Anlagen

1. Stellenplan 2027
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. Investitionsübersicht

Kreis Coesfeld
Stellenplan 2027

Entwurf

Gesamtübersicht			
	2027	2026	besetzte Stellen am 30.06.2026
	Stellen	Stellen	
Beamtinnen und Beamte	254,165	256,915	236,858
Tarifbeschäftigte	601,931	598,040	545,336
Summe	**856,096**	**854,955**	**782,194** [1)]
nachrichtlich:			
Fleischuntersuchungspersonal	35,50	35,50	35,50
Ausbildungskräfte	52,00	50,00	41,00 [2)]
Insgesamt	**943,596**	**940,455**	**858,694**

[1)] Von den unbesetzten Stellen entfallen rd. 32,5 Stellen auf die Zentrale Ausländerbehörde

[2)] Besetzung am 01.10.2026

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Wahlbeamte und Laufbahn-gruppen	Besoldungs-gruppe[1)]	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026	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	1,00	
Direktor/in	A 15	12,50	12,50	12,50	
Oberrat/Oberrätin	A 14	10,50	12,00	9,808	
Rat/Rätin	A 13	3,00	3,00	3,00	als 2. Einstiegsamt der Laufbahngruppe 2 (L2.2)
Rat/Rätin	A 13	12,25	12,25	12,250	als Beförderungsamt d. Ämtergruppe d. 1. Einstiegsamtes Laufbahngruppe 2 (L2.1)
Amtsrat/Amtsrätin	A 12	30,90	28,90	27,900	
Amtmann/Amtfrau	A 11	62,85	62,85	58,625	
Oberinspektor/in	A 10	55,25	55,50	49,361	
Inspektor/in	A 9				
Summe		191,25	191,00	176,443	
3. Laufbahngruppe 1					
Amtsinspektor/in	A 9	48,415	51,415	47,915	[2)]
Hauptsekretär/in	A 8	10,50	10,50	9,500	
Obersekretär/in	A 7	2,00	2,00	1,00	
Sekretär/in	A 6				
Summe		60,915	63,915	58,415	
Insgesamt		**254,165**	**256,915**	**236,858**	

[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 11.01,	Stellen-Nr. 110-1-104	0,5	NEU
- Produktgruppe 11.03,	Stellen-Nr. 110-3-017	1,0	
- Produktgruppe 20.01,	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

Stellenplan

Teil B: Tarifbeschäftigte

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026	Erläuterungen
1	2	3	4	5
1. a. TVöD				
15Ü	1,00	2,50	1,00	
15	9,50	10,00	8,81	
14	12,50	11,50	8,50	
13	5,25	5,25	5,25	
12	12,00	14,00	13,59	
11	55,05	54,05	51,211	
10	38,50	39,00	38,705	
9c	46,20	46,70	44,413	
9b	24,50	24,50	24,50	
9a	69,75	62,25	52,641	
8	59,285	62,535	50,801	
7	90,57	91,57	79,866	
6	72,20	62,95	60,296	
5	17,95	25,20	24,341	
4	5,00	5,00	5,000	
3				
2	1,00	1,00	1,00	
1	1,00	1,00	1,00	
b. TVöD (Sozialdienst)				
S 17	5,25	5,25	5,25	
S 15	9,256	10,00	8,96	
S 14	36,75	34,37	32,21	
S 12	26,32	26,32	24,903	
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	601,931	598,040	545,336	
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	**637,431**	**633,540**	**580,836**	

Teil B: Tarifbeschäftigte

1. KU/KW-Vermerke

Prod.gruppe	Stellen-Nr.	Gruppe	Vermerk	Ziel	Zeitpunkt
01.03	010-3-020	EG 2	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		
53.60	530-6-202	EG 6	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	4	
	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			3			0,615				3,965		
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																	9,115	8,115	+1
02.01	**Gleichstellung**									0,9								0,9	0,9	
08.01	**Personalrat**										1							1	1	
	Abteilung 14																			
14.01	Rechnungsprüfung *) inkl. 0,9 St. PG 50.40: 0,1 A 15, 0,40 A 12, 0,40 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	6,25	
	Abteilung 31																			
31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei						1		1		2	1		2				7	8	-1
	Dezernat I - Sicherheit, Bauen und Umwelt																			
	Abteilung 32																			
32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr					0,3				1	1	3						5,3		
32.02	Rettungsdienst (Kostenrechnung)					0,3			1,05	0,65	3,9			14,95				20,85		
32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen					0,25			0,95	0,35	3,1	1		9,05				14,7		
32.04	Ausländerangelegenheiten					0,15			1		2	2		2	1			8,15		
	Summe Abt. 32																	49	49,5	-0,5
	Abteilung 35																			
35.01	Zentrale Ausländerbehörde					1	1			3	1	6		6,5	1			19,5	19,5	
	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	6,5	
	Abteilung 39																			
39.01	Verbraucherschutz				0,15	0,05	0,95			0,2	0,05	1,75						3,15		
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																	10,75	11	-0,25
	Abteilung 63																			
63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz					0,7			1,8	4	5,5	1						13		
63.02	Wohnungsförderung					0,1			0,2		1	1,5			1			3,8		
63.03	Immissionsschutz					0,2				1	3							4,2		
	Summe Abt. 63																	21	15	+6
	Abteilung 70																			
70.01	Abfall- und Bodenschutz				0,15						0,65	0,9						1,7		
70.02	Natur- und Klimaschutz				0,25						0,5	1,6						2,35		
70.03	Gewässerschutz				0,2			1		2	2	1						6,2		
70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechn				0,4	0,45						0,5						1,35		
70.05	Beteiligungsmanagement					0,05												0,05		
	Summe Abt. 70																	11,65	16,65	-5
	Dezernat II - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit																			
	Abteilung 40																			
40.01	Leistungen der Schulen						0,55				1							1,55		
40.02	Schülerbezogene Leistungen						0,15											0,15		
40.03	Serviceleistungen						0,02											0,02		
40.04	Schulamt						0,16					1						1,16		
40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit						0,12											0,12		
	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	
	Abteilung 50																			
50.10	Finanzen (Unterh.,Zwangsvollstr., Haushalt, Abre					0,06		0,07		0,2	0,13	0,64		0,38				1,48		
50.20	Ambulante Leistungen					0,13		0,7	0,5	1,05	0,75	3,1		0,564				6,794		
50.30	Stationäre Pflege					0,11		0,03		0,05	0,8	3,91		0,516				5,416		
50.40	Jobcenter					0,7		0,2		0,7	3,07	6,85		1,84				13,36		
	Summe Abt. 50																	27,05	26,05	+1
	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	17,6	
	Abteilung 53																			
53.10	Amtsärztlicher Dienst						0,5							0,2				0,7		
53.20	Gesundheitsförderung / -hilfe													0,3				0,3		
53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst										8,1			0,15				8,25		
53.40	Gesundheitsschutz													0,05				0,05		
53.50	Feststellungsverf.n.SchwbR / Ges.koordination u.									1		2		2,1				5,1		
53.60	Verwaltung									1	1	1		0,2				3,2		
	Summe Abt. 53																	17,6	20,1	-2,5
Zwischensumme		1	1	2	2	9,5	8,5	3	8,25	23,9	53,6	50,25		43,415	7,5	1		214,915	216,165	-1,25

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
Übertrag		1	1	2	2	9,5	8,5	3	8,25	23,9	53,6	50,25		43,415	7,5	1		214,915	216,165	-1,25
	Dezernat III - Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen																			
	Abteilung 11																			
11.01	Personalwirtschaft					0,55			1		2	5		2	1	1		12,55		
11.02	Organisation u. Digitalisierung					0,2			1		3							4,2		
11.03	Informationstechnologie u. Inform.Sicherheit					0,25								1				1,25		
	Summe Abt. 11																	18	17,5	+0,5
	Abteilung 20																			
20.01	Finanzen					0,52			0,96	0,91	1,5			2	1			6,89		
20.02	Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung																			
20.03	Vollstreckung u. Zentrale Forderungsabwicklung																			
20.05	Liegenschaftsverwaltung																			
20.06	Gebäude u. Liegenschaften					0,38			1,02	2,03								3,43		
20.07	Zentraler Service					0,1			0,02	0,06					1			1,18		
	Summe Abt. 20																	11,5	12,5	-1
	Abteilung 62																			
62.01	Vermessungen					0,3				0,8	1							2,1		
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																	6,75	7,75	-1
	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**	**10,5**	**3**	**12,25**	**30,9**	**62,85**	**55,25**		**48,415**	**10,5**	**2**		**254,165**	**256,915**	**-2,75**

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							0,135																		1,335		
01.03 Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv					1					1	1	2					0,5												5,5		
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																													12,385	13,885	-1,5
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						0,5																							0,5		
14.02 Zentrale Vergabestelle und Datenschutz																															
Summe Abt. 14																													0,5	0,5	
Abteilung 31																															
31.01 Zentrale Aufgaben der Polizei							1			1	1	1																	4	3	+1
Dezernat I - Sicherheit, Bauen und Umwelt																															
Abteilung 32																															
32.01 Allgemeine Gefahrenabwehr												0,7																	0,7		
32.02 Rettungsdienst (Kostenrechnung)							2,3				0,963																		3,263		
32.03 Feuerschutz, Großschadenslagen							1,7	1		0,5	1,288				1														5,488		
32.04 Ausländerangelegenheiten							2	3		4	2	4,3																	15,3		
Summe Abt. 32																													24,75	25	-0,25
Abteilung 35																															
35.01 Zentrale Ausländerbehörde							2,5	12		15,5	30	39	9																108	108	
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	0,5																15,6		
36.03 Fahr- und Beförderungserlaubnisse							1	1,5			2	2,5																	7		
Summe Abt. 36																													36	36	
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	62,5	
Abteilung 63																															
63.01 Bauaufsicht / Denkmalschutz					2	1	0,5	1	3,3					1															8,8		
63.02 Wohnungsförderung						1		0,5	0,7																				2,2		
63.03 Immissionsschutz			1			3,5	1,5		1																				7		
Summe Abt. 63																													18	13,5	+4,5
Abteilung 70																															
70.01 Abfall- und Bodenschutz						1		1	5,5	1																			8,5		
70.02 Natur- und Klimaschutz			1		1	7,5			2		0,5																		12		
70.03 Gewässerschutz						4			5,5																				9,5		
70.04 Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrech																															
70.05 Beteiligungsmanagement																															
Summe Abt. 70																													30	34	-4
Zwischensumme			8,5	1	5	21,1	17	22	22	25,5	46,885	67,45	14	12,5	1		0,5											10,5	25	299,935	300,185	-0,25

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
Übertrag			8,5	1	5	21,1	17	22	22	25,5	46,885	67,45	14	12,5	1		0,5									10,5	25	299,935	300,185	-0,25
Dezernat II - Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit																														
Abteilung 40																														
40.01 Leistungen der Schulen			0,18					0,66			0,5		9,25									2,82						13,41		
40.02 Schülerbezogene Leistungen			0,01					0,32			0,5																	0,83		
40.03 Serviceleistungen			0,02	1,5				0,02					1															2,54		
40.04 Schulamt			0,02				1				1		0,5															2,52		
40.05 Kulturzentren, überörtliche Arbeit			0,77	0,75		1	1			2,0			0,8	4,2	4													14,52		
Summe Abt. 40																												33,82	35,32	-1,5
Abteilung 43																														
43.01 Kommunales Integrationszentrum			0,9				1	5,5				0,66								2,256		4,5						14,816		
43.03 RBN, zdi, KAoA, Fachplanung			0,1									0,34		0,25					0,5	3		0,5						4,69		
Summe Abt. 43																												19,506	20,25	-0,744
Abteilung 50																														
50.10 Finanzen (Unterh.,Zwangsvollstr., Haushalt, Abi						0,29	0,05	0,3			0,1																	0,74		
50.20 Ambulante Leistungen							1,03	0,775	1,5	1,5		0,3										2						7,105		
50.30 Stationäre Pflege						1	1,55	6,675		1,5																		10,755		
50.40 Jobcenter						1,68	0,87	3,45		1	0,9											11,5						19,4		
Summe Abt. 50																												38	39	-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	0,94	17,259	1						23,659		
51.30 Sonstige Leistungen						0,15	0,15	1			3,15		0,24						1,45	1,33	12,992	3						23,462		
Summe Abt. 51																												56,25	53,25	+3
Abteilung 53																														
53.10 Amtsärztlicher Dienst	0,2	1,05	1								0,5		2,55	1														6,3		
53.20 Gesundheitsförderung / -hilfe	0,2	3,55	1							2,25			3,1											1				11,1		
53.30 Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst	0,05	0,75											0,25						1		6,5	0,5						9,05		
53.40 Gesundheitsschutz	0,35	3,05				3				6																		12,4		
53.50 Feststellungsverf.n.SchwbR / Ges.koordination	0,2	1,1		1		1	1			2			2,25				0,5											9,05		
53.60 Verwaltung						1,5				1,5	1		4															8		
Summe Abt. 53																												55,9	54,515	+1,385
Zwischensumme	1	9,5	12,5	4,25	5	31,1	26,5	43,2	23,5	43,25	55,535	69,25	38,7	17,95	5		1		5,25	9,256	36,75	26,32	0,6	1	1,5	10,5	25	503,411	502,52	+0,891

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
Übertrag	1	9,5	12,5	4,25	5	31,1	26,5	43,2	23,5	43,25	55,535	69,25	38,7	17,95	5		1		5,25	9,256	36,75	26,32	0,6	1	1,5	10,5	25	503,411	502,52	+0,891
Dezernat III - Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen																														
Abteilung 11																														
11.01 Personalwirtschaft										2,5		0,82																3,32		
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																												22,52	23,02	-0,5
Abteilung 20																														
20.01 Finanzen						2		1		3,5		3,5																10		
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		2,5		16	4					1										25,5		
Summe Abt. 20																												40,1	37,6	+2,5
Abteilung 62																														
62.01 Vermessungen					1,5	2	1			4,1			2															10,6		
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																												35,75	34,75	+1
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	**1**	**9,5**	**12,5**	**5,25**	**12**	**55,05**	**38,5**	**46,2**	**24,5**	**69,75**	**59,285**	**90,57**	**72,2**	**17,95**	**5**		**1**	**1**	**5,25**	**9,256**	**36,75**	**26,32**	**0,6**	**1**	**1,5**	**10,5**	**25**	**637,431**	**633,54**	**+3,891**

Stellenübersicht

<u>Teil B:</u> Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2027	beschäftigt am 01.10.2026
1	2	3	4
Anwärter/innen geh. technischer Dienst	Anwärterbezüge		
Anwärter/innen geh. feuerwehrtech. Dienst	Anwärterbezüge		
Inspektoranwärter/innen	Anwärterbezüge	15	14
Bachelor Verwaltungsinformatik	Anwärterbezüge	1	
Bachelor Soziale Arbeit	Ausbildungsvergütung	1	1
Bachelor Vermessungswesen	Ausbildungsvergütung	2	2
Sekretäranwärter/innen	Anwärterbezüge	4	4
Brandmeisteranwärter/innen	Anwärterbezüge	1	
Auszubildende für den Beruf des/der			
- Verwaltungsfachangestellten	Ausbildungsvergütung	9	9
- Straßenwärters/-wärterin	Ausbildungsvergütung	3	3
- Fachinformatikers/-informatikerin	Ausbildungsvergütung	2	2
- Fachangestellte/n für Medien- u.Inform.dienste	Ausbildungsvergütung	1	1
- Vermessungstechnikers/-technikerin	Ausbildungsvergütung	2	1
- Geomatikers/Geomatikerin	Ausbildungsvergütung		
- Fachkraft für Schutz und Sicherheit	Ausbildungsvergütung *)	2	2
- Lebensmittelkontrolleur/in	Ausbildungsvergütung		
- amtlichen Fachassistenten/-assistentin	Ausbildungsvergütung	7	
Volontariat Kulturwissenschaften	Ausbildungsvergütung	1	1
Volontariat Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Ausbildungsvergütung	1	1
Praktikanten/Praktikantinnen im Sozialdienst	Praktikantenentgelt		
Summe		52	41

