

Vorlage:	86/2023
Beschlussvorlage	

Beratungsfolge	Beratungsstatus	Kennung	Sitzung am	TOP
Betriebsausschuss	vorberatend	nichtöffentlich	07.12.2023	2
Verbandsversammlung	beschließend	öffentlich	07.12.2023	4

Mitbestimmung der Zweckverbände erforderlich:	<input type="checkbox"/>
---	--------------------------

ZWS	nph	ZRL	VVOWL	ZVM
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Einfache Mehrheit: <input checked="" type="checkbox"/>	2/3 Mehrheit: <input type="checkbox"/>	Einstimmig: <input type="checkbox"/>
---	---	---

Einmalige Kosten	Jährliche Folgekosten	Laufzeit	Gesamtkosten
rd. 19,7 Mio. €			

Sachbearbeiter/in:	Berichtersteller/in:
Silvia Nickel	Jens Fechtenkötter

Betreff:

Wirtschaftsplan EBINFA 2024

Beschlussvorschlag

- Die Verbandsversammlung beschließt den als Anlage beigefügten Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Infrastruktur und Fahrzeuge (EBINFA) das Jahr 2024

Carsten Rehers	Matthias Goeken
Stellvertretender Verbandsvorsteher	Vorsitzender der Verbandsversammlung

Begründung:**Zusammenfassung:**

Die Verbandsversammlung beschließt den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Infrastruktur und Fahrzeuge (EBINFA) für das Jahr 2024.

Ausgangssituation:

Nach § 14 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) ist der NWL verpflichtet einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Dieser ist als Anlage beigefügt.

Herleitung der Beschlussfassung:

Der Wirtschaftsplan des Zweckverbandes NWL wird auf der Grundlage des Kommunalen Finanzmanagements NRW aufgestellt. Der vorliegende Wirtschaftsplan gliedert sich im Wesentlichen in die Wirtschaftsplansatzung mit Vorbericht und Erläuterungen, Ergebnis- und Finanzplan sowie die Übersichten über Verbindlichkeiten und Eigenkapital sowie die Bilanz zum 31.12.2022. Der vorliegende Wirtschaftsplan 2024 hat ein Gesamtvolumen von rund 19,7 Mio. Euro.

Weiteres Vorgehen:

Nach Beschluss des Wirtschaftsplans durch die Verbandsversammlung wird dieser bei der Bezirksregierung angezeigt und danach veröffentlicht.

Anlage Wirtschaftsplan EBINFA

Wirtschaftsplan 2024

des EBINFA

Inhaltsverzeichnis

Wirtschaftsplansatzung	2
Vorbericht	4
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	6
Ergebnisplan 2024.....	8
Finanzplan 2024.....	9
Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	10
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	11
Bilanz zum 31. Dezember 2022	12
Ergebnisrechnung des Wirtschaftsjahres 2022.....	13
Finanzrechnung des Wirtschaftsjahres 2022	14

Wirtschaftsplansatzung des EBINFA für das Jahr 2024

Aufgrund der Satzung des EBINFA hat die Verbandsversammlung des NWL mit Beschluss vom 07. Dezember 2023 folgende Wirtschaftsplansatzung erlassen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben des EBINFA voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird im

Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	19.699.001 €
Aufwendungen auf	19.230.055 €

Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	12.017.862 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.473.004 €

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	1.570.860 €

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	7.045.038 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 0 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 74.515 T€ festgesetzt.

§ 4

Eine Inanspruchnahme des Eigenkapitals ist nicht erforderlich.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 30.000 € festgesetzt.

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage beruhen, sind im Sinne des § 83 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW erheblich, wenn sie im Einzelfall mehr als 50 % des Ansatzes ausmachen, mindestens aber 500.000 € betragen.

Alle übrigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind erheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 500.000 € übersteigen. Erhebliche Aufwendungen und Auszahlungen bedürfen der vorigen Zustimmung der Verbandsversammlung.

Über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen für im Zuge des Jahresabschlusses erforderliche Abschlussbuchungen sind unabhängig von der Größenordnung als unerheblich anzusehen.

Alle bewirtschafteten Ertrags- und Aufwandspositionen sowie Einzahlungs- und Auszahlungspositionen sind gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge können für Mehraufwendungen und Mehreinzahlungen für Mehrauszahlungen verwendet werden.

