berg GmbH & Co. KG beschlossen und anschließend umgesetzt. Aktuell soll über einen „Letter of Intent“ eine 3. Beteiligung am Bürgerwindpark Hamern-Gantweg (Billerbeck) vorbereitet werden.

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.

Ein Risiko im Rahmen der unmittelbaren Beteiligung an Windenergieanlagen besteht grundsätzlich darin, dass sich die getroffenen Annahmen für die Wirtschaftlichkeitsrechnung in der Realität verschlechtern, wie beispielsweise eine drastische Änderung des Windaufkommens oder unvorhergesehene Ereignisse wie die Insolvenz eines Herstellers, insbesondere in der Bauphase. Auch können technische Ausfälle die Rentabilität der Anlagen beeinträchtigen. Zusätzlich bestehen immer allgemeine Fertigstellungs- und Errichtungsrisiken. Versicherungen können diese Risiken reduzieren.

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 Umfanges, so dass die Betätigung der GFC somit der Erfüllung eines öffentlichen Zwecks dient.

Coesfeld, den 19.05.2024

Bölte
Geschäftsführer

Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien GmbH
- GFC -

Gewinn- und Verlustrechnung zu den Wirtschaftsplänen für die Jahre 2022 - 2026

	GuV 2022	GuV 2023	GuV 2024	WP 2025	WP 2025 Anpassung	WP 2026
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse						
Umsatzerlöse aus Gasverkauf, Stromeinspeisung, E-Dienstwagenpool, E-Ladeinfrastruktur, PV- u. BHKW-Bereitstellung sowie Feinentschwefelung	2.417.833	2.662.033	3.429.344	3.889.764	4.311.673	3.294.929
	2.417.833	2.662.033	3.429.344	3.889.764	4.311.673	3.294.929
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0	0	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	4.770	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	98.437	12.902	37.191	20.000	49.550	68.935
	2.516.270	2.674.935	3.471.305	3.909.764	4.361.223	3.363.864
5. Materialaufwand:						
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.604.698	1.777.552	1.403.376	2.007.500	2.448.150	1.554.000
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	68.673	69.991	75.509	112.000	81.138	103.440
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	13.557	18.042	17.055	26.320	19.067	24.309
7. Abschreibungen	216.697	218.319	221.725	213.825	216.598	310.990
8. sonst. betriebliche Aufwendungen	383.957	460.632	419.681	358.468	446.468	458.968
	228.688	130.398	1.333.959	1.191.651	1.149.802	912.157
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.956	4.124	31.453	10.000	25.000	10.000
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.240	41.760	81.314	117.280	108.320	104.250
11. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	184.404	92.762	1.284.098	1.084.371	1.066.482	817.907
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	73.626	62.269	406.281	342.390	336.742	258.254
13. sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
14. Jahresüberschuss	110.777	30.493	877.817	741.981	729.740	559.653

Windpark Ascheberg GmbH & Co. KG

Anschrift: Ludgeristraße 37, 48727 Billerbeck

Telefon-Nr.: 02543-218 721

Fax: 02543-931 6629

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2024 der GFC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 13.10.2025.

Bilanz zum 31.12.2024

Vermögenslage							**Kapitallage**
Aktiva							**Passiva**
	2024	**2023**	**Veränderung 2024 zu 2023**		**2024**	**2023**	**Veränderung 2024 zu 2023**
	€	€	€		€	€	€
Anlagevermögen	2.101.044	722.116	1.378.928	Eigenkapital	2.662.813	0	2.662.813
Umlaufvermögen	845.600	9.428	836.172	Sonderposten			
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.353	0	4.353	Rückstellungen	1.000	600	400
Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil Kommanditisten		36.427	-36.427	Verbindlichkeiten	287.184	768.371	-481.187
Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen		1.000	-1.000	Passive Rechnungsabgrenzung			
Bilanzsumme	**2.950.997**	**768.971**	**2.182.026**	**Bilanzsumme**	**2.950.997**	**768.971**	**2.182.026**

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. bis 31.12.2024

	2024	**2023**	**Veränderung 2024 zu 2023**
	€	€	€
1. sonst. Betriebliche Aufwendungen	-70.698	-2.015	-68.683
2. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.125	0	1.125
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.687	0	-3.687
4. Ergebnis nach Steuern	- 73.260	- 2.015	- 71.245
5. Jahresfehlbetrag	-73.260	-2.015	-71.245
6. Belastung auf Kapitalkonten	73.260	2.015	71.245
7. Bilanzgewinn	**0**	**0**	**0**

Wirtschaftsplan 2026 Windpark Ascheberg GmbH & Co. KG

Gewinn- und Verlustrechnung zu den Wirtschaftsplänen für die Wirtschaftsjahre 2026-2027

		Betriebsjahr	1	2
			2026	2027
1. Umsatzerlöse				
Umsatzerlöse aus Stromeinspeisung		[EUR]	2.085.067	3.971.557
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen			0,00	0,00
3. andere aktvivierte Eigenleistungen			0,00	0,00
4. sonstige Betriebliche Erträge			0,00	0,00
Summe Erträge		[EUR]	2.085.067	3.971.557
5. Materialaufwand				
Aufwand für bezogene Leistungen			0,00	0,00
6. Personalaufwand				
Löhne und Gehälter			0,00	0,00
7. Abschreibungen		[EUR]	904.369	1.808.738
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			529.588	783.045
			1.433.957	2.591.783
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2,00%	[EUR]	0,00	12.198,93
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		[EUR]	935.672	903.183
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		[EUR]	-284.561	488.790
12. Gewerbeertragsteuer (Hebesatz 415%)	415%	[EUR]	13.236	28.296
steuerlicher Jahres-Überschuss	100%	[EUR]	-297.797	460.494

Liquiditätsprognose			2026	2027
Jahresergebnis		[EUR]	-297.797	460.494
zuz. Abschreibungen		[EUR]	904.369	1.808.738
abz. Tilgung Darlehen über 20 Jahre	-1	[EUR]	0	-1.299.544
abz. Zinsabschlagsteuer	-30%	[EUR]		-3.660
Liquiditätsergebnis		[EUR]	606.572	978.226

Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH (wfc)

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

Die Prüfung des Jahresabschlusses für das Geschäftsjahr 2024 der wfc ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 19.05.2025.

Bilanz zum 31. Dezember 2024

AKTIVA

	Euro	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		315,00	375,00
II. Finanzanlagen			
Wertpapiere des Anlagevermögens		89.944,50	86.528,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.664,00		8.053,10
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 0,00 (Euro 8.053,10)			
2. sonstige Vermögensgegenstände	10.153,89		8.974,78
		16.817,89	17.027,88
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		241.967,31	259.537,43
C. Rechnungsabgrenzungsposten		403,64	467,44
		349.448,34	363.935,75

PASSIVA

	Euro	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		104.000,00	104.000,00
II. Jahresergebnis		0,00	0,00
B. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen		156.000,00	132.700,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.557,63		10.027,33
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 10.557,63 (Euro 10.027,33)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	78.890,71		117.208,42
		89.448,34	127.235,75
- davon gegenüber Gesellschaftern Euro 77.526,09 (Euro 112.596,59)			
- davon aus Steuern Euro 382,81 (Euro 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 18.088,96 (Euro 56.406,67)			
		349.448,34	363.935,75

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

	2024 Euro	2023 Euro
1. Erträge aus Zuschüssen		
a) Freiwillige Zuschüsse der Gesellschafter gem. § 8 Gesellschaftsvertrag	619.275,66	547.260,78
b) Projektförderung	170.969,58	113.020,89
2. Ordentliche Erträge	161.350,58	165.526,03
3. sonstige betriebliche Erträge	14.595,12	13.459,39
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	618.605,48	511.841,45
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	167.421,22	142.871,96
	786.026,70	654.713,41
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.652,58	1.629,44
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	178.597,67	183.288,25
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	637,00	637,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	167,99	167,99
9. Ergebnis nach Steuern	383,00	105,00
10. sonstige Steuern	383,00	105,00
11. Jahresergebnis	0,00	0,00

Nach einer Gesetzesänderung im Jahr 2024 brauchen nach § 264 Abs. 1 Satz 4 Handelsgesetzbuch (HGB) kleine Kapitalgesellschaften (§267 Abs. 1 HGB) den Lagebericht nicht aufzustellen. Dies trifft auch auf die wfc zu. Der digitale Geschäftsbericht 2024 der wfc kann unter https://wfc-kreis-coesfeld.pageflow.io/wfc-geschaeftsbericht-2024 abgerufen werden.

Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH

Wirtschaftsplan 2026

	Plan 2026	Plan 2025	Veränderung
	€	€	€
Erträge			
Projektförderung	152.000	131.000	21.000
Zuschüsse Kreis Coesfeld	90.000	90.000	0
Sponsoring	143.000	143.000	0
davon Sparkasse Westmünsterland	*50.000*	*50.000*	*0*
davon Volksbank Westmünsterland eG	*60.000*	*60.000*	*0*
sonstige ordentliche Erträge	5.400	5.400	0
Zinsen und übrige Erträge	600	600	0
Summe Erträge	***391.000***	***370.000***	***21.000***
Aufwand			
Personalaufwand	862.500	829.000	33.500
Abschreibungen	2.000	2.000	0
Raumaufwand inklusive Instandhaltung	32.000	32.000	0
Büroaufwand	30.500	24.500	6.000
Werbe- und Informationsaufwand	34.000	34.000	0
Reise- und Bewirtungskosten (inkl. Kfz-Aufwand)	18.000	18.000	0
Versicherungen und Beiträge	10.000	10.000	0
Beratungs- und Prüfungsaufwand	17.500	19.500	-2.000
Sachaufwand	29.500	33.000	-3.500
übrige Aufwendungen	14.000	18.000	-4.000
Summe Aufwendungen	***1.050.000***	***1.020.000***	***30.000***
Jahresfehlbetrag	***-659.000***	***-650.000***	***9.000***

Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM)

Anschrift:	Krögerweg 11, 48155 Münster
Telefon-Nr.:	0251 6270-0
Fax:	0251 6270-222
E-Mail:	info@rvm-online.de
Internet:	www.rvm-online.de

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2024 der RVM GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 27.05.2025.

Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Bilanz

A K T I V A		31.12.2024	Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	876.216,00		524.977,00	
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	876.216,00	506.772,62	1.031.749,62
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.577.912,74		3.698.389,74	
2. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	992.791,94		1.063.275,94	
3. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	17.366.248,51		13.944.026,18	
4. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu 2. und 3. gehören	208.175,60		225.030,60	
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	927.863,09		1.066.356,42	
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.215.559,61	25.288.551,49	393.985,96	20.391.064,84
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	26.449,60		26.449,60	
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	135.550,00		203.350,00	
3. Beteiligungen	1.049.645,54		1.049.645,54	
4. Sonstige Ausleihungen	44.622,38	1.256.267,52	43.470,42	1.322.915,56
		27.421.035,01		22.745.730,02
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		1.081.792,99		714.515,91
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.505.494,66		5.241.663,79	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.300.000,00		5.215.000,00	
3. Forderungen gegen Gesellschafter	6.224.580,71		6.541.627,41	
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		835.000,00	
5. Sonstige Vermögensgegenstände	5.885.947,07	23.916.022,44	3.322.011,61	21.155.302,81
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		13.683.881,77		425.492,43
		38.681.697,20		22.295.311,15
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		55.301,21		76.156,01
		66.158.033,42		45.117.197,18

P A S S I V A	31.12.2024		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. EIGENKAPITAL				
I. Gezeichnetes Kapital	7.669.400,00		7.669.400,00	
II. Kapitalrücklage	1.613.113,94		1.613.113,94	
III. Verlustvortrag	-551.706,28		-460.955,33	
IV. Jahresüberschuss	-1.015.660,95	7.715.146,71	-90.750,95	8.730.807,66
B. RÜCKSTELLUNGEN				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	611.790,00		506.302,00	
2. Sonstige Rückstellungen	16.888.582,03	17.500.372,03	14.002.592,69	14.508.894,69
C. VERBINDLICHKEITEN				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.256.766,75		9.057.413,79	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.206.263,22		6.391.675,55	
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	804.020,96		2.213.313,97	
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.178.539,17		563.807,00	
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	3.341.733,73		2.443.157,97	
6. Sonstige Verbindlichkeiten	5.151.797,29		1.204.765,87	
davon aus Steuern EUR 447.872,31 (Vorjahr: EUR 107.507,63)				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 10.990,48 (Vorjahr: EUR 0,00)		40.939.121,12		21.874.134,15
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		3.393,56		3.360,68
		66.158.033,42		45.117.197,18

Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Gewinn- und Verlustrechnung

	2024		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	69.205.523,27			74.259.775,45
2. Sonstige betriebliche Erträge	14.983.522,19			4.068.629,90
		84.189.045,46		78.328.405,35
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	5.340.699,01		5.635.559,36	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	51.729.798,84		47.508.262,87	
		57.070.497,85		53.143.822,23
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	15.362.728,55		14.222.140,43	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung				
davon für Altersversorgung EUR 1.298.178,20 (Vorjahr: EUR 1.002.795,01)	4.715.899,71		3.979.384,15	
		20.078.628,26		18.201.524,58
5. Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.025.457,07		3.716.934,99	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.779.423,61		3.270.758,51	
7. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	3.966,45		39.333,72	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 39.333,72 (Vorjahr: EUR 39.333,72)				
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	444,81		6.757,44	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 444,81 (Vorjahr: EUR 6.757,44)				
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	196.509,15		191.374,43	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 142.611,15 (Vorjahr: EUR 140.886,49)				
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	427.412,41		300.063,35	
11. Körperschaftsteuer				
12. Ergebnis nach Steuern		-991.453,33		-67.232,72
13. Sonstige Steuern		24.207,62		23.518,23
14. Jahresüberschuss		-1.015.660,95		-90.750,95

Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster (RVM)

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

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. 7.700 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

Im Umfeld der konjunkturellen und strukturellen Belastungen ist die Wirtschaft in Deutschland im Jahr 2024 weiter geschrumpft. Zunehmende Konkurrenz für die Exportwirtschaft auf wichtigen Absatzmärkten, hohe Energiekosten, ein nach wie vor erhöhtes Zinsniveau und weiterhin unsichere wirtschaftliche Aussichten gelten dafür als wesentliche Ursachen. Die Wirtschaftsleistung, gemessen am Bruttoinlandsprodukt (BIP), in Deutschland ist im Jahr 2024 preisbereinigt um 0,2 % zurück gegangen. Damit lag der Rückgang des Berichtsjahres leicht unter dem Rückgang des Vorjahres 2023 von 0,3 % (Statistisches Bundesamt).

Die Mitgliedsunternehmen des Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV) spielen eine entscheidende Rolle für die Mobilitätswende und bei der Lösung verkehrlicher Herausforderungen. Im Jahr 2024 nutzten nach Berechnungen des Branchenverbands VDV rund 9,8 Milliarden Fahrgäste die Angebote des deutschen ÖPNV. Dies entspricht einem Zuwachs von etwa 300 Millionen Kundinnen und Kunden im Vergleich zum Vorjahr. Damit liegt die Branche noch immer unter dem Fahrgastaufkommen aus dem Rekordjahr 2019, als über 10,4 Milliarden Fahrgäste in Bussen und Bahnen unterwegs waren. Die wirtschaftliche Lage der Verkehrsunternehmen und Verbünde bleibt indes trotz des Kundenzuwachses angespannt. Dies liegt unter anderem an den aufgrund des Deutschland-Tickets sinkenden Fahrgeldeinnahmen und an deutlich gestiegenen Personalkosten. Es fahren also mehr Menschen mit dem ÖPNV. Die sich fortsetzende Erholung am Fahrgastmarkt, die in erster Linie dem Deutschland-Ticket zu verdanken ist, hat aber auch eine erhebliche Schattenseite. Durch das preislich sehr attraktive Deutschland-Ticket kaufen die Kundinnen und Kunden immer seltener andere Ticketangebote, sodass die Einnahmen in diesen Segmenten im Vergleich zum Vorjahr um rd. 3,2 Milliarden Euro zurückgegangen sind (Pressemitteilungen VDV).

Der Ausgleich durch Bund und Länder für die seit Einführung des Deutschland-Tickets entgangenen Einnahmen der Branche ist im Jahr 2024 deutlich gestiegen. Nach Berechnungen des VDV müssen für das vergangene Jahr mindestens 3,45 Milliarden Euro an entgangenen Einnahmen durch Bund und Länder ausgeglichen werden. Dies ist nur möglich, weil noch Restmittel aus dem Jahr 2023 für die Jahre 2024 und 2025 eingesetzt werden können. Eigentlich haben sich Bund und Länder auf einen maximalen Ausgleichsbetrag von jährlich drei Milliarden Euro festgelegt, der je zur Hälfte gezahlt wird. Da das Deutschland-Ticket im Jahr 2023 erst im Mai eingeführt wurde, blieb am Jahresende rund eine Milliarde Euro an Restmitteln übrig. Etwa die Hälfte davon fließt nun, zusätzlich zu den drei Milliarden, in den Ausgleich für das Jahr 2024 (Pressemitteilungen VDV).

Die VDV-Mitgliedsunternehmen befördern jeden Tag rd. 26 Millionen Fahrgäste in Deutschland mit Bus und Bahn und ersparen damit rd. 18 Millionen Autofahrten. Durch ihre Verkehrsleistung sparten Busse und Bahnen zuletzt 10 Millionen Tonnen Treibhausgasemissionen ein. Ohne den ÖPNV würden rd. 73 Milliarden Pkw-Km zusätzlich auf deutschen Straßen anfallen (VDV, Daten & Fakten im öffentlichen Nahverkehr).

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

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

2. Geschäftsverlauf

Billigkeitsleistungen zum Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) im Zusammenhang mit der Einführung des Deutschlandtickets, hohe Energiekosten, Landeszuschüsse als Inflationsausgleich und für Schnellbusverkehre, Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen sowie der Einnahmenausgleich prägen den Geschäftsverlauf im Berichtsjahr.

Die Erlöse des Jedermann- und Ausbildungsverkehrs zusammen gingen gemäß GuV gegenüber dem Vorjahr um 9,8 % zurück. Ausgleichszahlungen aus den Billigkeitsleistungen des Landes sowie Bundes für das Deutschlandticket und Nachzahlungen aus dem Einnahmenausgleich für Vorjahre waren positive Einflussfaktoren im Berichtsjahr.

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

Die RVM beschäftigte im Personen- und Güterverkehr durchschnittlich 309 Mitarbeiter und 17 Auszubildende, davon waren 40 Teilzeitbeschäftigte. Das Unternehmen hat auch im Berichtsjahr durch das Gesundheitsmanagement und Weiterbildung die Mitarbeiter zielgerichtet gefördert.