*) geförderte Umschulung in EG 5 TVöD

Leerstellen (Planstellen/Stellen ohne Aufwand)

a) Übersicht

Personengruppe	Planstellen/Stellen		Tatsächlich besetzt
	2027	2026	am 30.06.2026
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	400.224	-745.162	-344.938	0	-344.938	0	-344.938
	32.02	Rettungsdienst (Kostenrechnung)	37.240.937	-37.081.839	159.098	0	159.098	0	159.098
	32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen	236.634	-2.331.715	-2.095.082	0	-2.095.082	0	-2.095.082
	32.04	Ausländerangelegenheiten	382.527	-2.351.178	-1.968.651	0	-1.968.651	0	-1.968.651
35	35.01	Zentrale Ausländerbehörde	13.584.485	-10.259.555	3.324.930	0	3.324.930	0	3.324.930
36	36.01	Verkehrssicherung	4.605.595	-1.815.460	2.790.135	0	2.790.135	0	2.790.135
	36.02	Zulassungen	2.207.673	-1.472.916	734.757	0	734.757	0	734.757
	36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	902.577	-938.433	-35.856	0	-35.856	0	-35.856
39	39.01	Verbraucherschutz	128.133	-1.367.550	-1.239.417	0	-1.239.417	0	-1.239.417
	39.02	Veterinärdienst	182.718	-2.047.708	-1.864.990	0	-1.864.990	0	-1.864.990
	39.03	Fleisch- und Geflügelfleischhygiene	5.043.638	-4.631.668	411.969	0	411.969	0	411.969
63	63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz	2.210.525	-2.118.222	92.303	0	92.303	0	92.303
	63.02	Wohnungsförderung	124.691	-498.090	-373.399	0	-373.399	0	-373.399
	63.03	Immissionsschutz	750.103	-1.080.425	-330.323	0	-330.323	0	-330.323
70	70.01	Abfall und Bodenschutz	360.843	-1.291.046	-930.203	0	-930.203	0	-930.203
	70.02	Natur- und Klimaschutz	884.292	-3.008.996	-2.124.704	0	-2.124.704	0	-2.124.704
	70.03	Gewässerschutz	622.519	-1.818.316	-1.195.797	0	-1.195.797	0	-1.195.797
	70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)	21.728.370	-21.554.342	174.028	0	174.028	0	174.028
	70.05	Beteiligungsmanagement	273.466	-309.357	-35.891	0	-35.891	0	-35.891
Budget 1			***91.869.949***	***-96.721.979***	***-4.852.031***	***0***	***-4.852.031***	***0***	***-4.852.031***
40	40.01	Leistungen der Schulen	2.767.700	-7.329.271	-4.561.571	0	-4.561.571	0	-4.561.571
	40.02	Schülerbezogene Leistungen	4	-2.032.081	-2.032.078	0	-2.032.078	0	-2.032.078
	40.03	Serviceleistungen	23.984	-318.866	-294.882	0	-294.882	0	-294.882
	40.04	Schulamt	13.813	-316.029	-302.216	0	-302.216	0	-302.216
	40.05	Kulturzentren, überörtliche Arbeit	647.098	-2.350.411	-1.703.313	0	-1.703.313	0	-1.703.313
43	43.01	Kommunales Integrationszentrum	1.801.382	-2.268.225	-466.843	0	-466.843	0	-466.843
	43.03	RBN, zdi, KAoA, Fachplanung	241.503	-701.648	-460.146	0	-460.146	0	-460.146
50	50.10	Finanzen (Unterhalt, Zwangsvollstreckung, Haushalt, Abrechnung)	30.302.602	-35.859.564	-5.556.962	0	-5.556.962	0	-5.556.962
	50.20	Ambulante Leistungen	577.304	-14.088.433	-13.511.129	0	-13.511.129	0	-13.511.129
	50.30	Stationäre Pflege	882.749	-20.235.015	-19.352.267	0	-19.352.267	0	-19.352.267
	50.40	Jobcenter	96.399.214	-102.380.416	-5.981.202	0	-5.981.202	0	-5.981.202
51	51.10	Prävention und Regelangebote	68.934.286	-100.326.934	-31.392.648	0	-31.392.648	0	-31.392.648
	51.20	Hilfen zur Erziehung	11.144.518	-29.630.976	-18.486.458	0	-18.486.458	0	-18.486.458
	51.30	Sonstige Leistungen	4.381.197	-8.473.730	-4.092.533	0	-4.092.533	0	-4.092.533
53	53.10	Amtsärztlicher Dienst	656.484	-1.079.127	-422.642	0	-422.642	0	-422.642
	53.20	Gesundheitsförderung / -hilfe	6.280	-1.145.103	-1.138.823	0	-1.138.823	0	-1.138.823
	53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst	253.162	-1.905.760	-1.652.598	0	-1.652.598	0	-1.652.598
	53.40	Gesundheitsschutz	219.202	-1.399.702	-1.180.499	0	-1.180.499	0	-1.180.499
	53.50	Feststellungsverfahren nach dem SchwbR / Gesundheitskoordination und -planung	1.488.474	-2.918.296	-1.429.822	0	-1.429.822	0	-1.429.822
	53.60	Verwaltung	106	-671.711	-671.605	0	-671.605	0	-671.605
Budget 2			***220.741.064***	***-335.431.299***	***-114.690.235***	***0***	***-114.690.235***	***0***	***-114.690.235***

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	3.403.987	-19.194.030	-15.790.043	0	-15.790.043	0	-15.790.043
	11.02	Organisation und Digitalisierung	76	-889.596	-889.520	0	-889.520	0	-889.520
	11.03	Informationstechnologie und Informationssicherheit	292.960	-3.293.394	-3.000.434	0	-3.000.434	0	-3.000.434
20	20.01	Finanzen	138.945	-1.490.485	-1.351.539	0	-1.351.539	0	-1.351.539
	20.06	Gebäude und Liegenschaften	686.058	-5.647.194	-4.961.136	0	-4.961.136	0	-4.961.136
	20.07	Zentraler Service	299.027	-7.261.310	-6.962.283	0	-6.962.283	0	-6.962.283
62	62.01	Vermessungen	119.493	-1.225.842	-1.106.349	0	-1.106.349	0	-1.106.349
	62.02	Liegenschaftskataster	350.195	-1.685.518	-1.335.324	0	-1.335.324	0	-1.335.324
	62.03	Grundstücksbewertung	127.058	-593.509	-466.451	0	-466.451	0	-466.451
	62.04	Geoinformation	62	-669.112	-669.050	0	-669.050	0	-669.050
66	66.01	Verkehrsflächen	4.121.622	-6.458.135	-2.336.513	0	-2.336.513	0	-2.336.513
	66.02	Straßenunterhaltung	323.533	-4.626.418	-4.302.886	0	-4.302.886	0	-4.302.886
Budget 3			***9.863.014***	***-53.034.541***	***-43.171.527***	***0***	***-43.171.527***	***0***	***-43.171.527***
00	00.01	Verwaltungsleitung	705	-717.154	-716.449	0	-716.449	0	-716.449
01	01.01	Büro des Landrats	123	-249.431	-249.309	0	-249.309	0	-249.309
	01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung	56.962	-1.674.762	-1.617.800	94.472	-1.523.329	0	-1.523.329
	01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv	94.298	-898.119	-803.821	0	-803.821	0	-803.821
	01.04	Recht	3	-40.325	-40.322	0	-40.322	0	-40.322
	01.05	Kommunalaufsicht	49	-123.209	-123.160	0	-123.160	0	-123.160
	01.06	Kreistagsbüro	9.521	-1.232.163	-1.222.641	0	-1.222.641	0	-1.222.641
	01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV	3.594.753	-12.995.034	-9.400.281	0	-9.400.281	0	-9.400.281
02	02.01	Gleichstellung	12	-128.177	-128.165	0	-128.165	0	-128.165
08	08.01	Personalrat	33	-287.135	-287.102	0	-287.102	0	-287.102
14	14.01	Rechnungsprüfung	1.229	-297.122	-295.893	0	-295.893	0	-295.893
	14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutz	112.026	-221.627	-109.600	0	-109.600	0	-109.600
31	31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei	88.105	-804.260	-716.154	0	-716.154	0	-716.154
Budget 4			***3.957.819***	***-19.668.517***	***-15.710.698***	***94.472***	***-15.616.226***	***0***	***-15.616.226***
21	21.00	21.00 Allgemeine Finanzwirtschaft	266.960.646	-87.349.014	179.611.632	-1.281.613	178.330.019	0	178.330.019
Budget 5			***266.960.646***	***-87.349.014***	***179.611.632***	***-1.281.613***	***178.330.019***	***0***	***178.330.019***
Gesamtergebnis			**593.392.492**	**-592.205.350**	**1.187.142**	**-1.187.142**	**0**	**0**	**0**

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	EUR
32	32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr	400.000	-744.625	-344.625	0	0	0	-344.625	0	0	0	0
	32.02	Rettungsdienst (Kostenrechnung)	37.201.953	-34.698.235	2.503.718	0	-1.585.000	-1.585.000	918.718	0	0	0	-3.910
	32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen	178.178	-1.869.298	-1.691.120	20.000	-402.300	-382.300	-2.073.420	0	0	0	0
	32.04	Ausländerangelegenheiten	370.000	-2.335.181	-1.965.181	0	0	0	-1.965.181	0	0	0	0
35	35.01	Zentrale Ausländerbehörde	13.255.106	-9.926.026	3.329.081	532.000	-532.000	0	3.329.081	0	0	0	0
36	36.01	Verkehrssicherung	4.563.900	-1.685.100	2.878.800	0	0	0	2.878.800	0	0	0	0
	36.02	Zulassungen	2.217.500	-1.479.996	737.504	0	0	0	737.504	0	0	0	0
	36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	902.500	-935.662	-33.162	0	0	0	-33.162	0	0	0	0
39	39.01	Verbraucherschutz	124.300	-1.363.326	-1.239.026	0	0	0	-1.239.026	0	0	0	0
	39.02	Veterinärdienst	182.300	-2.046.920	-1.864.620	0	0	0	-1.864.620	0	0	0	0
	39.03	Fleisch- und Geflügelfleischhygiene	5.043.500	-4.629.263	414.237	0	0	0	414.237	0	0	0	0
63	63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz	2.192.600	-2.095.373	97.227	0	0	0	97.227	0	0	0	0
	63.02	Wohnungsförderung	122.500	-495.739	-373.239	0	0	0	-373.239	0	0	0	0
	63.03	Immissionsschutz	750.000	-1.079.659	-329.659	0	-6.500	-6.500	-336.159	0	0	0	0
70	70.01	Abfall und Bodenschutz	357.200	-1.296.946	-939.746	36.000	-45.000	-9.000	-948.746	0	0	0	0
	70.02	Natur- und Klimaschutz	181.935	-3.004.348	-2.822.413	400.000	-410.000	-10.000	-2.832.413	0	0	0	0
	70.03	Gewässerschutz	609.500	-1.799.917	-1.190.417	750.000	-750.000	0	-1.190.417	0	0	0	0
	70.04	Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)	21.768.579	-21.722.436	46.143	41.666	-1	41.665	87.808	0	0	0	0
	70.05	Beteiligungsmanagement	244.373	-235.374	8.999	175.000	-350.000	-175.000	-166.001	0	0	0	0
Budget 1			***90.665.924***	***-93.443.423***	***-2.777.498***	***1.954.666***	***-4.080.801***	***-2.126.135***	***-4.903.633***	***0***	***0***	***0***	***-3.910***
40	40.01	Leistungen der Schulen	1.601.469	-5.261.369	-3.659.900	0	-431.500	-431.500	-4.091.400	0	0	0	0
	40.02	Schülerbezogene Leistungen	0	-2.032.068	-2.032.068	0	0	0	-2.032.068	0	0	0	0
	40.03	Serviceleistungen	0	-294.520	-294.520	0	-10.000	-10.000	-304.520	0	0	0	0
	40.04	Schulamt	13.750	-315.850	-302.100	0	0	0	-302.100	0	0	0	0
	40.05.	Kulturzentren, überörtliche Arbeit	434.000	-1.838.353	-1.404.353	25.000	-40.000	-15.000	-1.419.353	0	0	0	0
43	43.01	Kommunales Integrationszentrum (ab 2024)	1.801.204	-2.267.525	-466.321	0	0	0	-466.321	0	0	0	0
	43.03	RBN, zdi, KAoA, Fachplanung (ab 2024)	239.868	-698.166	-458.298	0	0	0	-458.298	0	0	0	0
50	50.10	Finanzen (Unterhalt, Zwangsvollstreckung, Haushalt, Abrechnung)	30.302.562	-35.859.415	-5.556.853	0	0	0	-5.556.853	0	0	0	0
	50.20	Ambulante Leistungen	577.130	-14.087.831	-13.510.701	0	0	0	-13.510.701	0	0	0	0
	50.30	Stationäre Pflege	882.600	-20.234.552	-19.351.952	0	0	0	-19.351.952	0	0	0	0
	50.40	Jobcenter	96.398.887	-102.379.119	-5.980.233	0	0	0	-5.980.233	0	0	0	0
51	51.10	Prävention und Regelangebote	67.408.668	-98.725.823	-31.317.155	1.281.261	-1.286.261	-5.000	-31.322.155	0	0	0	0
	51.20	Hilfen zur Erziehung	11.143.500	-29.629.357	-18.485.857	0	0	0	-18.485.857	0	0	0	0
	51.30	Sonstige Leistungen	4.380.522	-7.872.200	-3.491.678	0	0	0	-3.491.678	0	0	0	0
53	53.10	Amtsärztlicher Dienst	656.300	-1.078.716	-422.416	0	0	0	-422.416	0	0	0	0
	53.20	Gesundheitsförderung / -hilfe	1.500	-1.144.597	-1.143.097	0	0	0	-1.143.097	0	0	0	0
	53.30	Sozialpsychiatrischer Dienst / Sozialer Dienst	253.000	-1.904.917	-1.651.917	0	0	0	-1.651.917	0	0	0	0
	53.40	Gesundheitsschutz	163.907	-1.340.783	-1.176.876	0	0	0	-1.176.876	0	0	0	0
	53.50	Feststellungsverfahren nach dem SchwbR / Gesundheitskoordination und -planung	1.488.363	-2.917.905	-1.429.542	0	0	0	-1.429.542	0	0	0	0
	53.60	Verwaltung	0	-671.337	-671.337	0	0	0	-671.337	0	0	0	0
Budget 2			***217.747.230***	***-330.554.404***	***-112.807.174***	***1.306.261***	***-1.767.761***	***-461.500***	***-113.268.674***	***0***	***0***	***0***	***0***

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	EUR
11	11.01	Personalwirtschaft	1.115.316	-14.304.967	-13.189.651	0	-2.689.874	-2.689.874	-15.879.525	0	0	0	0
	11.02	Organisation und Digitalisierung	0	-888.728	-888.728	0	0	0	-888.728	0	0	0	0
	11.03	Informationstechnologie und Informationssicherheit	8.061	-2.650.783	-2.642.722	0	-688.615	-688.615	-3.331.337	0	0	0	0
20	20.01	Finanzen	136.235	-1.486.396	-1.350.161	0	0	0	-1.350.161	0	0	0	0
	20.06	Gebäude und Liegenschaften	545.800	-4.812.859	-4.267.059	1.996.500	-12.050.000	-10.053.500	-14.320.559	0	0	0	-28.182
	20.07	Zentraler Service	232.200	-7.016.682	-6.784.482	0	-200.000	-200.000	-6.984.482	0	0	0	0
62	62.01	Vermessungen	124.000	-1.221.868	-1.097.868	2.000	-40.000	-38.000	-1.135.868	0	0	0	0
	62.02	Liegenschaftskataster	350.190	-1.684.893	-1.334.703	0	0	0	-1.334.703	0	0	0	0
	62.03	Grundstücksbewertung	150.750	-617.055	-466.305	0	0	0	-466.305	0	0	0	0
	62.04	Geoinformation	0	-668.895	-668.895	0	0	0	-668.895	0	0	0	0
66	66.01	Verkehrsflächen	58.350	-913.518	-855.168	3.730.000	-9.300.000	-5.570.000	-6.425.168	0	0	0	-5.630
	66.02	Straßenunterhaltung	83.000	-4.200.425	-4.117.425	3.000	-200.000	-197.000	-4.314.425	0	0	0	-470
Budget 3			***2.803.902***	***-40.467.072***	***-37.663.170***	***5.731.500***	***-25.168.489***	***-19.436.989***	***-57.100.159***	***0***	***0***	***0***	***-34.282***
00	00.01	Verwaltungsleitung	0	-715.216	-715.216	0	0	0	-715.216	0	0	0	0
01	01.01	Büro des Landrats	0	-249.331	-249.331	0	0	0	-249.331	0	0	0	0
	01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung	151.398	-1.674.617	-1.523.219	16.421	-16.100	321	-1.522.898	0	0	0	0
	01.03	Öffentlichkeitsarbeit, Kreisarchiv	85.700	-882.972	-797.272	0	-2.000	-2.000	-799.272	0	0	0	0
	01.04	Recht	0	-40.315	-40.315	0	0	0	-40.315	0	0	0	0
	01.05	Kommunalaufsicht	0	-123.119	-123.119	0	0	0	-123.119	0	0	0	0
	01.06	Kreistagsbüro	9.500	-1.232.088	-1.222.588	0	0	0	-1.222.588	0	0	0	0
	01.07	Nahverkehrsplanung ÖPNV	3.583.870	-11.558.137	-7.974.267	-74	-20.000	-20.074	-7.994.341	0	0	0	0
02	02.01	Gleichstellung	0	-128.136	-128.136	0	0	0	-128.136	0	0	0	0
08	08.01	Personalrat	0	-287.019	-287.019	0	0	0	-287.019	0	0	0	0
14	14.01	Rechnungsprüfung	1.428	-297.249	-295.821	0	0	0	-295.821	0	0	0	0
	14.02	Zentrale Vergabestelle und Datenschutz	133.280	-242.814	-109.534	0	0	0	-109.534	0	0	0	0
31	31.01	Zentrale Aufgaben der Polizei	88.000	-803.751	-715.751	0	0	0	-715.751	0	0	0	0
Budget 4			***4.053.176***	***-18.234.763***	***-14.181.588***	***16.347***	***-38.100***	***-21.753***	***-14.203.340***	***0***	***0***	***0***	***0***
21	21.00	Allgemeine Finanzwirtschaft	263.562.691	-89.404.352	174.158.339	4.206.189	0	4.206.189	178.364.528	17.500.000	-3.512.449	13.987.551	0
Budget 5			***263.562.691***	***-89.404.352***	***174.158.339***	***4.206.189***	***0***	***4.206.189***	***178.364.528***	***17.500.000***	***-3.512.449***	***13.987.551***	***0***
Gesamtergebnis			**578.832.923**	**-572.104.013**	**6.728.910**	**13.214.963**	**-31.055.151**	**-17.840.188**	**-11.111.278**	**17.500.000**	**-3.512.449**	**13.987.551**	**-38.192**

Anlage 3

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2025 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027 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	**31.410**	**33.296**	**47.395**
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	**31.410**	**33.296**	**47.395**
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	**2.995**	**2.767**	**2.539**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**8.742**	**7.804**	**6.866**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**18.318**	**15.874**	**13.430**
8. Erhaltene Anzahlungen	**21.711**	**18.532**	**15.353**
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**83.176**	**78.273**	**85.583**
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften (vgl. Ziffer 7 des Vorberichtes 2027)	2.688	3.782	3.465