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan des EBINFA für das Wirtschaftsjahr 2023

1. Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF)

Im Ergebnisplan werden sämtliche Aufwendungen und Erträge des EBINFA zusammengefasst. Der Finanzplan stellt die geplanten Einzahlungen und Auszahlungen dar.

Ein Stellenplan ist entbehrlich, da der EBINFA kein Personal beschäftigt.

2. Darstellung der wirtschaftlichen Entwicklung

Der vorliegende Wirtschaftsplan gliedert sich in den Ergebnisplan, den Finanzplan und den Investitionsplan.

Im Rahmen dieses Wirtschaftsplans werden – als wesentliche Kernaufgaben des EBINFA - die SPNV-Fahrzeugfinanzierung und die Finanzierung von Infrastrukturmaßnahmen geplant. Die SPNV-Fahrzeugfinanzierung beinhaltet die Anschaffung, Finanzierung und Verpachtung von SPNV-Fahrzeugen (Bruchteilen). Hierfür soll im Haushaltsjahr 2024 bis 2027 Fahrzeuge für das NMN und RE13 angeschafft werden.

3. Ausführungen zur Entwicklung der Finanzmittel

Die SPNV-Fahrzeugfinanzierung wird über Bankdarlehen und Eigenmittel sowie ab Inbetriebnahme der Fahrzeuge über Pachtentgelte finanziert. Insgesamt ergibt sich in Summe für die Jahre 2024 bis 2027 ein positiver Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, der die Darlehensrückzahlungen für diese Jahre deckt.

4. Vermögen, Rücklagen, Schulden

Die Finanzierung der regulären Geschäftstätigkeit des EBINFA erfolgt im Bereich der SPNV-Fahrzeugfinanzierung aus den Pachterträgen und der Aufnahme von Bankdarlehen für Investitionen in SPNV-Fahrzeuge. Eine Bildung von Rücklagen ist für das Jahr 2024 nicht vorgesehen. Sonderrücklagen sind nicht geplant.

Zur Finanzierung von SPNV-Fahrzeugen (T€ 1.571) wird im Jahr 2024 keine Darlehensaufnahme geplant; die Darlehensaufnahme erfolgte teilweise in Vorjahren. In den Jahren 2025 und 2027 sind Einzahlungen aus den Darlehenstranchen von insgesamt T€ 68.140 unter Berücksichtigung der Auszahlungen für Investitionen in Höhe von insgesamt T€ 74.515 geplant. Die Tilgung der neu aufgenommenen Darlehen ist ab dem Wirtschaftsjahr 2026 geplant.

In der Wirtschaftsplansatzung ist zur Überbrückung eventueller Engpässe der Höchstbetrag der Kassenkredite auf € 30.000 festgesetzt.

5. Erwirtschaftung von Erträgen

Erträge werden im Wesentlichen aus der SPNV-Fahrzeugverpachtung erzielt. Zudem wird die Anschaffung der Fahrzeuge des NMN teilweise über Fördermittel des NWL finanziert (Zuwendungen aus Mitteln nach § 11 ÖPNVG NRW T€ 14.930). Ab geplanter Inbetriebnahme der Fahrzeuge im Wirtschaftsjahr 2026 werden die entsprechenden Sonderposten ertragswirksam aufgelöst.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

des EBINFA für das Jahr 2024

- **Ergebnisplan, Erträge und Aufwendungen**

Die Zuwendungserträge enthalten ab dem Jahr 2026 die Bucherträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen zur Anschaffung der Fahrzeuge des NMN.

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten die Pächterträge und das Verfügbarkeitsentgelt für SPNV-Fahrzeuge entsprechend der langfristigen Verträge.

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten die Aufwendungen bei den Kooperationen RRX, RE7/RB48, RE13 und NMN insbesondere für das technische Controlling der Fahrzeuge und die Geschäftsbesorgung entsprechend der Budgetpläne 2024 in Höhe von T€ 812. Gleichlautend zu den Erträgen sind die Verfügbarkeitsentgelte unter den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen ausgewiesen. Darüber hinaus sind betriebsbedingte Beratungskosten (T€ 50) geplant.

Bilanzielle Abschreibungen betreffen die SPNV-Fahrzeuge für die Linien RE7/RB48 und den RRX.

Als sonstige ordentliche Aufwendungen sind die Ertragsteuern mit T€ 141 und Rechtsberatungs- und Jahresabschlusskosten mit T€ 120 angesetzt.