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

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

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

3. Lage

a) Ertragslage

Die Erlöse des lfd. Jahres im Jedermann- und Ausbildungsverkehr gemäß GuV verzeichneten einen Rückgang. Diese Erlöse des Linienverkehrs gingen im Berichtsjahr um rd. 9,8 % zurück.

Die Betriebsleistung des Personenverkehrs betrug im Berichtsjahr rd. 24.847 Tsd. km und ist damit um rd. 130 Tsd. km höher als die Vorjahresleistung.

Für die unentgeltliche Beförderung von Schwerbehinderten gilt die Regel-Quote von 3,48 %.

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

Im Personenverkehr wird insgesamt ein Fehlbetrag von rd. 12,7 Mio. EUR vor Ausgleichsleistungen ausgewiesen. Die Güterverkehrssparte erzielte ein Defizit von 91 TEUR. Die wirtschaftliche Entwicklung wird durch die unterjährig durchgeführten Quartalsberichte überwacht. Das Ergebnis des Berichtsjahres im Personenverkehr lag mit den Billigkeitsleistungen als Ausgleich für die Mindererlöse aus der Einführung des Deutschlandtickets um rd. 0,1 Mio. EUR unter dem Planwert von rd. 12,8 Mio. EUR (wesentlicher finanzieller Leistungsindikator). Das Ergebnis der Güterverkehrssparte lag mit -1.016 TEUR um rd. 178 TEUR über dem Planwert von -838 TEUR (wesentlicher finanzieller Leistungsindikator).

Das Bilanzergebnis aller Sparten nach Ausgleichsleistungen beträgt rd. – 1.016 TEUR.

Im Güterverkehr wurden insgesamt 683.600 t Güter und damit 71.100 t weniger als im Vorjahr transportiert.

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

Die im Auftrag der BELog-Baustoffe-Entsorgung-Logistik GmbH in Kooperation mit dem Schwesterunternehmen Westfälische Landes-Eisenbahn GmbH (WLE) von Sachsendorf nach Spelle beförderten Kiestransporte verliefen aufgrund der mangelnden Auftragslage in der Bauindustrie unter Vorjahresniveau.

Die im GVZ Rheine umgeschlagenen Fahrzeugtransporte verliefen unter Vorjahresniveau. Dies ist mit der schwachen Konjunktur zu begründen. Die Fahrzeughersteller konnten die Züge nicht vollständig auslasten.

Die Schrottverkehre für die Fa. Winter GmbH und die Spotverkehre mit Kerosin zwischen Osnabrück und dem Tanklager Hesepe verliefen deutlich über Vorjahresniveau. Ebenso sorgten die durchgeführten Überführungsfahrten im Auftrag der Fa. Windhoff für den positiven Verlauf bei den sonstigen Kooperations- und Eigenverkehren.

Die Transporte in den Hafen Spelle Venhaus entwickeln sich weiter positiv. Die Getreidelieferungen lagen trotz der Ukraine-Krise über dem Vorjahresniveau. Ebenso wurde im Auftrag der Fa. Lambers zusätzliche Kiesmengen im Hafen Spelle Venhaus umgeschlagen.

Die im Jahr 2024 umgesetzten Preisanhebungen bei den Gütertransporten der RVM begründen die prozentuale Differenz der Verkehrserträge zu den beförderten Mengen.

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. 21.041 TEUR auf 66.158 TEUR.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um rd. 4.675 TEUR auf 27.421 TEUR. Die Erhöhung betrifft im Wesentlichen die Anschaffung von Fahrzeugen sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um rd. 16.386 TEUR auf 38.682 TEUR.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt unverändert 7.669.400 EUR.
Die Eigenkapitalquote beträgt 11,7%.

Die Rückstellungen steigen insbesondere durch die Verpflichtungen aus dem Einnahmenausgleich um rd. 2.991 TEUR auf 17.500 TEUR.

Die Verbindlichkeiten des Unternehmens sind um rd. 19.065 TEUR auf 40.939 TEUR gestiegen. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Personal- und Sachdienstleistungen der VBK GmbH. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungsunternehmen handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der WVG. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen im Wesentlichen Partnerunternehmen, die im Auftrag der RVM Fahrleistungen erbringen.

Das Anlagevermögen ist durch langfristiges Kapital finanziert.

4. Prognose, Chancen- und Risikobericht

4.1 Prognose

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

Für den Personenverkehr hat das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 14.950 TEUR vor Ausgleichsleistungen geplant.

Im Güterverkehr plant das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 316 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.

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

Die Einführung des Deutschlandtickts bei angeschlossenen Omnibusunternehmen hat jetzt schon die Tariflandschaft in ihrer Struktur deutlich verändert. Diese Entwicklung hat zu Mehr- aber auch Mindereinnahmen geführt. Aktuell besitzen etwa 13,5 Millionen Kundinnen und Kunden ein Deutschland-Ticket. Das meistgekaufte Produkt ist dabei mit großem Abstand die Standardversion des Tickets, das rabattierte Jobticket stagniert nach wir vor bei einem Anteil von rund 20 Prozent an allen verkauften Deutschland-Tickets. „Das Branchenziel waren 15 Millionen Deutschland-Tickets zum Ende des Jahres 2024. Dieses Ziel haben wir um zehn Prozent bzw. 1,5 Millionen Tickets verpasst. Der entscheidende Grund dafür ist, dass viele Unternehmen und Organisationen noch immer zögern, in das für ihre Mitarbeitenden preislich attraktive Deutschland-Ticket Job zu wechseln. Das ist nachvollziehbar, denn der Fortbestand des Deutschland-Tickets ab 2026 ist gänzlich unklar, weil es keine langfristige Finanzierungszusage des Bundes gibt. Für viele unserer Unternehmenskunden ist die fehlende Perspektive ab 2026 der Hinderungsgrund, um jetzt mit dem entsprechenden organisatorischen Aufwand zum Deutschland-Ticket Job zu wechseln.

Die fehlende verbindliche Zusage des Bundes zu einer langfristigen Finanzierung bremst an dieser Stelle den weiteren Zuwachs beim Deutschland-Ticket (vgl. Pressemitteilungen VDV).

Die Preiserhöhung von 49 auf 58 Euro ab 2025 hat hingegen nur geringe Auswirkungen auf den Besitz oder Kauf des Deutschland-Tickets. Die Kündigungsquote liegt im Januar 2025 bei 8,1 Prozent. Im Jahr 2024 lag die monatliche Kündigungsquote bei rund sieben Prozent. Ein Preisanstieg um fast 20 Prozent führt zwar naturgemäß dazu, dass Kunden auch deswegen das Deutschland-Ticket kündigen. Aber der Jahreswechsel ist schon immer ein Zeitpunkt gewesen, an dem Kundinnen und Kunden ihre Verträge danach prüfen, wo sie gegebenenfalls etwas sparen können. Deshalb sind in dieser Zeit die Rückgänge bei all unseren ÖPNV-Abos etwas höher als im restlichen Jahr. Das Deutschland-Ticket bietet für die Nutzerinnen und Nutzer zusätzlich den Vorteil, dass es monatlich kündbar ist. Das heißt, man kann flexibel und unkompliziert aus- und später wieder einsteigen. (vgl. Pressemitteilungen VDV).

Der durch Bund und Länder zuzahlende Ausgleich für die seit Einführung des Deutschland-Tickets entgangenen Einnahmen der Branche ist im Jahr 2024 deutlich gestiegen. Nach Berechnungen des VDV müssen für das vergangene Jahr mindestens 3,45 Milliarden Euro an entgangenen Einnahmen durch Bund und Länder ausgeglichen werden. Dies ist nur möglich, weil noch Restmittel aus dem 2023 für die Jahre 2024 und 2025 eingesetzt werden können. Eigentlich haben sich Bund und Länder auf einen maximalen Ausgleichsbetrag von jährlich drei Milliarden Euro festgelegt, der je zur Hälfte gezahlt wird. Da das Deutschland-Ticket im Jahr 2023 erst im Mai eingeführt wurde, blieb am Jahresende rund eine Milliarde Euro an Restmitteln übrig.

Etwa die Hälfte davon fließt nun, zusätzlich zu den drei Milliarden, in den Ausgleich für das Jahr 2024 (vgl. Pressemitteilungen VDV).

Die von Bund und Ländern jährlich zur Verfügung gestellten drei Milliarden Euro werden dauerhaft nicht ausreichen, um den Verlust der Branche auszugleichen. Man darf auch den Ticketpreis nicht weiterhin überproportional erhöhen, denn sonst springen zu viele Kundinnen und Kunden ab, weil es preislich zu unattraktiv wird. Für eine langfristige Finanzierung des Deutschland-Tickets braucht es verbindlich zugesagte Mittel von Bund und Ländern in ausreichender Höhe und inklusive einer jährlichen Dynamisierung, damit das Ticket für die Fahrgäste preislich attraktiv bleiben kann. Dazu braucht es eine transparente und maßvolle Entwicklung des Ticketpreises, zum Beispiel gekoppelt an einen Preisindex, der sich an der realen Kostensituation unserer Branche orientiert. Darüber hinaus sollen ab 2024 die Ansprüche über eine deutschlandweite Einnahmenaufteilung festgelegt werden. Eine solche deutschlandweite Einführung kann zu Mehr- oder auch zu Mindereinnahmen führen (vgl. Pressemitteilungen VDV).