Hinweise:
Der Kreistag des Kreises Coesfeld soll in seiner Sitzung am 09.12.2026 den Jahresabschluss 2025 feststellen. Die Werte für 2025 stammen aus dem Entwurf des Jahresabschlusses. Die für 2027 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	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
vorliegender Wert	**Ist**	**Entwurf JA**	**Plan**	**Plan**	**Plan**	**Plan**	**Plan**
Allgemeine Rücklage	14.607.539	14.606.758	13.546.542	13.546.542	13.546.542	13.546.542	13.546.542
Sonderrücklagen	-	-	-	-	-	-	-
Ausgleichsrücklage	16.586.929	11.734.415	6.340.216	4.540.216	4.540.216	4.540.216	4.540.216
Bilanzieller Verlustvortrag	-	-	-	-	-	-	-
Jahresergebnis *[+ Jahresüberschuss / - Jahresfehlbetrag]*	- 4.852.513	- 5.394.200	- 1.800.000	-	-	-	-
Summe Eigenkapital	**26.341.955**	**20.946.974**	**18.086.758**	**18.086.758**	**18.086.758**	**18.086.758**	**18.086.758**
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	2027	2028	2029	2030
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
Vorjahre:	34.457	30.737	2.890	830	0
Jahr 2027	**38.192**	**0**	**27.514**	**8.325**	**2.353**
Summe alle Haushaltsjahre	72.649	30.737	30.404	9.155	2.353
Nachrichtlich:					
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	*90.000*	*17.500*	*26.000*	*27.000*	*19.500*

im Detail:

Verpflichtungsermächtigungen je Investitionsnummer Vorjahre		Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		Gesamt	2027	2028	2029	2030
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1		2	3	4	5	6
2026	2000123RWO Neubau Rettungswache Olfen	132	132	0	0	
2026	200221RWD Neubau Rettungswache Dülmen	4.000	4.000	0	0	
2026	200224HZA Umbau u. Sanierung Heizungsanlagen KH I bis KH V	2.000	2.000	0	0	
2026	200320RWC Umbau Rettungswache Coesfeld	7.000	7.000	0	0	
2026	200325TRAF Trafo KH I	500	500	0	0	
2026	200326FSCH Neubau Schulgebäude auf dem Bildungscampus Dülmen	500	500	0	0	
2026	200421FWTZ Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen	1.300	1.300	0	0	
2026	200425KZA Kreiszentralarchiv	2.000	2.000	0	0	
2026	200525RWN Neubau Rettungswache Nordkirchen	150	150	0	0	
2026	200621RWL Neubau Rettungswache Lüdinghausen	2.000	2.000	0	0	
2026	200725STN Dachsanierung Steverschule	1.000	1.000	0	0	
2026	200925RVW Gründungssanierung RvW BK LH	1.150	1.150	0	0	
2026	320208RWD Krankentransportwagen	980	0	980	0	
2026	320210RWL Transporter-Fahrgestelle RTW / Umbau Kofferaufb.	960	0	480	480	
2026	320217ABC Umsetzung eines kreisweiten ABC Schutzkonzeptes	200	200	0	0	
2026	320308RWA Rettungstransportwagen	1.750	350	1.050	350	
2026	320409RW Mobiliar Rettungswachen	230	230	0	0	
2026	320808RWC Erneuerung Technik Leitstelle	500	500	0	0	
2026	400118VISC Ausstattung Burg Vischering	25	25	0	0	
2026	66K Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.	2.500	2.500	0	0	
2026	66K08/AN5 Erneuerung der Brücken Füchtelner Mühle in Olfen	200	100	100	0	
2026	66K13/A15R Radweg K 13 AN 15 in Darup	1.680	1.600	80	0	
2026	66K17/AN2B Kostenbeteiligung Erneuerung DB-Bahnbrücke Dülmen	3.700	3.500	200	0	
Haushaltsplan 2026		**34.457**	**30.737**	**2.890**	**830**	

Verpflichtungsermächtigungen je Investitionsnummer Haushalt 2027		Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		Gesamt	2027	2028	2029	2030
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1		2	3	4	5	6
2027	200123RWO Neubau Rettungswache Olfen	335		30	305	0
2027	200221RWD Neubau Rettungswache Dülmen	10.212		7.162	3.050	0
2027	200226PESC Neubau OGS an der Pestalozzischule Coesfeld	680		680	0	0
2027	200325TRAF Trafo Kreishaus 1	500		500	0	0
2027	200421FWTZ Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen	3.573		0	1.220	2.353
2027	200425KZA Kreiszentralarchiv	3.500		3.500	0	0
2027	200525RWN Neubau Rettungswache Nordkirchen	382		77	305	0
2027	200625PICT Kernsanierung Pictorius Berufskolleg	9.000		7.000	2.000	0
2027	320208RWD Krankentransportwagen	1.000		1.000	0	0
2027	320210RWL Transporter-Fahrgestelle RTW / Umbau Kofferaufb.	1.260		615	645	0
2027	320308RWA Rettungstransportwagen	1.650		1.230	420	0
2027	660115BAUH Ersatzbeschaffung Geräteträger mit Mähgerät	470		470	0	0
2027	66K Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.	1.500		1.500	0	0
2027	66K01/AN2 Erneuerung K1 AN2 in Havixbeck	2.300		2.000	300	0
2027	66K02-A13R Bürgerradweg K2 A13 Senden-Nordkirchen (2.BA)	150		150	0	0
2027	66K13/A15R Radweg K13 AN15 in Darup	1.680		1.600	80	0
Haushaltsplan 2027		**38.192**	**0**	**27.514**	**8.325**	**2.353**

Anlage 6

Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung des Kreises Coesfeld zum 31.12.2025

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

Aktiva

Position	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2025	Bilanzwert zum 31.12.2024
0.	***Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit***	***1.060.215,89 €***	***1.060.215,89 €***
1.	***Anlagevermögen***	***375.004.225,86 €***	***363.492.742,68 €***
1.1	***Immaterielle Vermögensgegenstände***	***1.406.439,75 €***	***1.459.822,59 €***
1.2	***Sachanlagen***	***283.784.364,45 €***	***273.236.714,54 €***
1.2.1	*Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	***4.260.682,13 €***	***3.652.077,13 €***
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	***3.751.142,20 €***	***3.142.537,20 €***
1.2.2	*Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	***67.241.714,64 €***	***63.381.085,49 €***
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	***- €***	***- €***
1.2.2.2	Schulen	***38.192.195,45 €***	***39.273.217,91 €***
1.2.2.3	Wohnbauten	***364.658,15 €***	***374.551,99 €***
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	***28.684.861,04 €***	***23.733.315,59 €***
1.2.3	*Infrastrukturvermögen*	***161.977.602,22 €***	***162.815.675,94 €***
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	***21.588.977,63 €***	***21.995.123,63 €***
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	***12.963.608,01 €***	***12.845.776,81 €***
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	***- €***	***- €***
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanl.	***43.220,50 €***	***50.174,40 €***
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	***127.381.796,08 €***	***127.924.601,10 €***
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	***- €***	***- €***
1.2.4	*Bauten auf fremdem Grund und Boden*	***9.568.497,94 €***	***10.153.075,61 €***
1.2.5	*Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler*	***1.295.884,52 €***	***1.295.884,52 €***
1.2.6	*Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge*	***11.276.674,83 €***	***10.993.838,20 €***
1.2.7	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	***7.565.847,91 €***	***7.903.475,50 €***
1.2.8	*Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau*	***20.597.460,26 €***	***13.041.602,15 €***
1.3	***Finanzanlagen***	***89.813.421,66 €***	***88.796.205,55 €***
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*	***80.981.773,15 €***	***79.681.773,15 €***
1.3.5	*Ausleihungen*	***5.085.510,09 €***	***5.368.293,98 €***
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	***3.615.994,35 €***	***3.920.069,76 €***
1.3.5.2	an Beteiligungen	***- €***	***- €***
1.3.5.3	an Sondervermögen	***- €***	***- €***
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	***1.469.515,74 €***	***1.448.224,22 €***
2.	***Umlaufvermögen***	***53.931.502,28 €***	***57.136.529,74 €***
2.1	***Vorräte***	***379.606,16 €***	***384.921,16 €***
2.1.1	*Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren*	***379.606,16 €***	***384.921,16 €***
2.1.2	*Geleistete Anzahlungen*	***- €***	***- €***
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***	***46.894.875,95 €***	***56.015.882,00 €***
2.2.1	*Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen*	***44.344.251,27 €***	***50.552.004,51 €***
2.2.2	*Privatrechtliche Forderungen*	***1.766.642,26 €***	***5.022.200,96 €***
2.2.3	*Sonstige Vermögensgegenstände*	***783.982,42 €***	***441.676,53 €***
2.3	***Wertpapiere des Umlaufvermögens***	***- €***	***- €***
2.4	***Liquide Mittel***	***6.657.020,17 €***	***735.726,58 €***
3.	***Aktive Rechnungsabgrenzung***	***37.138.581,17 €***	***35.963.718,53 €***
4.	***Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag***	***- €***	***- €***
	Bilanzsumme	***467.134.525,20 €***	***457.653.206,84 €***

Passiva

Position	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2025	Bilanzwert zum 31.12.2024
1.	Eigenkapital	20.946.973,67 €	26.341.954,68 €
1.1	Allgemeine Rücklage	14.606.758,04 €	14.607.539,45 €
	davon Deckungsrücklage	- €	- €
1.2	Sonderrücklagen	- €	- €
1.3	Ausgleichsrücklage	11.734.415,23 €	16.586.928,65 €
1.4	Bilanzieller Verlustvortrag	- €	- €
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 5.394.199,60 €	- 4.852.513,42 €
2.	Sonderposten	133.579.637,99 €	138.025.068,72 €
2.1	für Zuwendungen	127.807.960,06 €	127.774.057,91 €
2.2	für Beiträge	- €	- €
2.3	für den Gebührenausgleich	5.596.829,45 €	10.073.537,33 €
2.4	Sonstige Sonderposten	174.848,48 €	177.473,48 €
3.	Rückstellungen	209.335.968,19 €	200.981.246,37 €
3.1	Pensionsrückstellungen	167.828.638,00 €	157.879.484,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	23.570.690,59 €	23.822.332,25 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.112.992,22 €	3.451.798,96 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	14.823.647,38 €	15.827.631,16 €
4.	Verbindlichkeiten	83.178.168,25 €	72.873.850,93 €
4.1	Anleihen	- €	- €
4.1.1	für Investitionen	- €	- €
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	- €	- €
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	31.412.852,65 €	28.374.323,07 €
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	- €	- €
4.2.2	von Beteiligungen	- €	- €
4.2.3	von Sondervermögen	- €	- €
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	- €	- €
4.2.5	von Kreditinstituten	31.412.852,65 €	28.374.323,07 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- €	- €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.994.566,21 €	2.706.328,49 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.741.579,08 €	6.410.385,14 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	18.317.996,88 €	16.514.683,62 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	21.711.173,43 €	18.868.130,61 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	20.093.777,10 €	19.431.086,14 €
	Bilanzsumme	467.134.525,20 €	457.653.206,84 €

Gesamtergebnisrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Ermächt.-übertragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.-übertragungen nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	2.642.619	2.656.204	0	3.216.601	560.397	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	311.701.546	323.307.073	0	331.444.366	8.137.293	0
03	Sonstige Transfererträge	15.196.640	11.759.600	0	16.760.648	5.001.048	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.357.020	65.184.881	0	62.110.738	-3.074.143	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.472.966	7.546.619	0	7.928.148	381.529	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.100.654	137.888.994	0	132.450.166	-5.438.828	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	9.244.697	5.613.048	0	11.410.708	5.797.660	0
08	Aktivierte Eigenleistungen	509.957	480.000	0	166.443	-313.557	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**Ordentliche Erträge**	**544.226.098**	**554.436.420**	**0**	**565.487.818**	**11.051.398**	**0**
11	Personalaufwendungen	-61.759.274	-75.702.224	0	-64.619.973	11.082.251	0
12	Versorgungsaufwendungen	-18.179.980	-8.526.531	0	-19.658.067	-11.131.536	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.094.911	-69.581.212	-235.848	-69.986.972	-405.760	-331.095
14	Bilanzielle Abschreibungen	-13.041.349	-12.244.152	0	-11.828.767	415.385	0
15	Transferaufwendungen	-366.182.887	-379.341.620	-650.661	-382.107.118	-2.765.498	-485.256
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.507.874	-14.031.799	-121.788	-22.429.888	-8.398.089	-58.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**-547.766.275**	**-559.427.538**	**-1.008.297**	**-570.630.784**	**-11.203.246**	**-874.351**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.540.176**	**-4.991.118**	**-1.008.297**	**-5.142.966**	**-151.848**	**-874.351**
19	Finanzerträge	518.465	176.018	0	544.385	368.367	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-787.610	-1.478.196	0	-795.499	682.697	0
21	**Finanzergebnis**	**-269.145**	**-1.302.179**	**0**	**-251.114**	**1.051.065**	**0**
22	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-3.809.321**	**-6.293.297**	**-1.008.297**	**-5.394.080**	**899.217**	**-874.351**
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	-1.043.192	0	0	-120	-120	0
25	**Außerordentliches Ergebnis**	**-1.043.192**	**0**	**0**	**-120**	**-120**	**0**
26	**Jahresergebnis**	**-4.852.513**	**-6.293.297**	**-1.008.297**	**-5.394.200**	**899.097**	**-874.351**
27	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-4.852.513**	**-6.293.297**	**-1.008.297**	**-5.394.200**	**899.097**	**-874.351**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-153.140	0	0	-381.137	-381.137	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	186.496	0	0	381.919	381.919	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
33	**Verrechnungssaldo**	**33.356**	**0**	**0**	**782**	**782**	**0**

Gesamtfinanzrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Ermächt.-übertragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.-übertragungen nach 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	2.642.619	2.656.204	0	3.216.601	560.397	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	302.907.797	312.946.630	0	321.602.371	8.655.741	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	13.461.215	11.519.600	0	18.711.000	7.191.400	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.707.025	60.902.184	0	60.435.410	-466.774	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.402.002	7.546.619	0	7.959.495	412.876	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	131.784.897	137.597.413	0	133.946.717	-3.650.696	0
07	Sonstige Einzahlungen	5.287.784	4.515.900	0	5.050.685	534.785	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	520.952	176.018	0	534.552	358.534	0
09	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**522.714.291**	**537.860.568**	**0**	**551.456.831**	**13.596.263**	**0**
10	Personalauszahlungen	-61.464.084	-67.318.608	-104.441	-64.132.513	3.186.095	-354.441
11	Versorgungsauszahlungen	-8.401.844	-7.170.000	0	-9.174.911	-2.004.911	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.868.823	-75.748.689	-6.071.222	-67.372.085	8.376.604	-6.047.121
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-801.754	-1.478.196	0	-791.440	686.756	0
14	Transferauszahlungen	-364.472.327	-394.298.351	-17.568.745	-381.723.317	12.575.034	-18.365.198
15	Sonstige Auszahlungen	-15.136.556	-17.042.759	-3.573.615	-13.517.926	3.524.833	-914.913
16	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-519.145.388**	**-563.056.604**	**-27.318.024**	**-536.712.191**	**26.344.413**	**-25.681.672**
17	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.568.904**	**-25.196.037**	**-27.318.024**	**14.744.639**	**39.940.676**	**-25.681.672**
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.600.951	10.562.696	0	13.604.881	3.042.185	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	25.394	4.000	0	109.469	105.469	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.200.000	0	0	200.000	200.000	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	846.176	200.000	0	885.501	685.501	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.075.877	315.108	0	561.549	246.441	0
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**19.748.399**	**11.081.804**	**0**	**15.361.400**	**4.279.596**	**0**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-836.387	-4.688.946	-2.883.946	-683.526	4.005.420	-4.458.449
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.915.054	-83.849.033	-54.763.033	-17.801.697	66.047.336	-64.050.984
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.663.249	-14.504.687	-8.332.157	-3.863.192	10.641.495	-9.922.971
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.045.437	-9.403.683	0	-1.532.325	7.871.358	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.179.217	-1.735.000	-30.000	-2.841.268	-1.106.268	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-185.460	0	0	-1.243.185	-1.243.185	0
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-32.824.804**	**-114.181.349**	**-66.009.136**	**-27.965.193**	**86.216.156**	**-78.432.405**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-13.076.404**	**-103.099.545**	**-66.009.136**	**-12.603.793**	**90.495.752**	**-78.432.405**
32	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-9.507.501**	**-128.295.581**	**-93.327.160**	**2.140.846**	**130.436.427**	**-104.114.077**
33	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	5.850.000	19.400.000	0	5.500.000	-13.900.000	0
34	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	8.000.000	0	0	9.000.000	9.000.000	0
35	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-3.220.745	-2.026.295	0	-2.464.055	-437.760	0
36	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-8.000.000	0	0	-9.000.000	-9.000.000	0
37	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**2.629.255**	**17.373.705**	**0**	**3.035.945**	**-14.337.760**	**0**
38	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**-6.878.246**	**-110.921.876**	**-93.327.160**	**5.176.792**	**116.098.667**	**-104.114.077**
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.047.243	-831.003	0	-831.003	0	0
40	Bestand an fremden Finanzmittel	1.547.246	1.547.246	0	2.281.950	734.705	0
40A	**Bestand der Bankkonten**	**716.243**	**-110.205.632**	**-93.327.160**	**6.627.739**	**116.833.372**	**-104.114.077**
40B	Bestand der Handvorschüsse/Einnahmekasse	17.857	17.857	0	21.119	3.263	0
40C	Bestand der Frankiermaschinen	1.626	1.626	0	8.161	6.535	0

Gesamtfinanzrechnung

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Ermächt.-übertragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich fortg. Ansatz / Ist	Ermächt.-übertragungen nach 2026
41	**Liquide Mittel**	**735.726**	**-110.186.150**	**-93.327.160**	**6.657.019**	**116.843.169**	**-104.114.077**

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 01.01.2027

- 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 01.01.2027

Privatrechtliche Organisationsformen

100 % — **Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC)** *1)

100 % — **Gesellschaft zur Förderung regenerativer Energien mbH (GFC)** *1)

25 %	Windpark Ascheberg GmbH & Co. KG
6,255 %	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
51,905%	Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH *3)
3,45 %	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

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) Anteilserhöhung um 4,765 %/Übernahme von WVG-eigenen Geschäftsanteilen durch die RVM

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 2025 der WBC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 10.06.2026.