Es wird ein positives ordentliches Ergebnis von T€ 2.932 geplant.

Die Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 2.463 berücksichtigen die Darlehenszinsen für Investitionskredite. Als Finanzergebnis ergibt sich ein Planansatz von T€ - 2.463.

Das positive Jahresergebnis wird in Höhe von T€ 469 geplant.

- **Finanzplan (FP)**

Im Finanzplan (FP) des Wirtschaftsplans für das Jahr 2024 ist der geplante Finanzmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von T€ 12.018 in Zeile 9 dargestellt. Die Auszahlungen betragen T€ 3.473. Die Differenzen zur Ergebnisplanung besteht insbesondere in den nicht finanzwirksamen Abschreibungen, kapitalisierten Zinsen und Verfügbarkeitsentgelten.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen T€ 1.571 und beinhalten die von den Kooperationen geplanten Anschaffungsnebenkosten für SPNV-Fahrzeuge.

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen T€ 6.928 und berücksichtigen die Darlehenstilgungen für den RE7/RB48 und RRX.

Aus den geplanten Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Mittelabfluss in Höhe von T€ 71.

- **Investitionsplan**

Für das Jahr 2024 sind Investitionen in Höhe von T€ 1.571 geplant. Es handelt sich um die als Anschaffungsnebenkosten zu aktivierenden Beratungsaufwendungen für die SPNV-Fahrzeuge entsprechend der Budgetplanungen der Kooperationen.

- **Stellenplan 2024**

Der Stellenplan ist entbehrlich, da der EBINFA kein Personal beschäftigt.

Ergebnisplan 2024

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+Zuwendungen und allgemeine Umlagen	336.231,00	0	0	0	41.473	497.677
3	+Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.943.213,23	22.446.998	19.698.901	19.976.782	20.382.286	26.872.872
6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8	+Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=Ordentliche Erträge	18.279.444,23	22.446.998	19.698.901	19.976.782	20.423.759	27.370.549
11	-Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.669.048,64	10.930.006	8.542.872	8.828.771	9.119.973	12.490.663
14	-Bilanzielle Abschreibungen	9.866.840,32	7.956.575	7.962.698	7.962.698	8.168.330	10.437.768
15	-Transferaufwendungen	236.231,00	0	0	0	0	0
16	-Sonstige ordentliche Aufwendungen	323.068,02	259.424	261.143	233.471	158.732	345.156
17	=Ordentliche Aufwendungen	17.095.187,98	19.146.005	16.766.713	17.024.940	17.447.035	23.273.587
18	=Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.184.256,25	3.300.993	2.932.188	2.951.842	2.976.724	4.096.962
19	+Finanzerträge	258.183,81	50.600	100	100	100	100
20	-Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.966.480,80	2.579.646	2.463.342	2.661.584	3.119.705	3.282.231
21	=Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.708.296,99	-2.529.046	-2.463.242	-2.661.484	-3.119.605	-3.282.131
22	=Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.524.040,74	771.947	468.946	290.358	-142.881	814.831
23	+Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	=Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.524.040,74	771.947	468.946	290.358	-142.881	814.831
27	-globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	=Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)	-1.524.040,74	771.947	468.946	290.358	-142.881	814.831
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo	0,00	0	0	0	0	0

Finanzplan 2024

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.298.499,44	12.267.196	12.017.762	12.017.762	12.155.190	15.320.916
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	Sonstige Einzahlungen	1.573.079,76	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	35.494.624,66	37.326.500	100	100	100	100
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.366.203,86	49.593.696	12.017.862	12.017.862	12.155.290	15.321.016
10	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.754.942,68	750.204	861.733	869.751	892.877	938.707
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17.020.267,60	45.023.503	2.350.128	2.229.956	2.106.908	3.265.287
14	Transferauszahlungen	15.558.647,88	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	2.161.978,47	259.424	261.143	233.471	158.732	345.156
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.495.836,63	46.033.131	3.473.004	3.333.178	3.158.517	4.549.150
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	13.870.367,23	3.560.565	8.544.858	8.684.684	8.996.773	10.771.866
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und						
24	Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen						
26	Anlagevermögen	18.016.494,56	8.964.334	1.570.860	33.743.648	39.086.765	1.684.296
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.016.494,56	8.964.334	1.570.860	33.743.648	39.086.765	1.684.296
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-18.016.494,56	-8.964.334	-1.570.860	-33.743.648	-39.086.765	-1.684.296
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-4.146.127,33	-5.403.769	6.973.998	-25.058.964	-30.089.992	9.087.570
	Einzahlung aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von						
	Kredit für Investitionen und diesen wirtschaftlich						
33	gleichkommenden Rechtsverhältnissen	7.835.420,06	7.835.474	0	31.591.261	36.548.722	0
	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von						
34	Kredit zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
	Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten für						
	Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden						
35	Rechtsverhältnissen	6.813.152,52	6.927.663	7.045.038	7.165.209	9.142.992	9.269.006
	Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur						
36	Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.022.267,54	907.811	-7.045.038	24.426.052	27.405.730	-9.269.006
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.123.859,79	-4.495.958	-71.040	-632.912	-2.684.262	-181.436
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	15.690.655,34	13.567.000	9.000.000	8.928.960	8.296.048	5.611.786
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.000.000,00					
41	Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	13.566.795,55	9.071.042	8.928.960	8.296.048	5.611.786	5.430.350