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 05.05.2025

Regionalverkehr Münsterland GmbH

Detlef Berndt

Julian Hericks

David Oelkers

Steffen Schuldt

RVM

	Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR	Ist 2024	Plan 2025	HR 2025	Abw. Δ 25:P25	Plan 2026	Abw. Δ P26:25	
1.	Umsatzerlöse	53.714	55.433	57.129		66.064	8.935	
4.	Sonstige betriebliche Erträge	1.155	923	487		331	-156	
I.	**Betriebserträge**	**54.869**	**56.356**	**57.616**		**66.395**	**8.779**	
5.	Materialaufwand	54.241	57.968	56.828		66.928	10.100	
6.	Personalaufwand	19.435	21.004	20.672		22.188	1.516	
7.	Abschreibungen Sachanlagen	3.872	5.050	4.850		5.450	600	
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.537	3.197	3.532		3.462	-70	
II.	**Betriebsaufwendungen**	**81.085**	**87.219**	**85.882**		**98.028**	**12.146**	
9.	Erträge aus Beteiligungen	4	10	13		10	-3	
10.	Erträge Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	5	0		0	0	
11.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	196	150	81		82	1	
13.	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen (-)	398	730	548		1.565	1.017	
III.	**Finanzergebnis**	**-198**	**-565**	**-454**		**-1.473**	**-1.019**	
15.	**Ergebnis nach Steuern**	**-26.414**	**-31.428**	**-28.720**		**-33.106**	**-4.386**	
16.	Sonstige Steuern	22	22	22		22	0	
	Ausgleich D-Ticket	**10.600**	**12.000**	**10.500**		**12.500**	**2.000**	4.)
	Ausgleich 9-Euro-Ticket / D-Ticket Vorjahre	**3.162**	**4.500**	**5.789**		**4.900**	**-889**	4.)
17.	**Ergebnis Personenverkehr (auszugleichen)**	**-12.674**	**-14.950**	**-12.453**		**-15.728**	**-3.275**	
	nachrichtlich:							
	Ausgleich 9-Euro-Ticket / D-Ticket Vorjahre	**3.162**	**4.500**	**5.789**		**4.900**	**-889**	4.)
IV.	**Saldo Sonderbewegungen**	**760**	**165**	**1.575**		**160**	**-1.415**	
	Ergebnis Personenverkehr operativ	**-16.596**	**-19.615**	**-19.817**		**-20.788**	**-971**	
	Jahresergebnis Güterverkehr	**-1.016**	**-316**	**-728**		**-776**	**-48**	

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH (VBK)

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

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2024 der Verkehrsbetrieb Kipp GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 14.04.2025.

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Bilanz

AKTIVA	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	Vorjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	48.001,00		50.812,00	
II. Sachanlagen	3.486.210,59		3.413.626,00	
III. Finanzanlagen	0,00	3.534.211,59	0,00	3.464.438,00
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		150.205,40		116.566,06
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	181.394,80		205.370,62	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	804.020,96		2.213.313,97	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	246.904,81	1.232.320,57	242.242,71	2.660.927,30
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		841.812,73		431.026,34
		2.224.338,70		3.208.519,70
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN				
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		4.871,13		6.537,86
		5.763.421,42		6.679.495,56

PASSIVA	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	Vorjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EIGENKAPITAL				
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00		25.000,00
B. RÜCKSTELLUNGEN				
Sonstige Rückstellungen		756.671,00		517.522,73
C. VERBINDLICHKEITEN				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.257,72		28.987,57	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.243.253,91		442.865,09	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	3.435.550,00		5.418.350,00	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	300.688,79		246.770,17	
davon aus Steuern: EUR 64.823,62 (Vorjahr: EUR 48.034,40)				
davon im Rahmen der soz. Sicherheit: EUR 32.451,30 (Vorjahr: EUR 23.712,45)		4.981.750,42		6.136.972,83
		5.763.421,42		6.679.495,56

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich
Amtsgericht Steinfurt, HR B 8523
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Gewinn- und Verlustrechnung

	2024 EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	10.238.570,70	9.373.861,46
2. Sonstige betriebliche Erträge	78.623,43	82.659,86
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.324.965,13	1.377.894,32
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.437.438,70	3.497.906,91
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.401.552,94	2.701.918,63
b) Soziale Abgaben	720.452,75	584.890,79
davon für Altersversorgung EUR 2.033,73		
(Vorjahr: EUR 2.258,41)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	664.880,84	630.305,68
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	619.845,07	475.090,16
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	56,70
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	143.746,25	148.721,81
9. Ergebnis nach Steuern	4.312,45	39.849,72
10. Sonstige Steuern	646,00	516,00
11. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	3.666,45	39.333,72
12. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich (VBK)

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

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 77 Mitarbeiter und 2 Auszubildenden. Davon waren 19 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 2024 preisbereinigt um 0,2 % zurück gegangen. Damit lag der Rückgang des Berichtsjahres leicht unter dem Rückgang des Vorjahres 2023 von 0,3 % (Statistisches Bundesamt).

Das alles bedeutet, die VDV-Mitgliedsunternehmen befördern jeden Tag rd. 26 Millionen Fahrgäste in Deutschland mit Bus und Bahn und ersparen damit rd. 18 Millionen Autofahrten. Durch ihre Verkehrsleistung sparten Busse und Bahnen zuletzt 10 Millionen Tonnen Treibhausgasemissionen ein. Ohne den ÖPNV würden rd. 73 Milliarden Pkw-km zusätzlich auf deutschen Straßen anfallen (VDV, Daten & Fakten im öffentlichen Nahverkehr).

Die Mitgliedsunternehmen des Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV) spielen eine entscheidende Rolle für die Mobilitätswende und bei der Lösung verkehrlicher Herausforderungen. Im Jahr 2024 nutzten nach Berechnungen des Branchenverbands VDV rund 9,8 Milliarden Fahrgäste die Angebote des deutschen ÖPNV. Dies entspricht einem Zuwachs von etwa 300 Millionen Kundinnen und Kunden im Vergleich zum Vorjahr. Damit liegt die Branche noch immer unter dem Fahrgastaufkommen aus dem Rekordjahr 2019, als über 10,4 Milliarden Fahrgäste in Bussen und Bahnen unterwegs waren. Die wirtschaftliche Lage der Verkehrsunternehmen und Verbünde bleibt indes trotz des Kundenzuwachses angespannt. Dies liegt unter anderem an den aufgrund des Deutschland-Tickets sinkenden Fahrgeldeinnahmen und an deutlich gestiegenen Personalkosten. Es fahren also mehr Menschen mit dem ÖPNV. Die sich fortsetzende Erholung am Fahrgastmarkt, die in erster Linie dem Deutschland-Ticket zu verdanken ist, hat aber auch eine erhebliche Schattenseite. Durch das preislich sehr attraktive Deutschland-Ticket kaufen die Kundinnen und Kunden immer seltener andere Ticketangebote, sodass unsere Einnahmen in diesen Segmenten im Vergleich zum Vorjahr um rd. 3,2 Milliarden Euro zurückgegangen sind (Pressemitteilungen VDV).

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

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

2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf ist abhängig vom Geschäftsumfang der Muttergesellschaft RVM und der Ledder Werkstätten. Die Umsatzerlöse der VBK betragen 10,24 Mio. EUR und liegen damit über dem Niveau des Vorjahres mit 9,37 Mio. EUR.

Die Gesellschaft lag mit dem Ergebnis von rd. 4 TEUR vor der Gewinnabführung unter dem Vorjahresergebnis von 39 TEUR. Damit lag das Ergebnis unter dem Planwert von 12 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 10.239 (Vj.: TEUR 9.374). Diese bestehen im Wesentlichen aus den weiterberechneten Fahrleistungen für die Muttergesellschaft RVM TEUR 7.438 (Vj.: TEUR 6.451), die Ledder Werkstätten GmbH TEUR 2.747 (Vj.: TEUR 2.817), und Sonstige TEUR 54 (Vj.: TEUR 106).

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren mit TEUR 78 (Vj.: TEUR 83) aus der Auflösung von Rückstellungen TEUR 0 (Vj.: TEUR 4), aus dem Abgang des Anlagevermögens TEUR 2 (Vj.: TEUR 11), aus Schadenersatzleistungen TEUR 65 (Vj.: TEUR 61) sowie aus Sonstigen TEUR 11 (Vj.: TEUR 7).

Der Personalaufwand beläuft sich auf TEUR 4.122 (Vj.: TEUR 3.287). Wesentliche Ursache für die Veränderung ist die Tarifanpassung der Mitarbeiterentgelte im Berichtsjahr.

Der Materialaufwand beläuft sich auf TEUR 4.762 (Vj.: TEUR 4.876). Diese entfallen auf Anmietkosten für Fremdverkehre sowie bezogene Leistungen TEUR 3.438 (Vj.: TEUR 3.498), Diesel, Energie und andere Roh-, Hilfs- sowie Betriebsstoffe TEUR 1.324 (Vj.: TEUR 1.378).