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH
Coesfeld

BILANZ zum 31.12.2025

Aktivseite

	31.12.2025 EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		35.920,00	0,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	3.377.394,01		3.432.671,01
2. technische Anlagen und Maschinen	1.925.815,00		1.896.298,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	508.013,01		500.661,01
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	443,25	5.811.665,27	209.605,78
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	709.570,91		870.004,78
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	148.486,14		78.399,79
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
3. Forderungen gegen Gesellschafter	377.452,47		653.473,10
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
4. sonstige Vermögensgegenstände	279.858,60	1.515.368,12	200.130,67
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		2.503.490,98	2.642.751,65
C. Rechnungsabgrenzungsposten		2.575.885,67	2.288.407,67
		12.442.330,04	12.772.403,46

Passivseite

	31.12.2025 EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 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	2.007.743,83		1.859.351,27
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	243.191,31	4.702.471,28	148.392,56
B. Sonderposten für Zuwendungen		65.149,60	3.840,00
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		0,00
2. sonstige Rückstellungen	193.553,53	193.553,53	165.317,47
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.208.472,44		1.750.220,12
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 1.208.472,44 EUR (VJ: 1.750.220,12 EUR)			
2. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	0,00		1.984,44
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	767.077,35		921.202,52
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 212.776,32 EUR (VJ: 225.208,17 EUR)			
4. sonstige Verbindlichkeiten	134.144,96	2.109.694,75	357.708,06
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 134.144,96 EUR (VJ: 357.708,06 EUR)			
davon aus Steuern: 134.144,96 EUR (VJ: 357.708,06 EUR)			
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
E. Rechnungsabgrenzungsposten		5.370.914,40	5.112.304,40
F. Passive latente Steuern		546,48	546,48
		12.442.330,04	12.772.403,46

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH
Coesfeld

Gewinn- und Verlustrechnung
für den Zeitraum
vom 01.01. bis 31.12.2025

		2025 EUR	2025 EUR	2024 EUR
1.	Umsatzerlöse		19.019.470,44	19.182.277,17
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
3.	sonstige betriebliche Erträge		35.750,94	130.966,43
4.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	169.263,60		134.087,10
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	16.819.807,40	16.989.071,00	17.463.343,65
5.	Personalaufwendungen			
	a) Löhne und Gehälter	482.111,32		339.245,64
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	107.838,75	589.950,07	80.981,06
	davon für Altersversorgung: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
6.	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		367.775,27	332.649,15
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		746.191,77	737.758,60
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		26.480,13	36.018,43
	davon von verbundenen Unternehmen: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		23.188,34	28.417,42
	davon an verbundenen Unternehmen: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
	davon an Gesellschafter: 23.188,34 EUR (VJ: 28.417,42 EUR)			
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag		116.432,52	81.001,46
11.	**Ergebnis nach Steuern**		**249.092,54**	**151.777,95**
12.	sonstige Steuern		5.901,23	3.385,39
13.	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**		**243.191,31**	**148.392,56**

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2025

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 2025

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 2025 erfolgreich umgesetzt werden. Auf die Haushalte des Kreisgebietes bezogen liegt die Verwertungsquote bei aktuell 79,6 % (Vorjahr 80,2 %). Der deutlich überwiegende Anteil der anfallenden Abfälle aus Haushalten wird somit im Kreis Coesfeld verwertet (ca. 356 kg je Einwohner und Jahr). Beseitigt werden mussten nur ca. 94 kg Restabfall je Einwohner und Jahr – damit ca. 2 kg Restabfall je Einwohner weniger als im Vorjahr.

Landesweit nimmt der Kreis Coesfeld nach wie vor im Bereich der Verwertung einen Spitzenplatz ein. Deutlich vorne liegt der Kreis Coesfeld weiter bei der Bio- und Grünabfallverwertung. 2025 wurde eine Menge von 41.270 t und damit eine um 4.043 t geringere Menge als im Vorjahr gesammelt. Einen der guten hinteren Plätze hält der Kreis Coesfeld bei den Restabfallmengen. Dies ist unter anderem auf die Verwertung an den Wertstoffhöfen zurückzuführen.

Für die Verwertung von Altpapier, E-Schrott und Altmetall konnten im Jahr 2025 Erlöse im erwarteten Umfang erzielt werden. Die Erlössituation für Altpapier hat sich im zurückliegenden Jahr - gegenüber 2024 - wieder verbessert. Im Jahresverlauf stabilisierten sich die Preise auf etwas höherem Niveau. Im Jahr 2025 konnten in diesem Bereich Erlöse von ca. 1.476 T€ erzielt werden und damit gegenüber dem Vorjahr 128 T€ mehr. Die Altmetall- und E-Schrottverwertung stellt sich im Jahr 2025 aufgrund erheblich niedrigerer Erlöse für E-Schrott wieder konsolidiert dar. Mit Erlösen in Höhe von ca. 315 T€ wurden im Jahr 2025 gegenüber dem Vorjahr 122 T€ weniger 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 bereits Anfang 2024 eingestellt, da der großflächige Einzelhandel seit Mitte 2023 ebenfalls zur Rücknahme von Elektrokleingeräten verpflichtet ist.

Die Abfallverwertung wurde 2025 somit auf dem hohen Niveau der Vorjahre gehalten und durch gezielte **Öffentlichkeitsarbeit** unterstützt. Hierzu hat die WBC u. a. im Jahr 2025 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 im Jahr 2025 erfolgreich fortgesetzt.

Im Jahr 2025 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 2025 abgerechnet. Der GFC wurden 2025 ca. 341 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. Im Jahr 2025 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 bereits seit der Verschmelzung mit der Deponiebewirtschaftungsgesellschaft Coesfeld GmbH (DBG) im Jahr 2009 zuständig.

In der - für eine Jahresmenge von 73.000 m³ Sickerwasser ausgelegten - **Sickerwasseraufbereitungsanlage** wurde 2025 eine Menge von 46.516 m³ aufbereitet und in die Kläranlage des Abwasserwerkes der Stadt Coesfeld abgeleitet. Im Jahr zuvor war die Behandlung von 96.580 m³ erforderlich. 854 m³ Fremdwässer des Kompostwerkes wurden im Jahr 2025 angenommen. Im Jahr 2025 war keine Abfuhr Sickerwasserübermengen erforderlich.

Der **Gesamtdeponiegasanfall** belief sich im Jahr 2025 auf 288.507 Nm³ (2024 auf 331.910 Nm³). Hiervon wurden nur ca. 1.579 Nm³ über die Fackel verbrannt. Bezogen auf den gesamten Deponiegasanfall bedeutet dieses einen Anteil von 0,547 %.

Im Jahr 2025 zeigte sich die **Deponiegasqualität und -menge** leicht verbessert. Die **mit dem Deponiegas-BHKW erzeugte Energiemenge** belief sich im zurückliegenden Jahr auf 566.455 kWh Strom (+ 9 % zum Vorjahr). 427.293 kWh wurden für den Eigenverbrauch genutzt. Der Fremdstrombedarf aufgrund von Stillstandzeiten und Mehrbedarf der Anlagen lag bei 312.514 kWh (Vorjahr 381.302 kWh). Die WBC lieferte der GFC im Jahr 2025 für den Betrieb der BGAA insgesamt 703.824 kWh. In Folge der sinnvollen vorrangigen Eigenstromnutzung wurden lediglich 139.162 kWh in das öffentliche Stromnetz eingespeist.

Die **produzierte Wärmemenge** war im Vergleich zum Vorjahr - analog zur Stromerzeugung – um ca. 9 % höher. Von der insgesamt in 2025 produzierten Wärmemenge in Höhe von 738.062 kWh konnten im Geschäftsjahr ca. 175.900 kWh für die Erwärmung des Rohsickerwassers genutzt werden. Die verbleibenden 562.162 kWh Wärme mussten aufgrund fehlender Abnehmer über technische Kühleinrichtungen an die Atmosphäre abgegeben werden.

Bestrebungen zur **Optimierung der Abbauprozesse im Deponiekörper** wurden im Jahr 2025 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. Die Maßnahmen in diesem Bereich konnten im Jahr 2025 abgeschlossen werden. Für die Maßnahmen zur Stilllegung und Nachsorge der Deponien entstanden im Jahr 2025 insgesamt Kosten in Höhe von 192 T€ (Vorjahr 1.397 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 im Jahr 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 2025 insg. 1.025.512 kWh Energie eingespeist werden. Die in die Anlage gesetzten Erwartungen wurden im Jahr 2025 vollständig 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 2025 wurden mit der Anlage 738.981 kWh Energie erzeugt. Zusammengenommen wurden somit 1.764.493 kWh Energie auf der Deponie Coesfeld-Flamschen erzeugt und damit 607 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. Die Bauabschnitte 2 und 3 mit zusammen 200 kWp wurden am 07.07.2022 in Betrieb genommen. Mit ebenfalls 200 kWp gingen die Bauabschnitte 4 und 5 am 14.06.2023 an das Stromnetz. Mit den PV-Anlagen auf der Deponie Coesfeld-Höven konnten im Jahr 2025 insgesamt 557.756 kWh erzeugt werden.

Weitere Energie wurde mit Photovoltaikanlagen auf dem Gebäude der Sickerwasserbehandlungsanlage (17,94 kWp, Inbetriebnahme 22.06.2010) am Standort der Deponie Coesfeld-Höven – 17.428 kWh - und der Anlage auf dem Bürogebäude (29,63 kWp, Inbetriebnahme 31.10.2023) – 26.421 kWh - erzeugt.

Insgesamt ergibt sich für das Jahr 2025 eine **Energieerzeugung aus Photovoltaikanlagen** in Höhe von 2.366.098 kWh und somit eine CO_2-Einsparung von 814 t im Jahr 2025.

Ingenieurleistungen wurden 2025 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. Der 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 wurde im Jahr 2025 vollständig fertiggestellt und in Betrieb genommen.

Im Zusammenhang mit dem übertragenen Flächenpoolmanagement für den Kreis Coesfeld wurden 2025 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 2025 konnten erneut Ökopunkte in Höhe von ca. **177.236 Wertpunkten** in erheblichem Umfang veräußert werden.

Das **betriebseigene Gebäude** wurde im Jahr 2025 vollständig genutzt bzw. vermietet. Neben den eigenen Büroräumen sind die übrigen Räumlichkeiten an insgesamt 5 Mietparteien vermietet.

Die **Umsatzerlöse lagen mit 19.020 T€ in 2025 um ca. 163 T€ unter den Umsatzerlösen in 2024**. Die Umsatzerlöse setzen sich mit ca. 15.020 T€ aus Entgeltzahlungen des Kreises Coesfeld, ca. 193 T€ aus der Rekultivierungsrücklage, ca. 684 T€ aus Umsatzerlösen aus den Deponiestandorten, ca. 1.916 T€ Verwertungserlösen und ca. 1.206 T€ sonstigen Erlösen zusammen. 671 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. 290 T€ um ca. 42 T€ über den Erträgen des Vorjahres (Vorjahr 248 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 36 T€ bestehen aus Fördermittel zur Gewässerrenaturierung, Versicherungsentschädigungen und periodenfremden Erträgen.

Die vereinbarten Erlöse für die **Verwertung** von Altpapier, Altmetall und E-Schrott führten im Jahr 2025 zu 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 2025 mit ca. 169 T€ im Vergleich zum Vorjahr (134 T€) auf einem etwas höheren Niveau. Die Stabilisierung der Energiekosten ist grundsätzlich aber durch gestiegene Eigenstromversorgung - insbesondere durch die Errichtung der Freiflächenphotovoltaik - gelungen.

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** liegen mit ca. 16.820 T€ (- 3,7 %) etwas unter dem Niveau des Vorjahres (17.463 T€). Dies ist trotz Kostensteigerungen auf geringere Abfallmengen zurückzuführen.

Der **Personalaufwand** lag im Jahr 2025 aufgrund der Anpassungen im Stellenplan und der Tariferhöhungen mit 481 T€ über den Aufwendungen des Vorjahres mit 341 T€. **Abschreibungen** wurden im Jahr 2025 in Höhe von 368 T€ vorgenommen. Im Vorjahr waren es hingegen mit 333 T€ ca. 10 % weniger.

Unter Berücksichtigung aller Aufwendungen und Erträge ergibt sich nach Abzug der Steuerlasten ein **Jahresüberschuss von ca. 243 T€.**

Im Geschäftsjahr 2025 erfolgten größere **Investitionen für EDV-Software** im Zusammenhang mit dem Prozessleitsystem an der Sickerwasserbehandlungsanlage und der Buchhaltungs- und Finanzsoftware. 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 2025 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. Beim Risikomanagementsystem wurde 2025 insbesondere Änderungen bzw. Ergänzungen im Zusammenhang mit Mitarbeiterschulungen zur Verbesserung der Datensicherheit vorgenommen. Darüber hinaus wurden Verantwortlichkeiten teilweise neu geregelt. Das Tax Compliance Management System (TCMS), als Gegenmaßnahmen zur Risikosteuerung einer fehlerhaften Unternehmensbesteuerung, wurde fortgeschrieben.

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 2025 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. 2025 betrug die Abschreibungssumme für den Wertstoffhof 32 T€. Für den Wertstoffhof Olfen beliefen sich die Betriebsaufwendungen im Jahr 2025 auf insgesamt 244 T€.

Für den Betrieb der **Wertstoffhöfe in Coesfeld, Dülmen, Havixbeck und Nottuln** haben die Kommunen und der Kreis Coesfeld ebenfalls 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. Die Betriebsaufwendungen in 2025 beliefen sich für den Wertstoffhof Coesfeld auf 214 T€, für den Wertstoffhof Dülmen auf 312 T€, für den Wertstoffhof Havixbeck auf 138 T€ und für den Wertstoffhof Nottuln auf 170 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 2025 Aufwendungen in Höhe von 4.464 T€. Wie bereits zu den Umsatzerlösen berichtet, konnten über die Kostenbeteiligung der Dualen Systeme an der Altpapiersammlung Umsatzerlöse in Höhe von 671 T€ (Vorjahr 425 T€) für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden erzielt werden.

Die zeitnahe und umfassende **Information des Aufsichtsrates und die Kontrolle durch den Aufsichtsrat** konnten im Jahr 2025 durch regelmäßige Sitzungen gewährleistet werden.

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

Die Kosten für Diesel-Kraftstoff sind im Jahr 2026 infolge des gestiegenen CO_2-Preises und geopolitischer Verwerfungen (Iran-Krieg) spürbar gestiegen und erreichten zeitweise Höchststände. Im März 2026 verzeichnete der Dieselfloater-Index Steigerungen von bis zu +18,5 % im Vergleich zu früheren Basiswerten. Diese erheblichen Kostensteigerungen haben unmittelbare Auswirkungen auf die Fremdkosten, da in zahlreichen Leistungsverträgen zur Abfallverwertung und Abfalllogistik Preisgleitklauseln vereinbart wurden, die den Index für Diesel-Kraftstoff berücksichtigen. Die Kostensteigerungen sind bei der Anpassung des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2026 sowie der Aufstellungen des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2027 zu berücksichtigen. Höhere Fremdkosten werden zu höheren LSP-Abrechnungssummen mit Kreis Coesfeld führen und damit letztlich unvermeidbar zu steigenden Abfallgebühren.

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 im Jahr 2026 wieder sogenannte „Repair-Cafes“ in Ascheberg, Billerbeck, Coesfeld, Nottuln und Senden angeboten werden. Durch das Abfallvermeidungsprojekt soll ein Beitrag zu einer weiteren Reduzierung der Restabfall-Entsorgungsmengen im Kreis Coesfeld geleistet werden. Die Ausweitung dies 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 2026 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 den Einsatz 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“. Die Kooperationsvereinbarung für eine Bildungspartnerschaft zwischen der Entsorgungsgesellschaft Westmünsterland mbH des

Kreises Borken und der WBC „Außerschulische Lernstandorte im Bereich Kreislaufwirtschaft“ soll 2026 fortgesetzt werden.

Auch im Jahr 2026 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 zeigt sich auf niedrigem Niveau stabil bis leicht ansteigend. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. Die Altpapierverwertung wurde 2024 für den Zeitraum ab 2025 neu ausgeschrieben und wird durch einen neuen Dienstleister abgewickelt. Auch für 2026 haben 2 Duale Systeme den Herausgabeanspruch ihres Verpackungsanteils im Altpapier geltend gemacht und holen die entsprechenden Mengen am Umschlag ab. Alle erzielten **Wertstofferlöse** werden auch im Jahr 2026 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. Die infolge geopolitischer Verwerfungen (Iran-Krieg) erheblich gestiegenen Kosten für Diesel-Kraftstoff werden sich negativ auf die Wertstofferlöse auswirken, da höhere Logistikkosten die möglichen Erlöse beeinflussen.

Beim E-Schrott ist 2026 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. Die Leistungen zur Verwertung des E-Schrottes werden in 2026 für den Zeitraum ab 2027 neu vergeben.

Im Zusammenhang mit der energetischen **Bioabfallverwertung** erfolgt auch im Jahr 2026 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 2026, gemeinsam mit allen Münsterlandkreisen, die gezielte Öffentlichkeitskampagne #WIRFUERBIO fortgesetzt. Die Kampagne soll weiter durch örtliche Kontrollen der Bioabfallbehälter in einzelnen Sammelbezirken begleitet werden. Seit 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 - insbesondere auch durch die in Verbindung mit dem Iran-Krieg erheblich gestiegenen Kosten für Dieselkraftstoffe - steigende **Abfallentsorgungskosten** zu erwarten. Risiken können dabei im Zusammenhang mit höheren Logistik- und Entsorgungskosten eintreten. 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 Abstimmungsvereinbarung ist hinsichtlich der Mitbenutzung der kommunalen Sammelsysteme für Altpapier im laufenden Jahr für den Zeitraum ab 2027 neu zu verhandeln.

Die Preise auf dem deutschen Altholzmarkt zeigten sich zu Beginn des Jahres 2026 stabil bis leicht rückläufig, da die Versorgungslage durch milde Witterung und entspannte Situationen bei den Verbrennungsanlagen als gut eingestuft wird. Weiterhin sind jedoch Erlöse bei Anlieferung an einer Verwertungsanlage zu erwarten. Ein relevanter Anstieg der Kosten für die **Altholzverwertung** ist demnach auch 2026 nicht zu erwarten.