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten

	Stand zum Ende des Vorvorjahres 31.12.2022 T€	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres 01.01.2024 T€	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres 31.12.2024 T€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten	167.913	168.821	161.776
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	143	140	140
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	58.149	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber NWL	6.651	6.000	5.000
Sonstige Verbindlichkeiten	684	629	576
	233.540	175.590	167.492

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Der Wirtschaftsplan des EBINFA schließt nach der Wirtschaftsplanung 2024-2027 mit einem positiven Total-Jahresergebnis ab. Im Wirtschaftsjahr 2025 wird mit einem Jahresfehlbetrag von T€ 142 geplant, der jedoch durch den Gewinnvortrag der Vorjahre gedeckt ist.

Eine Ergebnisverwendung erfolgt auf der Grundlage von Beschlüssen der Verbandsversammlung des NWL. Im Jahresabschluss zum 31.12.2022 wird ein Bilanzgewinn (Saldo aus Gewinnvortrag und Jahresfehlbetrag) in Höhe € 1.619.849,57 ausgewiesen. Die Allgemeine Rücklage weist für die Jahre 2023 bis 2027 unverändert einen Bestand in Höhe von 22.864.000 € aus.

Bilanz zum 31. Dezember 2022

**BILANZ
zum
31. Dezember 2022**

**Eigenbetrieb Infrastruktur und Fahrzeuge (EBINFA),
Unna**

AKTIVA							PASSIVA
	EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR		EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1. Sachanlagen				1.1. Allgemeine Rücklage	22.864.000,00	22.864.000,00	
1.1.1 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	187.606.063,00		195.463.337,00	1.2. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	3.143.890,31	1.743.009,65	
1.1.2 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.045.070,57	207.651.133,57	1.934.702,18	1.3. Jahresüberschuss/- fehlbetrag	-1.524.040,74	1.400.880,66	
		<u>207.651.133,57</u>	<u>197.398.039,18</u>		<u>24.483.849,57</u>	<u>26.007.890,31</u>	
2. Umlaufvermögen				2. Sonderposten			
2.1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				Zuwendungen	12.081.697,84	0,00	
2.1.1. Privatrechtliche Forderungen		1.191.541,62	1.200.423,42				
2.1.2. Sonstige Vermögensgegenstände		654.423,55	807.159,54	3. Rückstellungen			
2.1.3. Forderungen gegen NWL		10.000.000,00	10.000.000,00	Sonstige Rückstellungen	22.500,00	15.000,00	
		<u>11.845.965,17</u>	<u>12.007.582,96</u>				
2.2. Wertpapiere des Umlaufvermögens		37.063.922,51	60.199.780,77	4. Verbindlichkeiten			
2.3. Liquide Mittel		<u>13.566.795,55</u>	<u>15.690.655,34</u>	4.1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	167.912.657,53	166.890.241,51	
		<u>62.476.683,23</u>	<u>87.898.019,07</u>	4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	142.830,58	304.231,71	
3. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten		<u>60.103.248,06</u>	<u>44.844.899,06</u>	4.3. Verbindlichkeiten gegenüber NWL	6.651.419,17	5.651.419,17	
				4.4. Verbindlichkeiten aus Transferleistung	58.148.823,10	85.725.100,94	
				4.5. Sonstige Verbindlichkeiten	684.039,01	702.174,61	
					<u>233.539.769,39</u>	<u>259.273.167,94</u>	
				4. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	<u>60.103.248,06</u>	<u>44.844.899,06</u>	
		<u>330.231.064,86</u>	<u>330.140.957,31</u>		<u>330.231.064,86</u>	<u>330.140.957,31</u>	