Die Abschreibungen mit rd. TEUR 664 (Vj.: TEUR 630) entfallen mit TEUR 586 (Vj.: TEUR 551) auf Omnibusse und mit TEUR 78 (Vj.: TEUR 79) auf Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen TEUR 620 (Vj.: TEUR 475). Diese setzen sich aus den Aufwendungen für Mieten, Gebühren und Beiträgen TEUR 206 (Vj.: TEUR 193), Versicherungen sowie Eigenschäden TEUR 280 (Vj.: TEUR 78), Kommunikation und Bürobedarf TEUR 20 (Vj.: TEUR 19), Reisen und Bewirtungen TEUR 5 (Vj.: TEUR 4), betrieblichen Personalaufwendungen TEUR 50 (Vj.: TEUR 45), Rechts- und Beratungskosten TEUR 38 (Vj.: TEUR 13), Fremdleistungen TEUR 6 (Vj.: TEUR 7) und Sonstigem TEUR 15 (Vj.: TEUR 14) zusammen.

Die Zinsaufwendungen von TEUR 144 (Vj.: TEUR 149) betreffen im Wesentlichen Kassenhilfen und Darlehen.

3.2 Finanzlage

Die Liquidität wird durch Kassenkredite der Muttergesellschaft und Darlehen gesichert.

3.3 Vermögenslage

Die Bilanzsumme verringerte sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 916 auf TEUR 5.763.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um TEUR 70 auf TEUR 3.534.

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 bedingtem Schülerrückgang und noch nicht planbarer 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 2025 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.

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

Der Fachkräftemangel in vielen Geschäftsbereichen der WVG und der angeschlossenen Unternehmen sowie die in den nächsten Jahren erfolgende Pensionierung zahlreicher Fach- und Führungskräfte stellen eine Herausforderung an die Aufrechterhaltung des ordentlichen Geschäftsbetriebs dar. Diese 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 Risiken werden systematisch dokumentiert. Soweit erforderlich, wird für die aus den unterschiedlichen Bereichen stammenden Risiken durch Rückstellungen Vorsorge getragen. Für potenzielle Schadensfälle und Haftungsrisiken bestehen adäquate Versicherungsverträge, welche die finanziellen Auswirkungen von eintretenden Schäden in Grenzen halten oder ausschließen. Der Umfang dieser Versicherungen wird für die gesamte WVG-Gruppe laufend optimiert.

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

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

Lengerich, den 31.03.2025

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH

David Oelkers

Detlef Berndt

Julian Hericks

Steffen Schuldt

VBK

	Personenverkehr Erfolgsrechnung in TEUR	Ist 2024	Plan 2025	HR 2025	Abw. Δ 25:P25	Plan 2026	Abw. Δ P26:25
1.	Umsatzerlöse	10.239	10.481	10.235		9.730	-505
4.	Sonstige betriebliche Erträge	78	53	53		64	11
I.	**Betriebserträge**	**10.317**	**10.534**	**10.288**		**9.794**	**-494**
5.	Materialaufwand	4.762	4.965	4.785		2.717	-2.068
6.	Personalaufwand	4.122	4.184	4.155		5.278	1.123
7.	Abschreibungen Sachanlagen	664	700	720		967	247
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	620	569	533		739	206
II.	**Betriebsaufwendungen**	**10.168**	**10.418**	**10.193**		**9.701**	**-492**
11.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0	0	0		0	0
13.	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	144	104	81		82	-1
III.	**Finanzergebnis ohne Gewinnabführung an RVM**	**-144**	**-104**	**-81**		**-82**	**-1**
15.	**Ergebnis nach Steuern**	**5**	**12**	**14**		**11**	**-3**
16.	Sonstige Steuern	1	2	1		1	0
17.	**Jahresergebnis Personenverkehr**	**4**	**10**	**13**		**10**	**-3**
	Gewinnabführung an RVM	**-4**	**-10**	**-13**		**-10**	**3**
	Jahresergebnis nach HGB	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**

Anlage 8
Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Kreistagsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, Kreistagsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss 2024
		2026**	2025	
		€	€	€
1	CDU-Kreistagsfraktion	38.520	31.200	31.200
2	SPD-Kreistagsfraktion	16.920	15.000	15.000
3	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN Kreistagsfraktion	16.920	16.800	16.800
4	AfD-Kreistagsfraktion	12.600	--	--
4	FDP-Kreistagsfraktion	--	8.700	8.700
5	UWG-Kreistagsfraktion	--	7.800	7.800
6	FAMILIE – Kreistagsfraktion	--	7.800	346,71*
7	Gruppen: Kreistagsgruppe UWG im Kreis Coesfeld FDP-Gruppe im Kreistag des Kreises Coesfeld DIE LINKE-Gruppe im Kreistag Coesfeld	 5.568 5.568 5.568	 -- -- --	
8	Einzelmitglied DIE LINKE	--	1.500	1.500

Erläuterungen:
**nachgewiesene Aufwendungen für die Geschäftsführung.*
*** Erhöhung der Fraktions-/Gruppenzuwendungen gem. Beschluss des Kreistages vom 05.11.2025.*

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Kreistagsmitglied:

Zweckbestimmung		Geldwert		
		2026	2025	mehr (+) weniger (-)
		€	€	€
1 1.1 1.2 1.3	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) für Fahrer von Dienstfahrzeugen			
2	Bereitstellung von Fahrzeugen			
3 3.1 3.2	Bereitstellung von Räumen für die Fraktionsgeschäftsstelle dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.400	1.091	
4 4.1 4.2	Bereitstellung einer Büroausstattung Büromöbel und -maschinen sonstiges Büromaterial			
5 5.1 5.2 5.3 5.4	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) Fachliteratur und -zeitschriften Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage			
6	Sonstiges			

Erläuterungen:
Den Fraktionen werden bei Bedarf für Fraktionssitzungen Räumlichkeiten zur Verfügung gestellt.

Anlage 9

Kennzahlenübersicht – Zielerreichungsquoten 2024

PB	PG	Produkt	Kennzahlen	Planwert 2024	Ist 2024	Zielerreichungsquote
Budget 1						
32	32.01 Allgemeine Gefahrenabwehr	32.01.02	Dauer von Antragsverfahren nach § 34 c GewO in Wochen	6	6	100 %
			Dauer von OwiG-Verfahren in Monaten	3,5	3,5	100 %
		32.01.03	Mindestwert der Entscheidungen über Einbürgerungsanträge innerhalb von 2 Wochen nach vollständiger Vorlage aller Unterlagen	60 %	17,98 %	30 %
			Entscheidung über mind. 80 % aller Namensänderungsanträge innerhalb von 2 Wochen nach vollständiger Vorlage aller Unterlagen	80 %	63 %	79 %
	32.02 Rettungsdienst (Kostenrechnung)	32.02.01	Anteil der Notfälle, in denen die Hilfsfrist von 12 Minuten eingehalten wird	90 %	89,60 %	100 %
			Anteil der Krankentransporte, die innerhalb von 60 Minuten bedient werden	90 %	99 %	110 %
	32.03 Feuerschutz, Großschadenslagen	32.03.01	Anteil der innerhalb der 2-Wochen-Frist eingeleiteten Zwangsmaßnahmen nach SchfHwG in %	100	100	100 %
	32.04 Ausländerangelegenheiten	32.04.01	Erteilung von Aufenthaltstiteln innerhalb der Frist von zwei Monaten	50 %	40 %	80 %
			Ausfertigung von Verpflichtungserklärungen innerhalb der Frist von einer Woche	70 %	70 %	100 %
36	36.01 Verkehrssicherung	36.01.01	Kontrollquote zu verkehrsrechtlichen Anordnungen	35 %	28 %	80 %
		36.01.03	"Blitzquote" mobil	5,5 %	7,9 %	70 %
			"Blitzquote" stationär	0,3 %	0,2 %	150 %
			Anteil der Fahrzeuge mit mehr als 20 km/h Überschreitung	12,5 %	11,09 %	113 %
39	39.01 Verbraucherschutz	39.01.01	Durchführung der nach Risikoanalyse erforderlichen Kontrollen = Plankontrollen	100 %	77,48 %	77 %
			Durchführung der nach nationalen Vorgaben und Risikobewertung erforderlichen Probenahmen	100 %	70,42 %	70 %
	39.02 Veterinärdienst	39.02.01	Überprüfung landwirtschaftlicher Nutztierhaltungen gem. IRL	14 %	14,87 %	106 %
			Durchgeführte Plankontrollen tierärztlicher Hausapotheken (TÄHA)	17	17	100 %
			Überprüfte zur Antibiotikaanwendung meldepflichtige Nutzungsarten im Rahmen von Vor-Ort-Kontrollen	5 %	4 %	80 %
			Überprüfte landwirtschaftliche Futtermittelbetriebe	14 %	14,54 %	104 %
		39.02.02	CC-Kontrollen nach Vorgabe des Landes NRW	100 %	100 %	100 %
			Monitoring-Untersuchungen nach nationalem Zoonose-Stichprobenplan	100 %	100 %	100 %
		39.02.03	Überprüfung landwirtschaftlicher Nutztierhaltungen gem. IRL	14 %	14,4 %	103 %