Für die **Deponie Coesfeld-Höven** ist auch im Jahr 2026 mit Unterhaltungs- und Reparaturarbeiten zu rechnen. Insbesondere die Sickerwasserbehandlungsanlage verursacht aufgrund anstehender Revisionen höhere Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen.

Mit dem **BHKW und den installierten PV-Freiflächenanlagen** wird für das Jahr 2026 ein geringer Fremdstrombedarf am Anlagenstandort erwartet. Der bisherige Regelbetrieb des BHKW mit Deponiegas wird 2026 eingestellt, da die verwertbaren Deponiegasmengen nicht mehr ausreichen. Das BHKW wird auf einen reinen Erdgasbetrieb als Kraft-Wärmekoppelungsanlage umgestellt und kann energetisch sinnvoll Strom für den Eigenbedarf liefern, wenn nicht genügend PV-Strom zur Verfügung steht und gleichzeitig die Wärme genutzt werden kann.

Zur Reduzierung des Fremdstrombedarfs mit der langfristigen Zielrichtung einer Energieautarkie wurden bis 2023 bereits **Photovoltaik-Freiflächenanlagen** mit einer Gesamtleistung von 500 kWp errichtet. 2026 können diese PV-Anlagen ganzjährig vollständig zur Eigenstromproduktion genutzt werden.

Um das Ziel einer weitgehenden Energieautarkie langfristig erreichen zu können und damit langfristig niedrige Energiegestehungskosten zu sichern, wird 2026 neben der **Erweiterung der Photovoltaik-Freiflächenanlagen auf 900 kWp** 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 2026 begonnen werden. Dies erscheint insbesondere auch vor dem Hintergrund steigender Energiekosten aufgrund geopolitischer Verwerfungen durch die Kriege in der Ukraine und im Iran sinnvoll.

Die **Deponiebelüftung** (aerobe In situ Stabilisierung) soll 2026 intensiviert werden, da die energetische Deponiegasnutzung nicht mehr möglich ist. Alle Maßnahmen zur Deponiebelüftung werden mit einem umfangreichen Monitoring begleitet. Für die Ingenieurleistung in diesem Zusammenhang wird mit Kosten in Höhe von 40 T€ gerechnet.

Für den Deponieabschnitt IVa (**Wertstoffhof- und Abfallumschlagfläche**) wurde die Oberflächenabdichtung mit technischer Funktionsschicht bereits 2021 fertiggestellt. 2026 soll voraussichtlich in diesem Bereich durch die WBC - auf der Grundlage einer ÖRV - die Ausschreibung und Errichtung eines interkommunalen Wertstoffhofes für die Städte Billerbeck und Coesfeld sowie die Gemeinde Rosendahl erfolgen. Aktuell wird dazu noch eine alternative Planung auf einer Nachbarfläche geprüft.

Im Jahr 2026 sind höhere **Unterhaltungsaufwendungen** zu erwarten. Bezüglich der Reparaturaufwendungen ist in den nächsten Jahren durchaus von einem Anstieg auszugehen, da das Verhalten des Deponiekörpers auch unvorhersehbare Aufwendungen mit sich bringen kann. Vor allem im Sickerwasserableitungssystem sind aufwendige Sanierungsmaßnahmen erforderlich. Im Jahr 2025 erfolgte 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 2026 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 im Jahr 2026 im Wesentlichen auf die bereits laufenden Projekte beziehen. **Zusätzliche Ingenieurleistungen** werden durch die WBC im Jahr 2026 im Zusammenhang mit der Sanierung und Wiederherstellung einer natürlichen Geländeniederung im Naturschutzgebiet Sieben-Quellen in Coesfeld von der Kreisverwaltung übernommen.

Im Jahr 2026 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 2026 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 für Ökopunkte Dritter zukünftig weiter angehoben.

Die Gesellschaft plant für das Geschäftsjahr 2026 laut Wirtschaftsplan mit einem **Jahresüberschuss nach Steuern von 282 T€. Es sind 1.378 T€ Investitionen geplant.** Davon 320 T€ in weitere Freiflächenphotovoltaik und 1.000 T€ für den Wertstoffhof Coesfeld. Die unterjährige Liquidität ist gesichert.

Risiken und damit einhergehende zusätzliche unerwartete Kosten **im Zusammenhang mit den Deponiestandorten** können, bedingt durch technische Störungen und weitergehende Auflagen, eintreten. Insbesondere Reparaturen am Sickerwasserfassungssystem sind auf Grundlage des baulichen Zustands der Leitungen zu erwarten. Durch eine erhöhte Unterhaltung des Rohrleitungsbestandes mittels intensiver Spülverfahren ist der

Leitungsbestand zu erhalten. Bereits durchgeführte und zukünftige Baumaßnahmen, die im Rahmen des Abschlusses der Deponien nach dem Stand der Technik umgesetzt werden, bringen zusätzlich weitere technische Sicherheit. Weitere Risiken können auch durch mangelnde Verfügbarkeit von Ersatzteilen für Reparaturen und Unterhaltungsmaßnahmen eintreten.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

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

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

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

Coesfeld, den 01.06.2026

Stefan Bölte
Geschäftsführer

Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH

Erfolgsplan 2027

	Erfolgsplan 2027 EURO	Anpassung Erfolgsplan 2026 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2025 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2024 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2023 EURO	Gewinn- und Verlustrechnung 2022 EURO
1. Umsatzerlöse						
Entsorgungsentgelte Kreis Coesfeld	**17.755.246**	15.459.354	15.019.927	14.257.769	13.552.442	12.225.543
Rekultivierungsrücklage Kreis Coesfeld	**129.490**	126.000	192.625	1.396.531	2.199.791	124.719
Umsatzerlöse Deponien	**637.968**	619.368	684.221	566.019	585.002	810.334
Verwertungserlöse	**1.639.000**	1.802.210	1.916.368	1.904.634	1.504.695	2.834.808
sonstige Erlöse	**1.546.899**	1.310.403	1.206.329	1.057.324	964.091	818.140
	21.708.603	19.317.336	19.019.470	19.182.277	18.806.021	16.813.544
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	**0**	0	0	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	**0**	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	**52.400**	21.833	35.751	130.966	279.200	15.952
	21.761.003	19.339.169	19.055.221	19.313.243	19.085.221	16.829.496
5. Materialaufwand:						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	**153.250**	153.250	169.264	134.087	127.482	223.091
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
Entsorgung	**4.250.394**	4.082.631	3.880.594	3.722.064	3.328.402	2.963.364
Verwertung	**6.385.484**	6.353.185	6.231.756	6.233.990	5.545.917	6.408.590
Sammlung und Transport	**6.681.592**	5.006.368	5.022.101	4.903.809	4.955.460	4.432.518
Deponien u. a.	**1.654.900**	1.610.200	1.685.356	2.603.481	3.309.508	908.700
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	**548.106**	534.780	480.852	340.536	324.272	293.847
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	**130.995**	127.817	109.098	79.691	71.762	63.122
7. Abschreibungen	**408.988**	361.927	367.775	332.649	334.688	300.120
8. sonst. betriebliche Aufwendungen	**1.111.360**	700.445	746.192	737.759	888.957	589.949
	435.934	408.565	362.233	225.177	198.773	646.195
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**15.000**	25.000	26.480	36.018	18.791	4
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**63.258**	17.751	23.188	28.417	33.538	40.016
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**387.675**	415.814	365.525	232.778	184.026	606.183
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
Gewerbesteuer	**61.581**	66.013	57.882	37.613	29.502	96.215
Körperschaftssteuer u. Kapitalertragsteuer	**62.268**	66.721	58.551	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	2.405	2.849	2.849	2.849
Kfz-Steuer	**536**	536	536	536	536	459
Verbrauchssteuer Vorjahre	**0**	0	2.960	0	0	0
14. Jahresüberschuss	**260.885**	**280.139**	**243.190**	**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 2025 der GFC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 09.06.2026.

Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung Regenerativer Energien mbH
Coesfeld

BILANZ zum 31.12.2025

Aktivseite

	31.12.2025 EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. technische Anlagen und Maschinen	731.841,88		936.586,63
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.822,15		3.196,85
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.165,00	735.829,03	0,00
II. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		2.002.500,00	2.002.500,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	444,53		346,63
2. fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	444,53	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	473.018,54		317.110,11
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	257,93		1.984,44
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
3. Forderungen gegen Gesellschafter	785.720,45		168.386,95
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
4. sonstige Vermögensgegenstände	148.022,99	1.407.019,91	70.219,79
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		3.344.979,89	2.565.079,73
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00
		7.490.773,36	6.065.411,13

Passivseite

	31.12.2025 EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
II. Kapitalrücklage	100.000,00		100.000,00
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	2.121.363,97		1.243.546,79
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.034.759,46	3.281.123,43	877.817,18
B. Sonderposten für Zuwendungen			
1. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		1.872,00	2.273,00
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	747.906,00		312.962,00
2. sonstige Rückstellungen	128.212,00	876.118,00	76.993,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	235.746,50		253.092,79
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 235.746,50 EUR (VJ: 253.092,79 EUR)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	148.486,14		78.399,79
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 148.486,14 EUR (VJ: 78.399,79 EUR)			
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	2.945.705,28		3.083.796,59
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 165.705,289 EUR (VJ: 163.796,59 EUR)			
4. sonstige Verbindlichkeiten	1.722,01	3.331.659,93	11.529,99
davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 1.722,01 EUR (VJ: 11.529,99 EUR)			
davon aus Steuern: 1.722,01 EUR (VJ: 1.077,99 EUR)			
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
		7.490.773,36	6.065.411,13

Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung Regenerativer Energien mbH
Coesfeld

Gewinn- und Verlustrechnung
für den Zeitraum
vom 01.01. bis 31.12.2025

		2025	2025	2024
		EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse		4.494.959,96	3.429.344,21
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	4.769,70
3.	sonstige betriebliche Erträge		36.541,15	37.190,87
4.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.270.403,03		966.554,52
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	947.923,74	2.218.326,77	436.821,22
5.	Personalaufwendungen			
	a) Löhne und Gehälter	90.075,57		75.200,83
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	12.405,11	102.480,68	17.363,04
	davon für Altersversorgung: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
6.	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	216.694,04		220.864,04
	b) Sofortabschreibung GWG Sammelposten	465,98	217.160,02	860,99
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		424.543,40	419.681,45
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		57.771,03	31.453,22
	davon von Gesellschafter: 0,00 EUR (VJ: 0,00 EUR)			
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		113.220,19	81.313,94
	davon an Gesellschafter: 81.313,94 EUR (VJ: 41.760,00 EUR)			
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag		478.781,62	406.280,79
11.	**Ergebnis nach Steuern**		**1.034.759,46**	**877.817,18**
12.	sonstige Steuern		0,00	0,00
13.	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**		**1.034.759,46**	**877.817,18**

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2025

Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH - GFC - wurde am 15.08.2011 gegründet und hat nunmehr ihr **14. 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 2025

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. Bereits 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 Gemeinde Nottuln vertraglich vereinbart.

Das Jahr 2025 ist das inzwischen **elfte Gesamtbetriebsjahr der BGAA**. Während des gesamten Jahres wurde das gelieferte Rohbiogas ausschließlich in der BGAA aufbereitet und in das öffentliche Erdgasnetz eingespeist. Mit insgesamt nur 15 Ausfalltagen wurde eine **Anlagenverfügbarkeit von 95,9%** erreicht.

Durch die Biogasaufbereitung konnte 2025 eine Biomethanmenge von **18.911.495 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
2025	3.173.228	18.911.495

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

Umsatzerlöse konnten im Jahr 2025 im Wesentlichen in Höhe von **2.553.051,91 € durch die Biomethaneinspeisung** erwirtschaftet werden (Vorjahr 2.646.539,18 €). Weitere Umsatzerlöse wurden in Höhe von 25.244,00 € aus dem Vertrag zur **Feinentschwefelung** des Biomethans mit der Thyssengas GmbH und in Höhe von 65.862,44 € aus der **Bereitstellung von KWK-BHKW’s und PV-Anlagen** erwirtschaftet. Durch den Betrieb der **E-Ladeinfrastruktur** konnten **416.897,53 €** (Vorjahr 265.747,54 €) über Dienstleistungsentgelte sowie Stromgutschriften erlöst werden und durch den Betrieb des **E-Dienstwagenpools** insgesamt **184.659,92 €** (Vorjahr 205.811,31 €).

Die gelieferte **Rohgasmenge** betrug 3.173.228 Nm³ (Vorjahr 3.138.357 Nm³). Die Menge erfüllte damit die Erwartungen für das Jahr 2025. Die Menge des Rohgases, gekennzeichnet durch eine Energieliefermenge von 18.911.495 kWh, liegt allerdings weiter unter der Liefermenge der ersten Betriebsjahre. Dies ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen. Wesentlich sind dabei umfangreiche Umbau- und Modernisierungsarbeiten im Kompostwerk, die bereits 2024 zu niedrigeren Rohgasmenge führten. Mit Ausnahme von wenigen Tagen entsprach die Qualität des Rohbiogases aber

den vertraglichen Anforderungen. Der Gehalt an Schwefelwasserstoff im Rohbiogas lag 2025 auf verhältnismäßig geringem 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 **2.218.326,77 €** liegen deutlich über dem Aufwand des Vorjahres (Vorjahr 1.403.375,74 €), da 2025 die Instandsetzung und Modernisierung der Wasserkraftanlage an der Füchtelner Mühle zu höheren Aufwendungen führte. Zudem stammen 326 T€ aus dem Einkauf von Photovoltaikanlagen, die im Rahmen von Projektierungen an öffentlichen Liegenschaften des Kreises und der Kommunen weiterveräußert wurden.

Im Zusammenhang mit dem Einkauf des Rohbiogases betrugen im Jahr 2025 die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe** 563.326,60 €. Die Kosten für den Strombezug der BGAA lagen im Jahr 2025 bei 140.764,80 € und damit auf dem Niveau der Vorjahre (Vorjahr 140.867,60 €). Die Aufwendungen für Fremdleistungen betrugen insgesamt 216.992,90 €. Diese beinhalten auch Gutachterkosten in Höhe von 25.873,96 € sowie Kosten für den Austausch der Aktivkohle in Höhe von 28.054,00 € (Vorjahr 22.722,06 €). Zusätzlich sind in den Aufwendungen für Fremdleistungen Wartungskosten von 63.134,14 € (Vorjahr 60.833,57 €) enthalten. Aufwendungen für Fremdleistungen im Zusammenhang mit der Wasserkraftanlage „Füchtelner Mühle“ sind separat erfasst und in Höhe von 650.378,40 € entstanden. 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 BGAA-Anlagen mit höherem Wartungs- und Reparaturaufwand zu rechnen.

Aufwendungen durch den Betrieb der E-Ladeinfrastruktur entstanden 2025 in Höhe von 24.501,89 € und für den E-Dienstwagenpool in Höhe von 181.653,95 €.

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 1.034.759,46 €.**

Größere eigene **Investitionen** erfolgten im Geschäftsjahr 2025 nicht.

Im Geschäftsjahr 2025 wurden die anfallenden finanziellen Verpflichtungen stets erfüllt.

Die zeitnahe und umfassende Information des **Aufsichtsrates** und die Kontrolle durch den Aufsichtsrat konnten in 2025 durch regelmäßige Sitzungen gewährleistet werden.

Entsprechend den Forderungen des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich wurde das **Risikomanagementsystem** 2025 fortgeschrieben. Hierdurch sollen

einzelne Risiken erkannt und nach Wahrscheinlichkeit und Schadenshöhe bewertet sowie Möglichkeiten der Risikovermeidung aufgezeigt werden. In 2025 wurden Änderungen bzw. Ergänzungen im Zusammenhang mit Mitarbeiterschulungen zur Verbesserung der Datensicherheit vorgenommen. Darüber hinaus wurden Verantwortlichkeiten teilweise neu geregelt. Das Tax Compliance Management System (TCMS), als Gegenmaßnahmen zur Risikosteuerung einer fehlerhaften Unternehmensbesteuerung, wurde fortgeschrieben. 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):

Im ersten und zweiten Quartal des Jahres 2026 ist es zu mehreren gravierenden Störungen an der Biogasaufbereitungsanlage gekommen. Die Anlage läuft im 12. Betriebsjahr, sodass Störungen trotz umfangreicher Wartungsarbeiten nicht vollständig auszuschließen sind. Insbesondere kam es Anfang des 2. Quartals zu 3 kurzzeitig aufeinander folgenden Ausfällen der sogenannten „Vorverdichter“ sowie zu unvorhersehbaren Verstopfungen an den „Plattenwärmetauschern“ der BGAA-Anlage. In der Folge konnte das Rohbiogas nicht vollständig aufbereitet und in das Erdgasnetz eingespeist werden. Über die Notfackel musste Rohbiogas abgefackelt werden. Dadurch gingen Umsatzerlöse in einer Größenordnung von geschätzt 40 T€ verloren. Die in der Anlage verbauten Vorverdichter werden heute nicht mehr hergestellt. Der Hersteller hat seinen Support eingestellt, so dass künftige Reparaturen unwirtschaftlich und unsicher werden. Die beiden vorhandenen Vorverdichter sollen daher entsprechend der Empfehlung des Anlagenherstellers der BGAA kurzfristig gegen neue „Gebläse“ ausgetauscht werden. In diesem Zusammenhang fallen zu den bereits geplanten Investitionen zusätzliche Investitionskosten in Höhe von ca. 150 T€ an. Darüber hinaus ist nach einer Fehleranalyse des Anlagenherstellers im Rahmen der letzten Jahreswartung, ab dem Folgejahr ein weiterer Austausch bzw. eine Erneuerung wesentlicher Anlagenkomponenten, für einen mittelfristig ausfallsicheren Betrieb der Biogasaufbereitungsanlage, erforderlich. Erwartet werden dafür ab dem Jahr 2027 Instandhaltungs- und weitere Investitionskosten von insgesamt 300-400 T€.