Ergebnisrechnung des Wirtschaftsjahres 2022

Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Ertrags- und Aufwandsarten	davon					
	Fortgeschriebener	Ermächtigungs-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-	
	Ergebnis	Ansatz des	übertragungen	Ansatz/Ist	übertragungen	
	des Vorjahres	Haushaltsjahres	aus dem Vorjahr	des	in das Folgejahr	
2021	2022		des	(Sp.4./ Sp.2)		
EUR	EUR	EUR	2022	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	336.231,00	336.231,00	0,00
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte	17.595.337,87	19.344.318,00	0,00	17.943.213,23	- 1.401.104,77	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.089,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	17.596.427,68	19.344.318,00	0,00	18.279.444,23	- 1.064.873,77	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.195.901,00	7.753.608,00	0,00	6.669.048,64	- 1.084.559,36	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.043.805,72	7.956.575,00	0,00	9.866.840,32	1.910.265,32	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	236.231,00	236.231,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	292.179,04	268.552,00	0,00	323.068,02	54.516,02	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	14.531.885,76	15.978.735,00	0,00	17.095.187,98	1.116.452,98	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	3.064.541,92	3.365.583,00	0,00	1.184.256,25	- 2.181.326,75	0,00
19 + Finanzerträge	1.080.894,64	150.000,00	0,00	258.183,81	108.183,81	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.744.555,90	2.590.851,00	0,00	2.966.480,80	375.629,80	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	- 1.663.661,26	- 2.440.851,00	0,00	- 2.708.296,99	- 267.445,99	0,00
22 = Ergebnis der laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.400.880,66	924.732,00	0,00	- 1.524.040,74	- 2.448.772,74	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.400.880,66	924.732,00	0,00	- 1.524.040,74	- 2.448.772,74	0,00
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)	1.400.880,66	924.732,00	0,00	- 1.524.040,74	- 2.448.772,74	0,00

Finanzrechnung des Wirtschaftsjahres 2022

Finanzrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	davon					
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.4./ Sp.2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.892.919,32	12.267.196,00	0,00	14.298.499,44	2.031.303,44	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	105.663,65	0,00	0,00	1.573.079,76	1.573.079,76	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	107.198.580,20	13.150.000,00	0,00	35.494.624,66	22.344.624,66	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.197.163,17	25.417.196,00	0,00	51.366.203,86	25.949.007,86	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.681.398,42	676.485,00	0,00	2.754.942,68	2.078.457,68	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	33.325.677,91	2.582.163,00	0,00	17.020.267,60	14.438.104,60	0,00
14 - Transferauszahlungen	12.033.488,00	3.000.000,00	0,00	15.558.647,88	12.558.647,88	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.082.376,16	268.552,00	0,00	2.161.978,47	1.893.426,47	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.122.940,49	6.527.200,00	0,00	37.495.836,63	30.968.636,63	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	71.074.222,68	18.889.996,00	0,00	13.870.367,23	- 5.019.628,77	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.718.645,58	19.950.899,00	0,00	18.016.494,56	- 1.934.404,44	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.718.645,58	19.950.899,00	0,00	18.016.494,56	- 1.934.404,44	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	- 2.718.645,58	- 19.950.899,00	0,00	- 18.016.494,56	1.934.404,44	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	68.355.577,10	- 1.060.903,00	0,00	- 4.146.127,33	- 3.085.224,33	0,00
Einzahlung aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für						
33 + Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	19.950.899,00	0,00	7.835.420,06	- 12.115.478,94	0,00
Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten für						
36 - Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	16.660.417,73	6.813.002,00	0,00	6.813.152,52	150,52	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 16.660.417,73	13.137.897,00	0,00	1.022.267,54	- 12.115.629,46	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	51.695.159,37	12.076.994,00	0,00	- 3.123.859,79	- 15.200.853,79	0,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.708.175,27	3.687.000,00	0,00	15.690.655,34	12.003.655,34	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	- 40.712.679,30	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	15.690.655,34	15.763.994,00	0,00	13.566.795,55	- 2.197.198,45	0,00