PB	PG	Produkt	Kennzahlen	Planwert 2024	Ist 2024	Zielerreichungsquote
63	63.01 Bauaufsicht / Denkmalschutz	63.01.01	Quote der innerhalb von 10 Arbeitstagen geprüften Anträge auf Vollständigkeit	90 %	66 %	73 %
			Quote der innerhalb von 6 Wochen genehmigten Bauvoranfragen	90 %	93 %	103 %
			Quote der innerhalb von 6 Wochen genehmigten Bauanträge im vereinfachten Genehmigungsverfahren	90 %	80 %	89 %
			Quote der innerhalb von 12 Wochen genehmigten Bauanträge für große Sonderbauten	90 %	96 %	107 %
	63.02 Wohnungsförderung	63.02.01	Förderzusage innerhalb von drei Wochen ab Bewilligungsreife	85 %	90 %	106 %
			Fertigung der Abgeschlossenheitsbescheinigung innerhalb von drei Wochen ab Vollständigkeit der Unterlagen	85 %	75 %	88 %
		63.02.02	Bezugsberechtigungen innerhalb von zwei Wochen ab Bewilligungsreife	85 %	97 %	114 %
70	70.01 Betrieblicher Umweltschutz	70.01.01	Anteil der jährlich überwachten BImSch-Anlagen	15 %	8 %	53 %
	70.02 Natur- und Bodenschutz	70.02.01	Überprüfung und Umsetzung von Kompensationsmaßnahmen	60 %	40 %	67 %
			Anteil der überwachten Händler und Halter geschützter Arten	1 %	0,05 %	5 %
		70.02.03	Anteil der untersuchten Altlastenverdachtsflächen	95 %	85 %	89 %
		70.02.04	Anteil der innerhalb von vier Wochen bearbeiteten Beteiligungsverfahren	80 %	80 %	100 %
	70.03 Gewässerschutz	70.03.01	Neuerteilung wasserrechtlicher Einleitungserlaubnisse für Kleinkläranlagen	6,6 %	5,01 %	76 %
			Überwachung der Kleinkläranlagen mit bestehender Einleitungserlaubnis	8 %	6,86 %	86 %
Budget 2						
40	40.01 Leistungen der Schulen	40.01.01	Klassenfrequenzwert	22 /19,5	22 /19,5	100 %
			Auslastungsquote nach Schulstandorten			
			O.-v.-N.-Br.-Berufskolleg	80 %	86,8 %	109 %
			Pictorius-Berufskolleg	75 %	60,7 %	81 %
			R.-v.-W.-BK Lüdinghausen	75 %	66,7 %	89 %
			R.-v.-W.-BK Dülmen	80 %	56,5 %	71 %
			Zahl der Schüler/innen ohne Berufsausbildungsverhältnis bzw. Teilnahme an einer Maßnahme	20	6	30 %
	40.02 Schülerbezogene Leistungen	40.02.01	Beförderungsdauer für Schüler/innen der Förderschulen von max. 60 Min. (Schülerspezialverkehr)	97 %	97 %	100 %
	40.03 Serviceleistungen	40.03.01	Durchschnittliche Wartezeit für Erstgespräch	20 Tage	13 Tage	154 %
			Maximale Wartezeit von 3 Monaten für Erstgespräch	100 %	100 %	100 %

PB	PG	Produkt	Kennzahlen	Planwert 2024	Ist 2024	Zielerreichungsquote
50	50.20 Ambulante Leistungen	50.20.01	Prüfquote (Einhaltung der gesetzlichen Prüfzeiträume)	100 %	95 %	95 %
51	51.30 Sonstige Leistungen	51.30.04	Bearbeitungsdauer in Tagen Kreisergebnis	40	44,4	90 %
53	53.10 Amtsärztlicher Dienst	53.10.10	Kostendeckungsgrad für Begutachtungen im amtsärztlichen Dienst (in %)	100	87,18	87 %
	53.30 Sozialpsychiatrischer Dienst/ Sozialer Dienst	53.30.10	Fortbildungsveranstaltungen für Berufs- und Vereinsbetreuende	3	5	167 %
	53.40 Gesundheitsschutz	53.40.10	Infektionshygienische Kontroll-Dichte (in %)	100	97,70	98 %
	53.50 Feststellungsverfahren nach dem SchwbR / Gesundheits-koordination und -planung	53.50.10	Quote (in %) der in weniger als drei Monaten abschließend bearbeiteten Erst- und Änderungsanträge	50	32	64 %
			Quote (in %) der ohne Kostentragungspflicht beendeten erstinstanzlichen Verfahren	90	84	93 %
Budget 3						
11	11.01 Personalwirtschaft	11.01.02	Schwerbehindertenquote gem. § 154 SGB IX	5,0 %	6,35 %	127 %
			Ausbildungsquote	4,2 %	3,37 %	80 %
		11.01.03	Arbeitsunfälle pro 1.000 Vollarbeiter	< 12	29	41 %
	11.02 Organisation und Digitalisierung	11.02.02	Digitalisierungsgrad innerhalb der Verwaltung	60 %	64 %	107 %
	11.03 Informationstechnologie	11.03.01	Fehlerbeseitigung in 4 Std	90 %	65 %	72 %
20	20.07 Zentraler Service	20.07.01	Durchschnittlicher CO^2-Ausstoß pro km bei einer Beschaffungsquote von 38,5 %	< 50 g / km	47,95 g / km	104 %
		20.07.04	CO^2-Ausstoß der vom Kreis genutzten Gebäude qm BGF	25 kg	15,94 kg	157 %
			Durchschnittliche Verbrauchsmengen Strom in kWh / qm Bruttogrundfläche:			
			Verwaltungsgebäude	30	20,64	145 %
			Berufskollegs	22	14,98	147 %
			Förderschulen	13	8,42	154 %
			Durchschnittliche Verbrauchsmengen Wärme in kWh / qm Bruttogrundfläche:			
			Verwaltungsgebäude	75	51,12	147 %
			Berufskollegs	71	39,70	179 %

PB	PG	Produkt	Kennzahlen	Planwert 2024	Ist 2024	Zielerreichungsquote
			Förderschulen	90	50,56	178 %
62	62.01 Vermessungen	62.01.02	Durchlaufzeit (Monate) der durchgeführten Gebäudeeinmessungen und Anteil (in %) der innerhalb von 5 Monaten durchgeführten Vermessungen	5 Monate / 90 %	5,4 Monate / 58 %	53 % / 64 %
		62.01.03	Anteil der Kreisfläche, in der die Aktualität der ABK drei Jahre unterschreitet und durchschnittliche Aktualität (Angabe in Jahren)	65 % / 4,0	63 % / 4,1	97 % / 98 %
	62.02 Liegenschaftskataster	62.02.01	Durchlaufzeit (Wochen) der ins Liegenschaftskataster übernommenen Teilungsvermessungen und Anteil (in %) der innerhalb von 3 Wochen übernommenen Anträge	3 Wochen / 80 %	2,5 Wochen / 78 %	120 % / 98 %
			Durchlaufzeit (Monate) der ins Liegenschaftskataster übernommenen Gebäudeeinmessungen und Anteil (in %) der innerhalb von 3 Monaten übernommenen Anträge	3 Monate / 90 %	1,6 Wochen / 94 %	188 % / 104 %
	62.03 Grundstücksbewertung	62.03.01	Durchlaufzeit (Wochen) der erledigten Verkehrswertgutachten und Anteil (in %) der innerhalb von 12 Wochen erstellten Gutachten	16 Wochen / 70 %	19 Wochen /28 %	84 % / 40 %
66	66.01 Verkehrsflächen	66.01.01	Neubau von Radwegen	3,5 km	3,65 km	104 %
			Wertverbessernde Erneuerungsmaßnahmen	10 km	8,55 km	86 %
			Reinvestitionsquote	100 %	98,4 %	98 %
			Prozentsatz der Kreisstraßen besser als Zustandsklasse „5“	77 %	77 %	100 %
	66.02 Straßenunterhaltung	66.02.01	Instandsetzung von Kreisstraßen p.a.	30 km	29 km	97 %
Budget 4						
01	01.01 Büro des Landrats	01.01.01	Reaktion auf Einwohner-/Bürgeranfragen innerhalb von 10 Tagen (in Prozent) / Reaktionszeit im Durchschnitt (in Tagen)	90 / 8	95 / 7	106 % / 114 %
	01.03 Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv	01.03.01	Beantwortung von Presseanfragen am selben Tage	90 %	75 %	83 %
	01.06 Kreistagsbüro	01.06.02	Niederschrift innerhalb 3 Wochen	100 %	74,36 %	74 %
	01.07 Nahverkehrsplanung ÖPNV	01.07.01	ÖV-Anteil am gesamten Verkehrsaufkommen	7 %	7 %	100 %
02	02.01 Gleichstellung	02.01.01	Anteil der Frauen in Führungspositionen mit Personalverantwortung in %	35	34	97 %
31	31.01 Zentrale Aufgaben der Polizei	31.01.01	Quote der Erledigung waffenrechtlicher Anträge sowie Erwerbs- und Überlassungsanzeigen innerhalb von zwei Wochen	90 %	80 %	89 %