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 2025 dauerhaft zur Verfügung. Es sind keine längeren Ausfallzeiten der Einspeiseanlage zu verzeichnen. Somit ist auch im Jahr 2026 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 18,9 GWh im Jahr 2025 gut erfüllt werden. Für 2026 wird eine gleichbleibende Biomethan-Einspeisemenge erwartet, soweit es nicht zu weiteren gravierenden Störungen kommt.

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 2025 erfolgreich durchgeführt. Das entsprechende Jahresgutachten wurde fristgerecht dem Biomethanaufkäufer vorgelegt.

Zusätzlich wurde für die Jahre 2025 und 2026 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 umfasst aktuell 43 Fahrzeuge. Für 2026 sind 2 Fahrzeuge zusätzlich geplant.

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 2025 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). Im März 2026 wurden die modernisierten Turbinen wieder in Betrieb genommen. Die Restarbeiten sollen bis September 2026 abgeschlossen werden, so dass die Wasserkraftanlage ab Oktober 2026 im Regelbetrieb 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 Planfeststellung durch die Bezirksregierung Münster wurde am 23.05.2025 erteilt. Die Wirtschaftlichkeitsbedingungen für den Betrieb eines Elektrolyseurs haben sich in den vergangenen Monaten verbessert. Die Machbarkeit zur Errichtung eines Elektrolyseurs soll daher im Jahr 2026 im Rahmen einer aktualisierten Wirtschaftlichkeitsberechnung geprüft werden.

Um langfristig niedrige Energiegestehungskosten am Standort der BGAA zu sichern soll 2026 die Errichtung eines **Batteriegroßspeichers** durch die GFC im Rahmen eines Teilnahmewettbewerbes 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 2026 begonnen werden.

Die Gesellschaft plant für das Geschäftsjahr 2026 laut Wirtschaftsplan mit einem **Jahresüberschuss** nach Steuern von **559.653 €**.

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 neben weiteren Investitionen in die Biogasaufbereitungsanlage Investitionen in Höhe von 100.000,00 € 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 150.000,00 € zur Errichtung von Schnellladeinfrastruktur vor. Für die Errichtung von Batteriegroßspeichern werden Investitionen von 1.300.000,00 € geplant. Insgesamt sind **Investitionen in Höhe von 1.705.000,00** 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 weiteren Gesellschafterversammlungen am 04.06.2024 und 15.04.2026 wurde darüber hinaus der Erwerb einer Kommanditeinlage in Höhe von insgesamt 293.000,00 € an der Bürgerwind Roruper Berg GmbH & Co. KG beschlossen und anschließend umgesetzt. Über einen „Letter of Intent“ wurde weiterhin eine Beteiligung am Bürgerwindpark Hamern-Gantweg (Billerbeck) vorbereitet. Ebenso werden gemeinsam mit der Gemeinde Senden im Rahmen des kommunalen Beteiligungsmanagements durch die GFC weitere Beteiligungsmöglichkeiten an **Windenergieprojekten** in Senden geprüft.

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 und Fremdleistungen in der Anlagentechnik andererseits, beeinflussen die Erlöslage der Gesellschaft. Die infolge geopolitischer Verwerfungen durch Ukraine- und Iran-Krieg gestiegenen Materialaufwände für Energie und Fremdleistungen können sich - in Verbindung mit steigender Inflation und ungünstiger gesamtwirtschaftlicher Entwicklung - in den kommenden Jahren erheblich negativ auf das Jahresergebnis auswirken.

Weitere relevante 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 01.06.2026

Bölte
Geschäftsführer

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

Gewinn- und Verlustrechnung zu den Wirtschaftsplänen für die Jahre 2023 - 2027

	GuV 2023	GuV 2024	GuV 2025	WP 2026	GuV 2026 Anpassung	GuV 2027
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse						
Umsatzerlöse aus Gasverkauf, Stromeinspeisung, E-Dienstwagenpool, E-Ladeinfrastruktur, PV- u. BHKW-Bereitstellung sowie Feinentschwefelung	2.662.033	3.429.344	4.494.960	3.294.929	3.431.166	3.140.300
	2.662.033	3.429.344	4.494.960	3.294.929	3.431.166	3.140.300
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0	0	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	4.770	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	12.902	37.191	36.541	68.935	133.935	60.000
	2.674.935	3.471.305	4.531.501	3.363.864	3.565.101	3.200.300
5. Materialaufwand:						
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.777.552	1.403.376	2.218.327	1.554.000	1.539.500	1.374.000
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	69.991	75.509	90.338	103.440	121.610	159.975
b) soziale Abgaben und Aufwendungen	18.042	17.055	12.143	24.309	28.578	37.594
7. Abschreibungen	218.319	221.725	217.160	310.990	220.598	326.284
8. sonst. betriebliche Aufwendungen	460.632	419.681	424.543	458.968	436.168	448.168
	130.398	1.333.959	1.568.990	912.157	1.218.647	854.279
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.124	31.453	57.771	10.000	10.000	10.000
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.760	81.314	113.220	104.250	104.250	144.250
11. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	92.762	1.284.098	1.513.541	817.907	1.124.397	720.029
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	62.269	406.281	478.782	258.254	355.028	227.349
13. sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
14. Jahresüberschuss	30.493	877.817	1.034.759	559.653	769.369	492.680

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 2025 der GFC ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 04.05.2026.

Bilanz zum 31.12.2025

Vermögenslage							
Aktiva							**Passiva**
	2025	**2024**	**Veränderung 2025 zu 2024**		**2025**	**2024**	**Veränderung 2025 zu 2024**
	TEURO	TEURO	TEURO		TEURO	TEURO	TEURO
Anlagevermögen	3.987	2.101	1.886	Eigenkapital	2.580	2.663	-83
Umlaufvermögen	436	846	-410	Sonderposten	0	0	0
			0	Rückstellungen	2	1	1
			0	Verbindlichkeiten	1.841	287	1.554
Aktive Rechnungsabgrenzung	0	4	-4	Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Bilanzsumme	**4.423**	**2.951**	**1.472**	**Bilanzsumme**	**4.423**	**2.951**	**1.472**

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. bis 31.12.2025

	2025	**2024**	**Veränderung 2025 zu 2024**
	TEURO	TEURO	TEURO
1. Umsatzerlöse	0	0	0
2. sonstige betriebliche Erträge	101	1	100
3. Materialaufwand	0	0	0
4. Personalaufwand	0	0	0
5. Abschreibungen	-4	0	-4
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-180	-74	-106
7. Finanzergebnis	0	0	0
8. Belastung auf Kapitalkonten	-83	-73	-10
9. Jahresfehlbetrag (-)/Belastung Kapitalkonten	**-83**	**-73**	**-10**

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 2025 der wfc ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 18.05.2026.

Ein Lagebericht wurde nicht aufgestellt, da hierzu keine gesetzliche oder in der Satzung niedergelegte Verpflichtung besteht.

Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH, Dülmen
Bilanz zum 31. Dezember 2025

AKTIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr T€
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		243,00	0
II. Finanzanlagen			
Wertpapiere des Anlagevermögens		91.811,00	90
Summe Anlagevermögen		92.054,00	90
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		7
2. sonstige Vermögensgegenstände	1.800,63		10
		1.800,63	17
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		252.291,72	242
Summe Umlaufvermögen		254.092,35	259
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.781,14	0
		347.927,49	**349**

PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr T€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		104.000,00	104
II. Jahresüberschuss		0,00	0
Summe Eigenkapital		104.000,00	104
B. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen		169.300,00	156
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.435,58		4
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	69.191,91		84
3. sonstige Verbindlichkeiten	0,00		1
- davon aus Steuern € 0,00 (T€ 0)			
		74.627,49	89
		347.927,49	**349**

Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH, Dülmen
Gewinn- und Verlustrechnung
vom 1. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025

	Geschäftsjahr €	Geschäftsjahr €	Vorjahr T€
1. Erträge aus Zuschüssen			
a) freiwillige Zuschüsse der Gesellschafter gem. § 8 Gesellschaftsvertrag		649.196,02	619
b) Projektförderung		216.202,20	171
2. Ordentliche Erträge		163.778,55	161
3. Sonstige betriebliche Erträge		19.639,25	15
Gesamterträge		1.048.816,02	966
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	659.401,48		619
b) Soziale Abgaben	183.733,17		167
		843.134,65	786
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		4.538,83	2
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		201.313,55	179
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		637,00	1
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		167,99	0
9. Ergebnis nach Steuern		**298,00**	**0**
10. Sonstige Steuern		298,00	0
11. Jahresüberschuss		**0,00**	**0**

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***

Anmerkung:
Der Wirtschaftsplan 2027 lag bei Redaktionsschluss noch nicht vor. Er wird ggf. dem endgültigen Haushalt 2027 beigefügt.

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 2025 der RVM GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 23.06.2026.

Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025

Bilanz

A K T I V A	EUR	31.12.2025 EUR	Vorjahr 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	970.966,00		876.216,00	
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	970.966,00	0,00	876.21
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.531.529,74		3.577.912,74	
2. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	909.147,94		992.791,94	
3. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	24.980.397,91		17.366.248,51	
4. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu 2. und 3. gehören	1.206.688,60		208.175,60	
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	918.225,09		927.863,09	
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.051.766,54	32.597.755,82	2.215.559,61	25.288.55
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	26.449,60		26.449,60	
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	67.750,00		135.550,00	
3. Beteiligungen	1.049.645,54		1.049.645,54	
4. Sonstige Ausleihungen	45.804,88	1.189.650,02	44.622,38	1.256.26
		34.758.371,84		27.421.03
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		1.030.584,21		1.081.79
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.025.274,59		8.505.494,66	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.580.000,00		3.300.000,00	
3. Forderungen gegen Gesellschafter	9.203.117,86		6.224.580,71	
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00	
5. Sonstige Vermögensgegenstände	6.485.114,13	28.293.506,58	5.885.947,07	23.916.02
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		5.043.928,38		13.683.88
		34.368.019,17		38.681.69
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		22.905,45		55.30
		69.149.296,46		66.158.03

Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025

Gewinn- und Verlustrechnung

	2025		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	75.770.793,67		69.205.523,27	
2. Sonstige betriebliche Erträge	14.200.826,30		14.983.522,19	
		89.971.619,97		84.189.045,46
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	5.959.548,85		5.340.699,01	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	54.162.339,67		51.729.798,84	
		60.121.888,52		57.070.497,85
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	16.321.288,76		15.362.728,55	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung				
davon für Altersversorgung EUR 1.240.215,31 (Vorjahr: EUR 1.298.178,20)	4.976.679,59		4.715.899,71	
		21.297.968,35		20.078.628,26
5. Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.496.885,14		4.025.457,07	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.777.396,89		3.779.423,61	
7. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	9.687,31		3.966,45	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 9.387,31 (Vorjahr: EUR 3.966,45)				
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	275,32		444,81	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 275,32 (Vorjahr: EUR 444,81)				
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	80.326,99		196.509,15	
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 77.280,28 (Vorjahr: EUR 142.611,15)				
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	709.246,53		427.412,41	
11. Körperschaftsteuer				
12. Ergebnis nach Steuern		-341.475,84		-991.453,33
13. Sonstige Steuern		25.924,27		24.207,62
14. Jahresüberschuss		-367.400,11		-1.015.660,95

Regionalverkehr Münsterland GmbH, Münster (RVM)

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2025

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

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

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

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Wirtschaftsleistung, gemessen am Bruttoinlandsprodukt (BIP), in Deutschland ist im Jahr 2025 preisbereinigt um 0,2 % gestiegen gegenüber dem Vorjahr. Das ist das erste Wirtschaftswachstum nach zwei aufeinanderfolgenden Rezessionsjahren. Das Wachstum ist vor allem auf gestiegene Konsumausgaben der privaten Haushalte sowie des Staates zurückzuführen. Die Exporte sind allerdings gesunken, verursacht durch höhere US-Zölle, die Euro-Aufwertung und die stärkere Konkurrenz aus China. Die Investitionsschwäche in Deutschland hielt auch im Jahr 2025 an (Quelle: Statistisches Bundesamt).

Die Mitgliedsunternehmen des Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV) spielen eine entscheidende Rolle für die Mobilitätswende und bei der Lösung verkehrlicher Herausforderungen. Im Jahr 2025 nutzten nach Berechnungen des Branchenverbands VDV rund 9,86 Milliarden Fahrgäste die Angebote des deutschen ÖPNV. Das ist ein leichter Zuwachs um 0,8 % 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 leichten Kundenzuwachses angespannt. Dies liegt unter anderem an den aufgrund des Deutschland-Tickets weiterhin niedrigen Fahrgeldeinnahmen und an deutlich gestiegenen Personalkosten. Insgesamt nutzten zum Jahresende 2025 rund 14,6 Millionen Menschen das Deutschlandticket (Quelle: Pressemitteilungen VDV).

Das alles bedeutet, die VDV-Mitgliedsunternehmen befördern jeden Tag rd. 24 Millionen Fahrgäste in Deutschland mit Bus und Bahn und ersparen damit rd. 17 Millionen Autofahrten (Quelle: Pressemitteilungen VDV).

Bund und Länder haben sich für 2025 auf einen maximalen Ausgleichsbetrag von jährlich drei Milliarden Euro festgelegt, der je zur Hälfte gezahlt wird. Nicht verwendete Mittel aus den Vorjahren können allerdings auf 2025 übertragen werden, um Zusatzkosten der Verkehrsbetriebe aufzufangen. Zusätzlich ist ab September 2025 eine neue Einnahmeaufteilung geplant, die sich an den Postleitzahlen der Käufer orientiert. Das Deutschlandticket ist bis Ende 2030, mit angepasster Ausgleichsmethodik ab dem Jahr 2026, finanziell abgesichert.

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, Zuschüsse für Schnellbusverkehre, Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen sowie der Einnahmenausgleich prägen den Geschäftsverlauf im Berichtsjahr.

Die Erlöse des Jedermann- und Ausbildungsverkehrs zusammen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 11,8 %. 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 330 Mitarbeiter und 13 Auszubildende, davon waren 54 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. 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 BuBiM-App als zentrales Informations- und Vertriebsmedium orientiert 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 wurden weiterhin forciert.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Erlöse des lfd. Jahres im Jedermann- und Ausbildungsverkehr gemäß GuV verzeichneten einen Zuwachs. Diese Erlöse des Linienverkehrs erhöhten sich im Berichtsjahr um rd. 11,83 %, insbesondere durch die Preiserhöhung von 49 € auf 58 € des Deutschlandticket.

Die Betriebsleistung des Personenverkehrs betrug im Berichtsjahr rd. 25.269 Tsd. km und ist damit um rd. 422 Tsd. km höher als die Vorjahresleistung.

Bei den Kosten der Fahrleistungen wirkte sich der im Jahresvergleich gestiegene Aufwand infolge der erhöhten Betriebsleistung im eigenen sowie im angemieteten Fahrbetrieb negativ aus. 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) um die Gesamtkosten den wirtschaftlichen Erfordernissen anzupassen.

Im Personenverkehr wird insgesamt ein Fehlbetrag von rd. 10,68 Mio. € vor Ausgleichsleistungen ausgewiesen. Die Güterverkehrssparte erzielte ein Defizit von 367 T€. 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. 4,27 Mio. € unter dem Planwert von rd. - 14,95 Mio. € (wesentlicher finanzieller Leistungsindikator). Das Ergebnis der Güterverkehrssparte lag mit -367 T€ um rd. 51 T€ unter dem Planwert von -316 T€ (wesentlicher finanzieller Leistungsindikator).

Das Bilanzergebnis aller Sparten nach Ausgleichsleistungen beträgt rd. –367 T€.

Im Güterverkehr wurden insgesamt 611.100 t Güter und damit 72.500 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 werden im Hauptlauf seit diesem Jahr komplett durch die BELog in Eigenregie abgewickelt. Hintergrund ist eine Auflastung der Züge, die mit dem vorhandenen Equipment aufgrund einer zu hohen Last weder von der WLE noch von der RVM traktioniert werden können.

Die im GVZ Rheine umgeschlagenen Fahrzeugtransporte verliefen über Vorjahresniveau. Die kundenseitig für das Jahr 2025 angekündigten Mengen wurden seit Mitte des ersten Quartals umgesetzt. Dennoch konnte der Planansatz aufgrund des schwachen Jahresbeginns nicht erreicht werden.

Die Verkehre mit Rohöl in der Relation Barnstorf (Wintershall) – Holthausen Ems (BP Raffinerie) wurden zum Jahresende 2024 eingestellt. Der Grund hierfür ist die Einstellung der Produktion im Werk Barnstorf. Die Schrottverkehre für die Fa. Werner Winter GmbH in Kooperation mit der DB Cargo hingegen verliefen deutlich über Vorjahresniveau.

Die Transporte in den Hafen Spelle entwickeln sich weiter positiv und verliefen über Vorjahresniveau. Vor allem die zusätzlichen Kiesverkehre für die Firma Lambers sowie Düngertransporte sorgten für die positive Entwicklung.

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. 2.991 T€ auf 69.149 T€.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um rd. 7.337 T€ auf 34.758 T€. Die Erhöhung betrifft im Wesentlichen die Anschaffung von Fahrzeugen.

Das Umlaufvermögen reduzierte sich um rd. 4.314 T€ auf 34.368 T€.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt unverändert 7.669 T€.
Die Eigenkapitalquote beträgt 10,6 %.

Die Rückstellungen steigen insbesondere durch die Rückzahlungsverpflichtungen für die im Berichtsjahr vereinnahmten Ausgleichszahlungen zum D-Ticket um rd. 7.268 T€ auf 24.768 T€.

Die Verbindlichkeiten des Unternehmens sind um rd. 3.909 T€ auf 37.030 T€ gesunken. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen im Wesentlichen Fahrleistungen der Verkehrsbetrieb Kipp GmbH sowie an diese Gesellschaft auszugleichende Umsatzsteuerguthaben. 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 geschuldete Teilzahlungen für Buslieferungen.

Das Anlagevermögen ist nicht vollständig 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. 15.728 T€ vor Ausgleichsleistungen geplant.

