Jahresabschluss der Stadt Lengerich zum 31.12.2019

Lengerich
Stadt mit Weitblick

Inhaltsübersicht

1 Bilanz zum 31.12.2019 ... 4

2 Ergebnisrechnung ... 6

3 Finanzrechnung ... 7

4 Anhang ... 8

4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2019 ... 8

4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft ... 15

4.3 Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung ... 16

4.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung ... 21

4.5 Anlagenspiegel ... 22

4.6 Angaben zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonder-Vermögen gemäß § 45 Abs. 10 KomHVO ... 23

4.7 Forderungsspiegel ... 24

4.8 Rückstellungsspiegel ... 25

4.9 Verbindlichkeitenspiegel ... 27

4.10 Eigenkapitalspiegel ... 28

4.11 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO NRW ... 29

4.12 Über- und Außerplanmäßige Mittelbereitstellung ... 33

4.13 Sonstige Angaben ... 34

4.13.1 Haftungsverhältnisse ... 34

4.13.2 Gleichstellungsplan ... 34

4.13.3 Medienentwicklungsplan ... 35

4.13.4 Kostenrechnende Einrichtungen ... 36

4.14 Übersicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW ... 37

5 Lagebericht ... 47

5.1 Allgemeines ... 48

5.2 Überblick über die wirtschaftliche Lage ... 48

5.2.1 Vermögens- und Schuldenlage ... 48

5.2.2 Ertragslage ... 52

5.2.3 Finanzlage ... 55

5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung ... 57

5.4 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Lengerich ... 58

6 Anlagenband Teilrechnungen

1 Bilanz zum 31.12.2019

	Aktiva	Stand zum 31.12.2018 in €	Stand zum 31.12.2019
1.	**Anlagevermögen**	**160.958.544,55**	**160.701.177,37**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	67.801,08	83.879,34
1.2	Sachanlagen	120.274.429,90	119.996.092,60
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.591.287,78	6.086.060,78
1.2.1.1	Grünflächen	4.450.126,59	4.910.632,39
1.2.1.2	Ackerland	211.710,03	210.636,99
1.2.1.3	Wald, Forsten	256.492,00	256.492,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	672.959,16	708.299,40
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.668.860,47	29.926.692,21
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	163.852,95	153.173,50
1.2.2.2	Schulen	14.139.080,52	14.006.907,17
1.2.2.3	Wohnbauten	3.766.064,39	3.682.479,81
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	12.599.862,61	12.084.131,73
1.2.3	Infrastrukturvermögen	67.564.376,29	66.290.358,50
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.823.912,77	11.823.387,77
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.320.462,12	4.147.835,90
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	1,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	49.596.997,80	48.527.921,51
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.823.002,60	1.791.212,32
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.127.721,91	11.932.032,74
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00	5.190,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.702.054,28	2.495.277,49
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.311.426,60	1.370.216,82
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.303.512,57	1.890.264,06
1.3	Finanzanlagen	40.616.313,57	40.621.205,43
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	27.834.535,06	27.834.535,06
1.3.2	Beteiligungen	3.535.262,17	3.541.512,17
1.3.3	Sondervermögen	8.866.775,89	8.866.775,89
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	293.577,29	293.577,29
1.3.5	Ausleihungen	86.163,16	84.805,02
1.3.5.1	verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.2	Sonstige Ausleihungen	86.163,16	84.805,02
2.	**Umlaufvermögen**	**15.997.676,49**	**19.384.888,80**
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
2.1.2	Gewerbegrundstücke zur Vermarktung	0,00	0,00
2.1.3	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.219.229,88	2.971.559,83
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.481.685,86	2.255.506,73
2.2.1.1	Gebühren	26.128,53	32.764,51
2.2.1.2	Beiträge	32.133,61	17.385,08
2.2.1.3	Steuern	396.862,64	541.263,89
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	729.515,51	1.356.008,24
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	297.045,57	308.085,01
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	735.563,80	714.276,83
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	463.837,55	51.197,65
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	28.964,48	10.230,05
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	73.978,91	483.158,64
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	14.931,21	15.832,15
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	153.851,65	153.858,34
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	1.980,22	1.776,27
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	13.778.446,61	16.413.328,97
3	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**831.695,91**	**1.591.502,28**
	Bilanzsumme	**177.787.916,95**	**181.677.568,45**