Anlage 10
Investitionsübersicht

		2025		2026		2027		2028		2029	
		Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
		Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH
01 Büro des Landrats	010215FMO Gesellschafterdarlehen FMO	11.033	-32.325	13.727	-16.100	16.421	-16.100	19.115	-16.100	19.788	-16.100
	010119REP Reprographische Geräte		-1.000		-2.500						
	010126ÖPNV Beschaffungen ÖPNV				-20.000		-20.000		-20.000		-20.000
	SUMME	**11.033**	**-33.325**	**13.727**	**-38.600**	**16.421**	**-36.100**	**19.115**	**-36.100**	**19.788**	**-36.100**
11 Personal und Organisation	110108PRST Erwerb v. Finanzanlagen f. Pensionsrückstellungen		-9.371.358		-3.055.541		-1.131.500		-1.131.500		-1.131.500
	160512KH01 Redundantes Server- und Speichersystem		-160.000		-200.000		-100.000		-80.000		-60.000
	100318EGOV Hard- und Software für Verwaltungsdigitalisierung		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000
	110126KH01 Beschaffungen im Rahmen der Arbeitssicherheit				-5.000						
	160113KH01 Standard-Software inkl. Netzwerk und Betriebssyst.		-70.500		-82.500		-60.000		-60.000		-60.000
	160213SCHU Hardware-Ergänzung für die Schulen (Verwaltungsb.)		-45.000		-18.400		-15.000		-15.000		-15.000
	160312KH01 Lizenzen und Programme für Fachabteilungen		-108.250		-71.000		-60.000		-60.000		-60.000
	160412KH01 Vermessungstechnische Lizenzen und Programme		-20.000		-50.000		-20.000		-20.000		-20.000
	160712KH01 Hardware-Ergänzung für die gesamte Verwaltung		-180.000		-291.300		-100.000		-80.000		-60.000
	162311KH01 EnterpriseAgreement (Vertrag mit Microsoft)		-40.000		-40.000		-40.000		-40.000		-40.000
	SUMME		**-10.015.108**	**0**	**-3.833.741**	**0**	**-1.546.500**	**0**	**-1.506.500**	**0**	**-1.466.500**
20 Finanzen und Liegen-schaften	100216RVW Heizung, Lüftungstechn. u. energ. Sanierung RvW-BK	760.000	-2.525.000	770.000	-250.000						
	100916RWN Neubau Rettungswache Nottuln		-2.113.000		-2.887.000						
	200123RWO Neubau Rettungswache Olfen						-132.000		-1.625.000		
	200124ELA Errichtung Ladesäulen (E-Mobilität)		-50.000		-20.000		-20.000		-20.000		
	200125LED Beleuchtungsumbau LED		-250.000								
	200221RWD Neubau Rettungswache Dülmen				-1.000.000		-4.000.000		-4.867.000		-51.000
	200223MPST Mobilitäts- und Parkstation 'Altes Freibad'		-1.350.000								
	200224HZA Umbau u. Sanierung Heizungsanlagen KH I bis KH V						-2.000.000		-500.000		-1.000.000

		2025		2026		2027		2028		2029	
		Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
		Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH
	200226PESC Neubau OGS an der Pestalozzischule Coesfeld						-500.000		-680.000		
	200320RWC Umbau Rettungswache Coesfeld		-236.000		-1.350.000		-7.000.000				
	200321RWS Erweiterung Rettungswache Senden		-95.000		-910.000						
	200325TRAF Trafo KH I		-100.000				-500.000		-500.000		
	200326FSCH Neubau Schulgebäude auf dem Bildungscampus Dülmen				-30.000		-500.000				
	200421FWTZ Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen						-1.300.000		-7.979.000		-15.054.000
	200425KZA Neubau des Kreiszentralarchivs		-100.000		-2.000.000		-2.000.000		-5.500.000		-2.000.000
	200426BUNK Liegenschaft für die Krisenvorsorge				-1.000.000						
	200521BAUH Erweiterung Kreisbauhof		-150.000		-500.000						
	200525RWN Neubau Rettungswache Nordkirchen		-150.000		-100.000		-150.000		-1.654.000		
	200621RWL Neubau Rettungswache Lüdinghausen		-1.500.000		-3.383.000		-2.000.000				
	200625PICT Kernsanierung Pictorius Berufskolleg		-4.500.000		-3.000.000		-7.000.000		-4.500.000		-14.500.000
	200725STN Dachsanierung u. Entwässerung Steverschule		-800.000		-2.500.000		-1.000.000				
	200825BAUH Blitzschutzanlage Bauhof		-150.000								
	200920GRU Erwerb Grundstücke für kreiseigene Zwecke		-1.000.000		-1.000.000		-1.000.000		-1.000.000		-1.000.000
	200925RVW Gründungssanierung RvW BK LH		-150.000		-2.250.000		-1.150.000				
	201020WOH Errichtung einer Wohnanlage in Lüdinghausen		-4.000.000								
	201120KLS Erweiterung Kreishaus I einschl. Kreisleitstelle		-7.007.000		-2.636.500						
	201520KOLV Herstellung Barrierefreiheit Kolvenburg		-50.000		-800.000						
	100308KH01 Verwaltungsvermögen		-235.000		-215.000		-200.000		-200.000		-200.000
	200122KH01 Kleinmaßnahmen und Geräte		-50.000		-50.000						
	200126RVW Neubau Garage/Lager RvW BK LH				-50.000						
	200222HWS Präventive Maßnahmen Krisenvorsorge		-50.000		-350.000						
	200225SCHA Schrankenanlagen für Bewirtschaftung Parkflächen		-75.000								
	SUMME	**760.000**	**-26.686.000**	**770.000**	**-26.281.500**	**0**	**-30.452.000**	**0**	**-29.025.000**	**0**	**-33.805.000**

		2025		2026		2027		2028		2029	
		Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
		Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH
21 Allgemeine Finanz-wirtschaft	210122SBP Schul-/Bildungspauschale nach dem GFG	1.897.724		1.982.696		1.982.696		1.982.696		1.982.696	
	210222IVP Investitionspauschale nach dem GFG	1.486.972		1.635.092		1.635.092		1.635.092		1.635.092	
	DARL. GFC Ausleihung an die GFC	140.000		140.000		140.000		140.000		140.000	
	DARL. WBC Darlehen WBC	122.409		100.027		57.654		5.283		5.416	
	SUMME	**3.647.105**	**0**	**3.857.815**	**0**	**3.815.442**	**0**	**3.763.071**	**0**	**3.763.204**	**0**
32 Sicherheit und Ordnung	320122KLS Technik Kreisleitstelle (Neubau)		-920.000		-4.030.000		-400.000				
	320125KOM Kommunikationsnetzwerk		-300.000								
	320208RWD Krankentransportwagen								-980.000		
	320210RWL Transporter-Fahrgestelle RTW		-920.000		-640.000				-480.000		-480.000
	320217ABC Umsetzung eines kreisweiten ABC Schutzkonzeptes				-122.000		-200.000				
	320308RWA Rettungstransportwagen		-350.000				-350.000		-1.050.000		-350.000
	320315RWC Erneuerung/Upgrade d. digital. Alarmierungstechnik		-385.000								
	320326KRI Krisenstab				-230.000						
	320508RWN Notarzteinsatzfahrzeuge		-165.000		-825.000						
	320124KAT Ausstattung Katastrophenschutz		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
	320126IUK Informations- und Kommunikationstechnik				-55.000						
	320226VIDA Einführung VIDaL				-50.000						
	320409RW Mobiliar Rettungswachen		-30.000		-215.000		-260.000		-30.000		-30.000
	320410RW Digitalfunkgeräte		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
	320415RW Ausbildungsgeräte RettAss und NotSan		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000
	320509RW Digitale Datenerfassung und QM		-10.000		-50.000		-10.000		-10.000		-10.000
	320608RW Medizintechnische Geräte		-50.000		-750.000		-50.000		-50.000		-50.000
	320708RW Navigation für Rettungsd.-Fahrzeuge		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
	320808RWC Erneuerung Technik Leitstelle		-20.000		-95.000		-530.000		-30.000		-30.000
	321008RW Digitale Alarmierung/Gleichwellenfunk		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000		-10.000
	321108FW Feuerschutzgeräte Alarmausstattung		-10.000		-15.000		-15.000		-15.000		-15.000
	32FSCHUTZ LZ Feuerschutzpauschale	15.000	-15.000	15.000	-15.000	15.000	-15.000	15.000	-15.000	15.000	-15.000
	SUMME	**15.000**	**-3.225.000**	**15.000**	**-7.142.000**	**15.000**	**-1.880.000**	**15.000**	**-2.710.000**	**15.000**	**-1.030.000**