Im Güterverkehr plant das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 776 T€.

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 21.05.2025 der RLG, RVM/VBK, WLE und WVG wurden die Herren Detlef Berndt, Julian Hericks, David Oelkers und Steffen Schuldt mit Wirkung zum Ablauf des 30.06.2025 als Geschäftsführer der Unternehmen der WVG-Gruppe abberufen. In der gleichen Sitzung wurden die Herren Detlef Berndt und Julian Hericks, als neue Geschäftsführer der WVG-Gruppe mit Wirkung zum 01.07.2025 bestellt.

Die Einführung des Deutschlandtickts hat die Tariflandschaft in ihrer Struktur deutlich verändert. Diese Entwicklung hat zu Mehr- aber auch Mindereinnahmen geführt. Etwa 14,6 Millionen Kundinnen und Kunden nutzten deutschlandweit zum Jahresende 2025 ein Deutschlandticket.

Die Preiserhöhung von 58 € auf 63 € ab 2026 hat eher geringe Auswirkungen auf den Besitz oder Kauf des Deutschlandtickets im Jahr 2026. Die Kündigungsquote liegt Anfang 2026 bei 5,75 %. Im Jahr 2025 lag die monatliche Kündigungsquote noch bei rd. 8 % nach der Preiserhöhung (Pressemitteilungen VDV).

Durch die im Herbst 2025 erzielte Einigung zwischen Bund und Ländern zur Fortführung des Deutschlandtickets bis 2030 ist für die nächsten Jahre eine Planungssicherheit gegeben. Hierbei ist aber zu berücksichtigen, dass die Mittel von Bund und Ländern auf zusammen 3,0 Mrd. € gedeckelt sind. Da diese Mittel prognostiziert in den nächsten Jahren nicht ausreichen werden, ist entweder ein überproportionaler Anstieg beim Kundenpreis notwendig oder aber die Unterdeckung der Unternehmen steigt. Bezüglich der Preisfortschreibung beim Deutschlandticket wird bis Sommer 2026 die Festlegung einer Preisfortschreibungsregel erwartet.

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 Geschäftsbetriebes 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 Rahmenvereinbarung Liquiditätsversorgung 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 05.06.2026

Regionalverkehr Münsterland GmbH

Detlef Berndt

Julian Hericks

Wirtschaftsplan 2026 - Erfolgsplan (GuV)

	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**	

Anmerkung:
Der Wirtschaftsplan 2027 lag bei Redaktionsschluss noch nicht vor. Er wird ggf. dem endgültigen Haushalt 2027 beigefügt.

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 2025 der Verkehrsbetrieb Kipp GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 30.04.2026.

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025

Bilanz

AKTIVA	31.12.2025 EUR	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	38.828,00		48.001,00	
II. Sachanlagen	3.545.383,57		3.486.210,59	
III. Finanzanlagen	0,00	3.584.211,57	0,00	3.534.211,59
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		102.170,31		150.205,40
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	427.010,85		181.394,80	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.070.668,95		804.020,96	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	286.256,12	1.783.935,92	246.904,81	1.232.320,57
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		68.935,94		841.812,73
		1.955.042,17		2.224.338,70
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN				
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		758.460,51		4.871,13
		6.297.714,25		5.763.421,42

PASSIVA	31.12.2025 EUR	31.12.2025 EUR	Vorjahr EUR	Vorjahr EUR
A. EIGENKAPITAL				
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00		25.000,00
B. RÜCKSTELLUNGEN				
Sonstige Rückstellungen		775.536,14		756.671,00
C. VERBINDLICHKEITEN				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		2.257,72	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	522.694,88		1.243.253,91	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	4.647.750,00		3.435.550,00	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	326.733,23		300.688,79	
davon aus Steuern: EUR 71.138,69 (Vorjahr: EUR 64.823,62)				
davon im Rahmen der soz.Sicherheit: EUR 51.544,29 (Vorjahr: EUR 32.451,30)		5.497.178,11		4.981.750,42
		6.297.714,25		5.763.421,42

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich
Amtsgericht Steinfurt, HR B 8523
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025

Gewinn- und Verlustrechnung

	2025 EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	10.587.020,43	10.238.570,70
2. Sonstige betriebliche Erträge	373.312,32	78.623,43
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.330.582,11	1.324.965,13
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.863.181,91	3.437.438,70
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.555.523,80	3.401.552,94
b) Soziale Abgaben	812.879,46	720.452,75
davon für Altersversorgung EUR 3.457,46 (Vorjahr: EUR 2.033,73)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	723.834,31	664.880,84
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	583.238,08	619.845,07
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7,29	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	81.082,06	143.746,25
9. Ergebnis nach Steuern	10.018,31	4.312,45
10. Sonstige Steuern	631,00	646,00
11. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	9.387,31	3.666,45
12. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH, Lengerich (VBK)

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2025

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 im Geschäftsjahr 2025 auf Leistungen für die Muttergesellschaft RVM und die Ledder Werkstätten gGmbH. Die Leistungen für die Ledder Werkstätten gGmbH enden zum 31.12.2025.
Mit der Muttergesellschaft RVM wurden 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 75 Mitarbeiter und 1 Auszubildenden. Davon waren 18 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 2025 preisbereinigt um 0,2 % gestiegen gegenüber dem Vorjahr. Das ist das erste Wirtschaftswachstum nach zwei aufeinanderfolgenden

Rezessionsjahren. Das Wachstum ist vor allem auf gestiegene Konsumausgaben der privaten Haushalte sowie des Staates zurückzuführen. Die Exporte sind allerdings gesunken, verursacht durch höhere US-Zölle, die Euro-Aufwertung und die stärkere Konkurrenz aus China. Die Investitionsschwäche in Deutschland hielt auch im Jahr 2025 an (Quelle: Statistisches Bundesamt).

Die Mitgliedsunternehmen des Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV) spielen eine entscheidende Rolle für die Mobilitätswende und bei der Lösung verkehrlicher Herausforderungen. Im Jahr 2025 nutzten nach Berechnungen des Branchenverbands VDV rund 9,86 Milliarden Fahrgäste die Angebote des deutschen ÖPNV. Das ist ein leichter Zuwachs um 0,8 % 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 leichten Kundenzuwachses angespannt. Dies liegt unter anderem an den aufgrund des Deutschland-Tickets weiterhin niedrigen Fahrgeldeinnahmen und an deutlich gestiegenen Personalkosten. Insgesamt nutzten zum Jahresende 2025 rund 14,6 Millionen Menschen das Deutschland-Ticket.
(Quelle: Pressemitteilungen VDV).

Das alles bedeutet, die VDV-Mitgliedsunternehmen befördern jeden Tag rd. 24 Millionen Fahrgäste in Deutschland mit Bus und Bahn und ersparen damit rd. 17 Millionen Autofahrten (Quelle: 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 gGmbH. Die Umsatzerlöse der VBK betragen 10,59 Mio. EUR und liegen damit über dem Niveau des Vorjahres mit 10,24 Mio. EUR.

Die Gesellschaft lag mit dem Ergebnis von rd. 9 TEUR vor der Gewinnabführung über dem Vorjahresergebnis von 4 TEUR. Damit liegt das Ergebnis im Bereich des Planwerts von 10 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 10.587 (Vj.: TEUR 10.239). Diese bestehen im Wesentlichen aus den weiterberechneten Fahrleistungen für die Muttergesellschaft RVM TEUR 7.752 (Vj.: TEUR 7.438) und die Ledder Werkstätten gGmbH TEUR 2.778 (Vj.: TEUR 2.747). Die sonstigen Umsatzerlöse betragen TEUR 57 (Vj.: TEUR 54).

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren mit TEUR 373 (Vj.: TEUR 78) aus der Auflösung von Rückstellungen TEUR 38 (Vj.: TEUR 0), aus dem Abgang des Anlagevermögens TEUR 9 (Vj.: TEUR 2), aus Schadenersatzleistungen TEUR 292 (Vj.: TEUR 65) sowie aus Sonstigen TEUR 34 (Vj.: TEUR 11).

Der Personalaufwand beläuft sich auf TEUR 4.368 (Vj.: TEUR 4.122). Wesentliche Ursache für die Veränderung ist die Tarifanpassung der Mitarbeiterentgelte im Berichtsjahr.

Der Materialaufwand beläuft sich auf TEUR 5.194 (Vj.: TEUR 4.762). Diese entfallen auf Anmietkosten für Fremdverkehre sowie bezogene Leistungen TEUR 3.863 (Vj.: TEUR 3.437), Diesel, Energie und andere Roh-, Hilfs- sowie Betriebsstoffe TEUR 1.331 (Vj.: TEUR 1.325).

Die Abschreibungen mit rd. TEUR 724 (Vj.: TEUR 665) entfallen mit TEUR 646 (Vj.: TEUR 586) auf Omnibusse und mit TEUR 78 (Vj.: TEUR 79) auf Betriebs- sowie Geschäftsausstattung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen TEUR 583 (Vj.: TEUR 620). Diese setzen sich aus den Aufwendungen für Mieten, Gebühren und Beiträgen TEUR 203 (Vj.: TEUR 206), Versicherungen sowie Eigenschäden TEUR 245 (Vj.: TEUR 280), Kommunikation und Bürobedarf TEUR 22 (Vj.: TEUR 20), Reisen und Bewirtungen TEUR 8 (Vj.: TEUR 5), betrieblichen Personalaufwendungen TEUR 71 (Vj.: TEUR 50), Rechts- und Beratungskosten TEUR 12 (Vj.: TEUR 38), Fremdleistungen TEUR 6 (Vj.: TEUR 6) und Sonstigem TEUR 16 (Vj.: TEUR 15) zusammen.

Die Zinsaufwendungen von TEUR 81 (Vj.: TEUR 144) betreffen im Wesentlichen Kassenhilfen und Darlehen.

3.2 Finanzlage

Die Liquidität wird durch Kassenkredite der Muttergesellschaft und Darlehen gesichert.

3.3 Vermögenslage

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 534 auf TEUR 6.298.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um TEUR 50 auf TEUR 3.584.

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

Durch diverse Neuverkehre für den Stadtverkehr Rheine und den Stadtverkehr Greven soll die Kündigung der Ledder Werkstätten gGmbH zum 31.12.2025 im Bereich der Umsatzerlöse aufgefangen werden.

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

Für das Geschäftsjahr 2026 prognostiziert der Wirtschaftsplan ein positives Jahresergebnis vor Ergebnisabführung.

4.2 Chancen- und Risiken

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

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

Die Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH verlässt zum 31.12.2025 die WVG-Unternehmensgruppe. Als Ausgleich für den Austritt sind ab 2026 Remanenzkostenzahlungen an die WVG vertraglich vereinbart worden.

Mit Beschluss der Aufsichtsratssitzungen vom 21.05.2025 der RLG, RVM/VBK, WLE und WVG wurden die Herren Detlef Berndt, Julian Hericks, David Oelkers und Steffen Schuldt mit Wirkung zum Ablauf des 30.06.2025 als Geschäftsführer der Unternehmen der WVG-Gruppe abberufen. In der gleichen Sitzung wurden die Herren Detlef Berndt und Julian Hericks, als neue Geschäftsführer der WVG-

Gruppe mit Wirkung zum 01.07.2025 bestellt.

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 Geschäftsbetriebes 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 monatliche Liquiditätsplanung stetig überwacht.

Lengerich, den 31.03.2026

Verkehrsbetrieb Kipp GmbH

Detlef Berndt

Julian Hericks

Wirtschaftsplan 2026 - Erfolgsplan (GuV)

	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**

Anmerkung:
Der Wirtschaftsplan 2027 lag bei Redaktionsschluss noch nicht vor. Er wird ggf. dem endgültigen Haushalt 2027 beigefügt.

Anlage 8
Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Kreistagsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, Kreistagsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss 2025*
		2027	2026*	
		€	€	€
1	CDU-Kreistagsfraktion	38.520	38.520	32.420
2	SPD-Kreistagsfraktion	16.920	16.920	15.320
3	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN Kreistagsfraktion	16.920	16.920	16.820
4	AfD-Kreistagsfraktion	12.600	12.600	2.100***
4	FDP-Kreistagsfraktion	--	--	6.925,79**
5	UWG-Kreistagsfraktion	--	--	6.500**
6	FAMILIE – Kreistagsfraktion	--	--	6.500**
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	 5.568 5.568 5.568	 928 928 928
8	Einzelmitglied DIE LINKE	--	--	1.250

Erläuterungen:
** Erhöhung der Fraktions-/Gruppenzuwendungen gem. Beschluss des Kreistages vom 05.11.2025.*
*** 10. Wahlperiode bis einschl. Oktober 2025*
**** ab November 2025/ 11. Wahlperiode: Gruppenbildung bzw. neue Fraktion*

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Kreistagsmitglied:				
Zweckbestimmung		Geldwert		
		2027	2026	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	1.600	1.400	200*
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. Zahlen basieren auf den Ist-Ständen des Vorjahres

Anlage 9
Investitionsübersicht

Abteilung und Investitionsnummer		2026		**2027**		2028		2029		2030	
		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	13.727	-16.162	**16.421**	**-16.100**	19.115	-16.100	20.798	-16.100	16.396	0
	010119REP Reprographische Geräte	0	-2.438	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	010122ÖA Beschaffungen Öffentlichkeitsarbeit	0	0	**0**	**-2.000**	0	0	0	0	0	0
	010126ÖPNV Beschaffungen ÖPNV	0	-20.000	**0**	**-20.000**	0	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
	SUMME	**13.727**	**-38.600**	**16.421**	**-38.100**	**19.115**	**-36.100**	**20.799**	**-36.100**	**16.396**	**-20.000**
11 Personal und Organisation	110108PRST Erwerb v. Finanzanlagen f. Pensionsrückstellungen	0	-3.055.541	**0**	**-2.689.874**	0	-2.689.874	0	-2.689.874	0	-2.689.874
	160512KH01 Redundantes Server- und Speichersystem	0	-200.000	**0**	**-160.000**	0	-100.000	0	-100.000	0	-100.000
	100318EGOV Hard- und Software für Verwaltungsdigitalisierung	0	-20.000	**0**	**-20.000**	0	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
	110126KH01 Beschaffungen im Rahmen der Arbeitssicherheit	0	-5.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	160113KH01 Standard-Software inkl. Netzwerk und Betriebssyst.	0	-82.500	**0**	**-40.000**	0	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
	160213SCHU Hardware-Ergänzung für die Schulen (Verwaltungsb.)	0	-18.400	**0**	**-11.600**	0	-10.000	0	-10.000	0	-10.000
	160312KH01 Lizenzen und Programme für Fachabteilungen	0	-71.000	**0**	**-94.215**	0	-80.000	0	-80.000	0	-80.000
	160412KH01 Vermessungstechnische Lizenzen und Programme	0	-50.000	**0**	**-20.000**	0	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
	160712KH01 Hardware-Ergänzung für die gesamte Verwaltung	0	-291.300	**0**	**-302.800**	0	-100.000	0	-100.000	0	-100.000
	162311KH01 EnterpriseAgreement (Vertrag mit Microsoft)	0	-40.000	**0**	**-40.000**	0	-40.000	0	-40.000	0	-40.000
	SUMME	**0**	**-3.833.741**	**0**	**-3.378.489**	**0**	**-3.079.874**	**0**	**-3.079.874**	**0**	**-3.079.874**
20 Finanzen und Liegen-schaften	100216RVW Heizung, Lüftungstechn. u. energ. Sanierung RvW-BK	770.000	-262.587	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	100916RWN Neubau Rettungswache Nottuln	0	-2.887.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	200123RWO Neubau Rettungswache Olfen	0	0	**0**	**0**	0	-30.000	0	-1.310.000	0	-655.000
	200124ELA Errichtung Ladesäulen (E-Mobilität)	0	-7.413	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	200221RWD Neubau Rettungswache Dülmen	0	-1.000.000	**0**	**0**	0	-7.162.000	0	-3.050.000	0	0
	200224HZA Umbau u. Sanierung Heizungsanlagen KH I bis KH V	0	0	**0**	**-2.000.000**	0	-500.000	0	-1.000.000	0	0
	200226PESC Neubau OGS an der Pestalozzischule Coesfeld	0	0	**0**	**-500.000**	0	-680.000	0	0	0	0
	200320RWC Umbau Rettungswache Coesfeld	0	-850.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0