	Passiva	Stand zum 31.12.2018 in €	Stand zum 31.12.2019
1.	**Eigenkapital**	**44.128.720,77**	**44.154.398,88**
1.1	Allgemeine Rücklage	33.426.806,62	33.422.604,51
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	8.259.566,04	10.701.914,15
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.442.348,11	29.880,22
2.	**Sonderposten**	**73.301.854,15**	**71.051.720,25**
2.1	für Zuwendungen	58.645.253,90	56.879.118,31
2.2	für Beiträge	14.255.118,23	13.808.528,10
2.3	für Gebührenausgleich	137.266,93	107.594,63
2.4	Sonstige Sonderposten	264.215,09	256.479,21
3.	**Rückstellungen**	**37.573.047,10**	**40.098.991,10**
3.1	Pensionsrückstellungen	29.604.287,00	30.870.172,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	4.547.358,10	4.775.058,10
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.421.402,00	4.453.761,00
4.	**Verbindlichkeiten**	**22.727.752,32**	**26.327.079,47**
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.504.303,89	14.484.985,77
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.3	von Kreditinstituten	13.504.303,89	14.484.985,77
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	398.605,15	383.046,89
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.894,67	46.817,33
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	665.740,77	596.973,52
4.8	Erhaltene Anzahlungen	8.144.207,84	10.815.255,96
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**56.542,61**	**45.378,75**
	Bilanzsumme	**177.787.916,95**	**181.677.568,45**

2 Ergebnisrechnung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist 2019	Ermächtigungsübertragung
			in €				
01		Steuern und ähnliche Abgaben	39.303.275,90	38.191.000,00	36.044.232,92	-2.146.767,08	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.565.629,88	6.941.430,00	5.984.948,09	-956.481,91	92.000,00
03	+	Sonstige Transfererträge	216.917,56	2.000,00	32.820,29	30.820,29	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.698.998,20	2.723.264,00	2.809.006,61	85.742,61	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.117.433,85	1.169.180,00	1.177.541,56	8.361,56	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.552.269,81	3.133.615,00	3.160.815,93	27.200,93	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.252.139,13	1.055.950,00	1.426.625,64	370.675,64	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	39.933,12	123.000,00	70.972,04	-52.027,96	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**54.746.597,45**	**53.339.439,00**	**50.706.963,08**	**-2.632.475,92**	**92.000,00**
11	-	Personalaufwendungen	12.265.121,36	13.218.030,00	12.889.783,26	-328.246,74	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.602.725,90	1.547.900,00	1.474.758,66	-73.141,34	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.871.980,14	7.323.751,00	6.297.483,57	-1.026.267,43	300.185,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.218.544,99	4.399.730,00	4.349.075,87	-50.654,13	0,00
15	-	Transferaufwendungen	24.031.439,26	24.608.404,00	23.305.621,72	-1.302.782,28	8.200,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.313.520,36	2.376.135,00	2.250.166,71	-125.968,29	99.640,00
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**52.303.332,01**	**53.473.950,00**	**50.566.889,79**	**-2.907.060,21**	**408.025,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**2.443.265,44**	**-134.511,00**	**140.073,29**	**274.584,29**	**-316.025,00**
19	+	Finanzerträge	234.679,38	332.010,00	236.907,13	-95.102,87	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	235.596,71	432.400,00	347.100,20	-85.299,80	116.110,00
21	**=**	**Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-917,33**	**-100.390,00**	**-110.193,07**	**-9.803,07**	**-116.110,00**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**2.442.348,11**	**-234.901,00**	**29.880,22**	**264.781,22**	**-432.135,00**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**2.442.348,11**	**-234.901,00**	**29.880,22**	**264.781,22**	**-432.135,00**