		2025		2026		2027		2028		2029	
		Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
		Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH
35 Zentrale Ausländer-behörde	350218KFZ Fahrzeuge für die ZAB	880.000	-880.000	1.520.000	-1.520.000			960.000	-960.000	960.000	-960.000
	350118BGA Büroausstattung ZAB	8.000	-8.000	8.000	-8.000	8.000	-8.000	8.000	-8.000		
	SUMME	**888.000**	**-888.000**	**1.528.000**	**-1.528.000**	**8.000**	**-8.000**	**968.000**	**-968.000**	**960.000**	**-960.000**
36 Straßen-verkehr	360119SGMA Stationäre Geschwindigkeitsmessanlagen				-150.000						
	360118MGMA mobile Geschwindigkeitsmessanlage		-250.000								
	SUMME		**-250.000**	**0**	**-150.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
39 Veterinär-dienst und Lebensmittel-überwachung	390119ASP Ausrüstungsgegenstände zur Bekämpfung der ASP				-150.000						
	SUMME				**-150.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
40 Schule, Bildung und Kultur	400111TEST Ausstattung der schulpsych. Beratungsstelle		-2.000		-2.000		-2.000		-2.000		-2.000
	400116FSP Ausstattung der Pestalozzischule FS Lernen		-8.417		-8.600		-5.000		-5.000		-5.000
	400118VISC Ausstattung Burg Vischering		-36.000		-43.000		-25.000				
	400121STN Ausstattung der Steverschule in Nottuln		-3.145		-11.000		-10.000		-10.000		-10.000
	400208PPAN Ausstattung Peter-Pan-Schule in Dülmen		-5.939		-3.700		-2.500		-2.500		-2.500
	400308PEST EDMOND-Medien für das Medienzentrum		-10.500		-3.000		-8.000		-3.000		-3.000
	400508OVNB Ausstattung des OvNB-Berufskollegs		-79.196		-86.231		-108.830		-83.823		-83.806
	400608PBK Ausstattung des Pictorius-Berufskollegs		-124.965		-127.122		-100.622		-125.627		-100.609
	400708RVW Ausstattung des RvW-Berufskollegs		-107.839		-166.847		-127.548		-127.550		-152.585
	SUMME		**-378.000**	**0**	**-451.500**	**0**	**-389.500**	**0**	**-359.500**	**0**	**-359.500**
43 Reg. Bildungsbüro u. KI	430125MINT Ausstattung/Geräte MINT-Werkstatt		-6.780								
	SUMME		**-6.780**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
51 Jugendamt	510116ZUW Inv. Förderung U3	1.700.000	-1.700.000	2.000.000	-2.000.000	2.000.000	-2.000.000	2.000.000	-2.000.000	2.000.000	-2.000.000
	510115ZUW Inv.-Förderung Einrichtung Kinder- / Jugendarb.		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000		-5.000
	SUMME	**1.700.000**	**-1.705.000**	**2.000.000**	**-2.005.000**	**2.000.000**	**-2.005.000**	**2.000.000**	**-2.005.000**	**2.000.000**	**-2.005.000**
62 Vermessung und Kataster	620208KH02 Vermessungsgeräte	2.000	-30.000		-5.000	2.000	-38.000		-5.000	3.500	-68.000
	SUMME	**2.000**	**-30.000**	**0**	**-5.000**	**2.000**	**-38.000**	**0**	**-5.000**	**3.500**	**-68.000**
66 Straßenbau und -unterhaltung	660112BAUH Lastkraftwagen		-410.000								
	660114BAUH Ersatzbeschaffung eines Mannschaftswagens				-175.000		-100.000				
	660115BAUH Ersatzbeschaffung Geräteträger mit Mähgerät						-470.000		-470.000		-380.000

	2025		2026		2027		2028		2029	
	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH
660314BAUH Ersatzbeschaffung für einen Streckenwagen								-130.000		
66K Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.		-500.000		-1.000.000		-2.500.000		-1.500.000		-1.500.000
66K/LZA Blindengerechte Umrüstung von Lichtzeichenanlagen	200.000	-200.000	85.000	-100.000						
66K01/AN2 Erneuerung K 1 AN 2 in Havixbeck				-50.000	950.000	-1.500.000	240.000	-150.000		
66K01/AN2R Erneuerung Radweg K 1 AN 2 Havixbeck							600.000	-850.000	150.000	-100.000
66K02/A13R Bürgerradweg K 2 AN 13 Senden-Nordkirchen (1. BA)	125.000	-170.000	150.000							
66K02/AN3 Ausbau der K 2 AN 3 in Olfen-Vinnum					15.000	-100.000	275.000			
66K02-A13R Bürgerradweg K 2 AN 13 Senden-Nordkirchen (2. BA)		-50.000			870.000	-900.000	30.000	-110.000	160.000	
66K03/K15R Radweg K 3 / K 15 Nordkichen - Ascheberg						-50.000		-50.000	3.500.000	-3.400.000
66K04AN6KV Neubau KV Höhe Wohngebiet Buskamp							2.600.000	-4.400.000	610.000	
66K04KV/MÜ 4 Abschnitt Bau KV Münster-/W-Haverkamp-Str Senden					105.000					
66K07/AN3 Erneuerung K 7 AN 3 in Olfen							280.000			
66K08/AN1R Radweg K 8 AN 1 Olfen					160.000	-170.000	10.000	-25.000	30.000	
66K08/AN5 Erneuerung der Brücken Füchtelner Mühle in Olfen						-100.000		-100.000		
66K09/AN4 Brücke über die Lippe im Zuge der K 9 / AN 4			75.000							
66K10/AN1R Radweg K 10 AN 1 Senden-Ottmarsbocholt (1.BA)	25.000	-150.000	400.000							
66K11/B525 Ausbau Knotenpunkt B 525/K 11 Nottuln	270.000	-500.000		-100.000	170.000					
66K12/AN1 Erneuerung K 12 AN 1 (Isfelder Weg) in Coesfeld						-100.000		-100.000	1.020.000	-1.000.000
66K12/AN11 Erneuerung K 12 AN 11 in Nottuln						-50.000		-50.000	2.880.000	-3.500.000
66K13/A15R Radweg K 13 AN 15 in Darup				-100.000	1.690.000	-1.690.000	50.000	-80.000	300.000	
66K13/A17R Radweg K 13 AN 17 in Billerbeck	2.940.000	-2.100.000				-800.000				
66K14/AN7 Erneuerung und Umgestaltung der K14/AN7 Lüdingh.									1.200.000	-1.200.000
66K16/AN4R Radweg K 16 AN 4 in Lüdinghausen			30.000							

	2025		2026		2027		2028		2029	
	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH
66K17/AN1 Neubau Radweg an der K17/AN1 und K 16/AN4 Dülmen			425.000	-1.000.000	5.000	-90.000	275.000			
66K17/AN2B Kostenbeteiligung Erneuerung DB-Bahnbrücke Dülmen			405.000	-500.000	2.310.000	-3.500.000	20.000	-200.000	590.000	
66K17N/STR K17n Dülmen Straße							675.000			
66K18/AN1 Erneuerung K 18 AN 1 in Buldern				-50.000		-50.000	1.290.000	-1.800.000	290.000	-100.000
66K18/AN3 Erneuerung der K18/AN3 (Dülmener Str.) in Nottuln					800.000	-1.000.000				
66K19/AN3 Grundhafte Erneuerung der K19/AN3 Nottuln(Stevern)							1.170.000	-2.100.000	300.000	
66K21/K5R Radweg an der K 21 AN 2+4 und K 5 AN 6 in Herbern						-80.000	940.000	-900.000	210.000	-170.000
66K22/AN1 Erneuerung K 22 AN 1 in Havixbeck					745.000	-950.000	95.000	-1.000.000	775.000	-50.000
66K27/K4 Erneuerung K 27 / K 4 in Senden					1.135.000	-1.800.000	250.000			
66K27A3+4R Radweg K 27 AN 3+4 in Dülmen	160.000	-100.000								
66K27N/AN5 Bau Verbindung K 27 AN 5 und L 835 in Hiddingsel										-50.000
66K31/AN2B Brückenerneuerung K 31 AN 2 Bösensell			450.000	-800.000	110.000					
66K39/A3,4 Radweg K 39 AN 3 & 4 in Davensberg					140.000	-110.000	400.000			
66K41A2+3R Radweg K 41 AN 2+3 in Rosendahl						-50.000		-50.000	2.650.000	-2.550.000
66K49A1+2R Radweg K 49 AN 1+2 in Dülmen					1.520.000	-1.700.000	10.000	-50.000	270.000	
66K51/AN2 Grundhafte Erneuerung der K 51 AN 2 OD Havixbeck	85.000	-200.000	230.000							
66K51AN2KV Neubau KV K 51 AN 2 in Havixbeck									500.000	-500.000
66K58/AN1 Umgestaltung der K 58 AN 1 in Coesfeld					700.000	-1.010.000	160.000	-140.000		
66K60/AN1R Radweg K 60 AN 1 in Senden					295.000	-50.000				
66KRAD Deckenerneuerung auf Radwegen an versch. Kreisstr.				-800.000		-350.000		-400.000		-300.000
660212BAUH Ersatzbesch. von Fahrzeugen u. Maschinen(<100.000)				-40.000						
660316BAUH Ersatzbeschaffung PKW/Bulli								-70.000		
660415BAUH Ersatzbeschaffung Anhänger										-40.000
660709BAUH Kleingeräte		-15.000		-30.000	7.000	-20.000		-20.000		-20.000

		2025		2026		2027		2028		2029	
		Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
		Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH	Plan Lfd.HH
	661210BAUH Anhängerstreuer oder Aufsatzstreuer		-80.000		-160.000		-160.000				
	nicht zugeordnet_Grp1	2.000		2.000		2.000		2.000		2.000	
	SUMME	**3.807.000**	**-4.475.000**	**2.252.000**	**-4.905.000**	**11.729.000**	**-19.450.000**	**9.372.000**	**-14.745.000**	**15.437.000**	**-14.860.000**
70 Umwelt	700116ERS Flächenkauf aus Ersatzgeldern	200.000	-450.000	200.000	-500.000	200.000	-300.000	200.000	-300.000	200.000	-300.000
	700118WBC Darlehen an WBC	41.666		41.666		41.666		41.666		41.666	
	700121FÜC Erwerb Füchtelner Mühle	10.000	-20.000	250.000	-500.000						
	70FINANZ Erwerb von Sonstigen Finanzanlagen				-1		-1		-1		-1
	700109KH01 Anschaffung eines Lärmmessgerätes		-10.000								
	700126PRO Beschaffungen im Rahmen von Projekten				-5.675						
	SUMME	**251.666**	**-480.000**	**491.666**	**-1.005.676**	**241.666**	**-300.001**	**241.666**	**-300.001**	**241.666**	**-300.001**