Abteilung und Investitionsnummer		2026		**2027**		2028		2029		2030	
		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
	200321RWS Erweiterung Rettungswache Senden	0	-910.000	**0**	**0**	0	0	0	-268.000	0	0
	200325TRAF Trafo KH I	0	0	**0**	**0**	0	-1.000.000	0	0	0	0
	200326FSCH Neubau Schulgebäude auf dem Bildungscampus Dülmen	0	-30.000	**0**	**-1.000.000**	0	0	0	0	0	0
	200421FWTZ Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale Dülmen	0	0	**0**	**0**	0	0	0	-1.220.000	0	-10.610.000
	200425KZA Kreiszentralarchiv	0	-2.000.000	**0**	**-6.000.000**	0	-3.500.000	0	0	0	0
	200521BAUH Erweiterung Kreisbauhof	0	-500.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	200525RWN Neubau Rettungswache Nordkirchen	0	-100.000	**0**	**0**	0	-77.000	0	-1.310.000	0	-655.000
	200621RWL Neubau Rettungswache Lüdinghausen	0	-3.383.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	200625PICT Kernsanierung Pictorius Berufskolleg	0	-3.000.000	**1.996.500**	**0**	3.422.600	-7.000.000	3.422.600	-16.500.000	3.422.600	-9.000.000
	200725STN Dachsanierung u. Entwässerung Steverschule	0	-2.500.000	**0**	**-1.000.000**	0	0	0	0	0	0
	200920GRU Erwerb Grundstücke für kreiseigene Zwecke	0	-1.000.000	**0**	**-500.000**	0	-500.000	0	-500.000	0	-500.000
	200925RVW Gründungssanierung RvW BK LH	0	-1.250.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	201120KLS Erweiterung Kreishaus I einschl. Kreisleitstelle	0	-5.136.500	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	201520KOLV Herstellung Barrierefreiheit Kolvenburg	0	-800.000	**0**	**-200.000**	0	0	0	0	0	0
	100308KH01 Verwaltungsvermögen	0	-215.000	**0**	**-200.000**	0	-200.000	0	-200.000	0	-200.000
	200122KH01 Kleinmaßnahmen und Geräte	0	-50.000	**0**	**-50.000**	0	-50.000	0	-50.000	0	-50.000
	200126RVW Neubau Garage/Lager RvW BK LH	0	-50.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	200222HWS Präventive Maßnahmen Krisenvorsorge	0	-350.000	**0**	**-800.000**	0	-100.000	0	-100.000	0	-100.000
	SUMME	**770.000**	**-26.281.500**	**1.996.500**	**-12.250.000**	**3.422.600**	**-20.799.000**	**3.422.600**	**-25.508.000**	**3.422.600**	**-21.770.000**
21 Allgemeine Finanz-wirtschaft	210122SBP Schul-/Bildungspauschale nach dem GFG	1.982.696	0	**1.950.133**	**0**	1.989.136	0	2.040.853	0	2.108.202	0
	210222IVP Investitionspauschale nach dem GFG	1.635.092	0	**1.681.762**	**0**	1.715.397	0	1.759.998	0	1.818.077	0
	DARL. GFC Ausleihung an die GFC	140.000	0	**140.000**	**0**	140.000	0	140.000	0	140.000	0
	DARL. WBC Darlehen WBC	100.027	0	**57.654**	**0**	5.283	0	5.416	0	5.553	0
	DARL2020GS Aufnahme Darlehen Gute Schule 2020	0	0	**376.640**	**0**	376.640	0	376.640	0	376.640	0
	SUMME	**3.857.815**	**0**	**4.206.189**	**0**	**4.226.456**	**0**	**4.322.907**	**0**	**4.448.472**	**0**

Abteilung und Investitionsnummer		2026		**2027**		2028		2029		2030	
		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
32 Sicherheit und Ordnung	320122KLS Technik Kreisleitstelle (Neubau)	0	-4.030.000	**0**	**-400.000**	0	0	0	0	0	0
	320123ATEM Technische Ausstattung Atemschutzübungsstrecke	0	0	**0**	**-7.000**	0	0	0	0	0	0
	320208RWD Krankentransportwagen	0	0	**0**	**0**	0	-1.000.000	0	0	0	-530.000
	320210RWL Transporter-Fahrgestelle RTW	0	-640.000	**0**	**-140.000**	0	-615.000	0	-645.000	0	0
	320217ABC Umsetzung eines kreisweiten ABC Schutzkonzeptes	0	-122.000	**0**	**-258.300**	0	-15.000	0	-15.000	0	-15.000
	320308RWA Rettungstransportwagen	0	0	**0**	**-395.000**	0	-1.230.000	0	-420.000	0	0
	320315RWC Erneuerung/Upgrade d. digital. Alarmierungstechnik	0	-10.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	320326KRI Krisenstab	0	-230.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	320508RWN Notarzteinsatzfahrzeuge	0	-825.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	320124KAT Ausstattung Katastrophenschutz	0	-10.000	**0**	**-47.000**	0	-10.000	0	-10.000	0	-10.000
	320126IUK Informations- und Kommunikationstechnik	0	-55.000	**0**	**-55.000**	0	-5.000	0	-5.000	0	-5.000
	320409RW Mobiliar Rettungswachen	0	-215.000	**0**	**-30.000**	0	-80.000	0	-280.000	0	-30.000
	320410RW Digitalfunkgeräte	0	-5.000	**0**	**-5.000**	0	-5.000	0	-5.000	0	-5.000
	320415RW Ausbildungsgeräte RettAss und NotSan	0	-20.000	**0**	**-20.000**	0	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
	320509RW Digitale Datenerfassung und QM	0	-50.000	**0**	**-10.000**	0	-10.000	0	-10.000	0	-10.000
	320608RW Medizintechnische Geräte	0	-750.000	**0**	**-50.000**	0	-50.000	0	-50.000	0	-50.000
	320708RW Navigation für Rettungsd.-Fahrzeuge	0	-5.000	**0**	**-5.000**	0	-5.000	0	-5.000	0	-5.000
	320808RWC Erneuerung Technik Leitstelle	0	-145.000	**0**	**-530.000**	0	-30.000	0	-30.000	0	-30.000
	321108FW Feuerschutzgeräte Alarmausstattung	0	-15.000	**0**	**-15.000**	0	-15.000	0	-15.000	0	-15.000
	32FSCHUTZ LZ Feuerschutzpauschale	15.000	-15.000	**20.000**	**-20.000**	20.000	-20.000	20.000	-20.000	20.000	-20.000
	SUMME	**15.000**	**-7.142.000**	**20.000**	**-1.987.300**	**20.000**	**-3.110.000**	**20.000**	**-1.530.000**	**20.000**	**-745.000**
35 Zentrale Ausländer-behörde	350126KFZ Sonderfahrzeuge für die ZAB	0	-1.520.000	**520.000**	**-520.000**	160.000	-160.000	770.000	-770.000	880.000	-880.000
	350218KFZ Fahrzeuge für die ZAB	1.520.000	0	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	350118BGA Büroausstattung ZAB (FD 2)	8.000	-8.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	350226BGA Büroausstattung ZAB (FD 3)	0	0	**12.000**	**-12.000**	12.000	-12.000	12.000	-12.000	12.000	-12.000
	SUMME	**1.528.000**	**-1.528.000**	**532.000**	**-532.000**	**172.000**	**-172.000**	**782.000**	**-782.000**	**892.000**	**-892.000**
36 Straßen-verkehr	360119SGMA Stationäre Geschwindigkeitsmessanlagen	0	-150.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	SUMME	**0**	**-150.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
39 Veterinär-dienst und Lebensmittel-	390119ASP Ausrüstungsgegenstände zur Bekämpfung der ASP	0	-150.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	SUMME	**0**	**-150.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Abteilung und Investitionsnummer		2026		**2027**		2028		2029		2030	
		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
40 Schule, Bildung und Kultur	400111TEST Ausstattung der schulpsych. Beratungsstelle	0	-2.000	**0**	**-2.000**	0	-2.000	0	-2.000	0	-2.000
	400116FSP Ausstattung der Pestalozzischule FS Lernen	0	-8.600	**0**	**-16.000**	0	-5.000	0	-5.000	0	-7.849
	400118VISC Ausstattung Burg Vischering	0	-43.000	**25.000**	**-40.000**	0	0	0	0	0	0
	400121STN Ausstattung der Steverschule in Nottuln	0	-11.000	**0**	**-10.000**	0	-27.500	0	-10.000	0	-11.749
	400208PPAN Ausstattung Peter-Pan-Schule in Dülmen	0	-3.700	**0**	**-2.500**	0	-3.743	0	-2.500	0	-4.249
	400308PEST EDMOND-Medien für das Medienzentrum	0	-3.000	**0**	**-8.000**	0	-3.000	0	-3.000	0	-3.000
	400508OVNB Ausstattung des OvNB-Berufskollegs	0	-86.231	**0**	**-139.735**	0	-96.039	0	-81.726	0	-110.241
	400608PBK Ausstattung des Pictorius-Berufskollegs	0	-127.122	**0**	**-100.646**	0	-136.831	0	-100.615	0	-164.639
	400708RVW Ausstattung des RvW-Berufskollegs	0	-166.847	**0**	**-162.619**	0	-134.630	0	-187.658	0	-188.621
	SUMME	**0**	**-451.500**	**25.000**	**-481.500**	**0**	**-408.743**	**0**	**-392.499**	**0**	**-492.348**
51 Jugendamt	510116ZUW Inv. Förderung U3	2.000.000	-2.000.000	**1.281.261**	**-1.281.261**	1.281.261	-1.281.261	1.281.261	-1.281.261	1.681.261	-1.681.261
	510115ZUW Inv.-Förderung Einrichtung Kinder- / Jugendarb.	0	-5.000	**0**	**-5.000**	0	-5.000	0	-5.000	0	-5.500
	SUMME	**2.000.000**	**-2.005.000**	**1.281.261**	**-1.286.261**	**1.281.261**	**-1.286.261**	**1.281.261**	**-1.286.261**	**1.681.261**	**-1.686.761**
62 Vermessung und Kataster	620208KH02 Vermessungsgeräte	0	-5.000	**2.000**	**-40.000**	2.000	-40.000	2.000	-40.000	2.000	-40.000
	SUMME	**0**	**-5.000**	**2.000**	**-40.000**	**2.000**	**-40.000**	**2.000**	**-40.000**	**2.000**	**-40.000**
63 Bauen, Wohnen und	630127IMM Anschaffungen für den Immissionsschutz	0	0	**0**	**-6.500**	0	0	0	0	0	0
	SUMME	**0**	**0**	**0**	**-6.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
66 Straßenbau und -unterhaltung	660114BAUH Ersatzbeschaffung eines Mannschaftswagens	0	-175.000	**0**	**-100.000**	0	0	0	0	0	0
	660115BAUH Ersatzbeschaffung Geräteträger mit Mähgerät	0	0	**0**	**0**	0	-470.000	0	-470.000	0	-380.000
	660315BAUH Ersatzbeschaffung Bagger	0	0	**0**	**0**	0	0	0	0	0	-200.000
	66K Deckenerneuerungen und nicht gef. Straßenbaumaßn.	0	-1.000.000	**0**	**-2.950.000**	0	-1.500.000	0	-1.500.000	0	-1.500.000
	66K/LZA Blindengerechte Umrüstung von Lichtzeichenanlagen	85.000	-100.000	**0**	**0**	100.000	-100.000	100.000	-100.000	100.000	-100.000
	66K01/AN2 Erneuerung K 1 AN 2 in Havixbeck	0	-50.000	**0**	**0**	1.315.000	-2.000.000	0	-300.000	330.000	0
	66K01/AN2R Erneuerung Radweg K 1 AN 2 Havixbeck	0	0	**0**	**0**	0	0	600.000	-850.000	150.000	-100.000
	66K02/A13R Bürgerradweg K 2 AN 13 Senden-Nordkirchen (1. BA)	150.000	0	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	66K02/AN3 Ausbau der K 2 AN 3 in Olfen-Vinnum	0	0	**0**	**0**	5.000	-170.000	0	-30.000	275.000	0

Abteilung und Investitionsnummer		2026		**2027**		2028		2029		2030	
		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
	66K02-A13R Bürgerradweg K 2 AN 13 Senden-Nordkirchen (2. BA)	0	0	**400.000**	**-400.000**	100.000	-150.000	100.000	0	0	0
	66K03/K15R Radweg K 3 / K 15 Nordkichen - Ascheberg	0	0	**0**	**0**	0	-50.000	0	-50.000	3.500.000	-3.400.000
	66K04AN6KV Neubau KV Höhe Wohngebiet Buskamp	0	0	**0**	**0**	0	0	2.600.000	-4.400.000	610.000	0
	66K04KV/MÜ 4 Abschnitt Bau KV Münster-/W-Haverkamp-Str Senden	0	0	**50.000**	**-150.000**	105.000	0	0	0	0	0
	66K07/AN3 Erneuerung K 7 AN 3 in Olfen	0	0	**0**	**0**	280.000	-500.000	350.000	0	0	0
	66K08/AN1R Radweg K 8 AN 1 Olfen	0	0	**0**	**0**	160.000	-170.000	10.000	-25.000	30.000	0
	66K08/AN5 Erneuerung der Brücken Füchtelner Mühle in Olfen	0	0	**0**	**0**	0	-100.000	0	-100.000	0	0
	66K09/AN4 Brücke über die Lippe im Zuge der K 9 / AN 4	75.000	0	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	66K10/AN1R Radweg K 10 AN 1 Senden-Ottmarsbocholt (1.BA)	400.000	0	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	66K11/B525 Ausbau Knotenpunkt B 525/K 11 Nottuln	0	-100.000	**170.000**	**0**	0	0	0	0	0	0
	66K12/AN1 Erneuerung K 12 AN 1 (Isfelder Weg) in Coesfeld	0	0	**0**	**0**	0	-100.000	0	-100.000	1.020.000	-1.000.000
	66K12/AN11 Erneuerung K 12 AN 11 in Nottuln	0	0	**0**	**0**	0	-50.000	0	-50.000	2.880.000	-3.500.000
	66K13/A15R Radweg K 13 AN 15 in Darup	0	-100.000	**0**	**0**	1.690.000	-1.690.000	50.000	-80.000	300.000	0
	66K13/A17R Radweg K 13 AN 17 in Billerbeck	0	0	**0**	**-800.000**	0	-60.000	0	0	0	0
	66K14/AN7 Erneuerung und Umgestaltung der K14/AN7 Lüdingh.	0	0	**0**	**0**	0	0	0	0	1.200.000	-1.200.000
	66K16/AN4R Radweg K 16 AN 4 in Lüdinghausen	30.000	0	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	66K17/AN1 Neubau Radweg an der K17/AN1 und K 16/AN4 Dülmen	425.000	-1.000.000	**0**	**0**	5.000	-90.000	275.000	0	0	0
	66K17/AN2B Kostenbeteiligung Erneuerung DB-Bahnbrücke Dülmen	405.000	-500.000	**3.025.000**	**-4.500.000**	30.000	-310.000	750.000	0	0	0
	66K17N/STR K17n Dülmen Straße	0	0	**0**	**0**	0	0	675.000	0	0	0
	66K18/AN1 Erneuerung K 18 AN 1 in Buldern	0	-50.000	**0**	**0**	0	-50.000	1.290.000	-1.800.000	290.000	-100.000
	66K18/AN3 Erneuerung der K18/AN3 (Dülmener Str.) in Nottuln	0	0	**0**	**0**	800.000	-1.000.000	0	0	0	0
	66K19/AN3 Grundhafte Erneuerung der K19/AN3 Nottuln(Stevern)	0	0	**0**	**0**	0	0	1.170.000	-2.100.000	300.000	0
	66K21/K5R Radweg an der K 21 AN 2+4 und K 5 AN 6 in Herbern	0	0	**0**	**0**	0	-80.000	940.000	-900.000	210.000	-170.000
	66K27/K4 Erneuerung K 27 / K 4 in Senden	0	0	**0**	**0**	1.135.000	-1.800.000	250.000	0	0	0

Abteilung und Investitionsnummer		2026		**2027**		2028		2029		2030	
		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
	66K31/AN2B Brückenerneuerung K 31 AN 2 Bösensell	450.000	-800.000	**85.000**	**-150.000**	130.000	0	0	0	0	0
	66K39/A3,4 Radweg K 39 AN 3 & 4 in Davensberg	0	0	**0**	**0**	140.000	-110.000	400.000	0	0	0
	66K41A2+3R Radweg K 41 AN 2+3 in Rosendahl	0	0	**0**	**0**	0	-50.000	0	-50.000	2.650.000	-2.550.000
	66K49A1+2R Radweg K 49 AN 1+2 in Dülmen	0	0	**0**	**0**	1.520.000	-1.700.000	10.000	-50.000	270.000	0
	66K51/AN2 Grundhafte Erneuerung der K 51 AN 2 OD Havixbeck	230.000	0	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	66K51AN2KV Neubau KV K 51 AN 2 in Havixbeck	0	0	**0**	**0**	0	0	0	0	500.000	-500.000
	66K58/AN1 Umgestaltung der K 58 AN 1 in Coesfeld	0	0	**0**	**0**	700.000	-1.010.000	160.000	-140.000	0	0
	66K60/AN1R Radweg K 60 AN 1 in Senden	0	0	**0**	**0**	0	-50.000	295.000	0	0	0
	66KRAD Deckenerneuerung auf Radwegen an versch. Kreisstr.	0	-800.000	**0**	**-350.000**	0	-400.000	0	-300.000	0	-300.000
	660212BAUH Ersatzbesch. von Fahrzeugen u. Maschinen(<100.000)	0	-40.000	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	660316BAUH Ersatzbeschaffung PKW/Bulli	0	0	**0**	**0**	0	-70.000	0	-70.000	0	-70.000
	660415BAUH Ersatzbeschaffung Anhänger	0	0	**0**	**0**	0	0	0	-40.000	0	0
	660709BAUH Kleingeräte	0	-30.000	**0**	**-20.000**	9.600	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
	661210BAUH Anhängerstreuer oder Aufsatzstreuer	0	-160.000	**0**	**-80.000**	0	0	0	0	0	0
	Einzahlungen aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen	2.000	0	**3.000**	**0**	3.000	0	3.000	0	3.000	0
	SUMME	**2.252.000**	**-4.905.000**	**3.733.000**	**-9.500.000**	**8.227.600**	**-13.850.000**	**10.028.000**	**-13.525.000**	**14.618.000**	**-15.090.000**
70 Umwelt	700116ERS Flächenkauf aus Ersatzgeldern	200.000	-500.000	**400.000**	**-400.000**	300.000	-300.000	300.000	-300.000	300.000	-300.000
	700118WBC Darlehen an WBC	41.666	0	**41.666**	**0**	41.666	0	41.666	0	41.666	0
	700121FÜC Erwerb Füchtelner Mühle	250.000	-500.000	**175.000**	**-350.000**	0	0	0	0	0	0
	700227STEV Durchgängigkeitsmaßnahmen Stever	0	0	**750.000**	**-750.000**	0	0	0	0	0	0
	70FINANZ Erwerb von Sonstigen Finanzanlagen	0	-1	**0**	**-1**	0	-1	0	-1	0	-1
	700126PRO Beschaffungen im Rahmen von Projekten	0	-5.675	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0
	700127BOD Maßnahmen zum Bodenschutz	0	0	**36.000**	**-45.000**	0	0	0	0	0	0
	700226LSP Maßnahmen der Landschaftsplanung	0	0	**0**	**-10.000**	0	0	0	0	0	0
	SUMME	**491.666**	**-1.005.676**	**1.402.666**	**-1.555.001**	**341.666**	**-300.001**	**341.666**	**-300.001**	**341.666**	**-300.001**