	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	43.988,04	0,00	12.473,58	12.473,58	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-2.994,15	0,00	-16.675,69	-16.675,69	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**Verrechnungssaldo** (= Zeilen 27 bis 30)	**40.993,89**	**0,00**	**-4.202,11**	**-4.202,11**	**0,00**

3 Finanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis 2018	Fortgeschrie - bener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist 2019	Ermächti- gungsüber- tragung
		in €				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	39.060.712,81	38.191.000,00	35.547.409,11	-2.643.590,89	0,00
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.077.060,72	4.346.780,00	3.930.730,59	-416.049,41	0,00
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	37.975,14	2.000,00	9.650,19	7.650,19	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.184.317,84	2.247.374,00	2.301.165,05	53.791,05	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.130.960,03	1.160.090,00	1.200.004,81	39.914,81	0,00
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.580.740,88	3.132.005,00	3.268.227,04	136.222,04	0,00
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.000.206,57	1.032.300,00	1.083.343,06	51.043,06	0,00
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	234.826,88	332.010,00	236.907,13	-95.102,87	0,00
09 =	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**50.306.800,87**	**50.443.559,00**	**47.577.436,98**	**-2.866.122,02**	**0,00**
10 -	Personalauszahlungen	10.726.741,32	11.828.850,00	10.992.515,78	-836.334,22	0,00
11 -	Versorgungsauszahlungen	1.443.518,74	1.506.000,00	1.480.477,45	-25.522,55	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.125.684,08	7.862.061,00	5.862.417,33	-1.999.643,67	427.780,00
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	225.283,75	432.400,00	234.903,70	-197.496,30	116.110,00
14 -	Transferauszahlungen	23.984.579,41	24.608.404,00	23.214.926,13	-1.393.477,87	8.200,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.840.612,39	2.445.835,00	1.832.039,65	-613.795,35	99.640,00
16 =	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**44.346.419,69**	**48.683.550,00**	**43.617.280,04**	**-5.066.269,96**	**651.730,00**
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**5.960.381,18**	**1.760.009,00**	**3.960.156,94**	**2.200.147,94**	**-651.730,00**
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.316.792,55	3.045.651,64	2.426.077,57	-619.574,07	190.500,00
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	96.163,68	6.000,00	9.342,65	3.342,65	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.351,38	134.360,00	1.358,14	-133.001,86	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	32.683,40	530.000,00	121.856,32	-408.143,68	0,00
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 =	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.446.991,01**	**3.716.011,64**	**2.558.634,68**	**-1.157.376,96**	**190.500,00**
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	63.667,56	1.187.970,00	27.297,89	-1.160.672,11	698.770,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.030.440,52	6.504.948,03	3.406.262,68	-3.098.685,35	950.890,00
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.141.347,10	2.086.188,64	660.157,69	-1.426.030,95	873.023,00
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	5.006.250,00	6.250,00	-5.000.000,00	0,00
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	599.931,31	1.174.267,50	747.764,50	-426.503,00	400.727,50
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	369.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 =	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.204.886,49**	**15.959.624,17**	**4.847.732,76**	**-11.111.891,41**	**2.923.410,50**
31 =	**Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-757.895,48**	**-12.243.612,53**	**-2.289.098,08**	**9.954.514,45**	**-2.732.910,50**
32 =	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**5.202.485,70**	**-10.483.603,53**	**1.671.058,86**	**12.154.662,39**	**-3.384.640,50**
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	630.835,00	16.003.000,00	2.161.246,00	-13.841.754,00	1.232.910,50
34 +	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.340.512,30	9.582.900,00	1.197.915,54	-8.384.984,46	122.785,00
36 -	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 =	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-709.677,30**	**6.420.100,00**	**963.330,46**	**-5.456.769,54**	**1.110.125,50**
38 =	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**4.492.808,40**	**-4.063.503,53**	**2.634.389,32**	**6.697.892,85**	**-2.274.515,00**
39 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.285.776,09	13.778.446,61	13.778.446,61	0,00	0,00
40 +	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-137,88	0,00	493,04	493,04	0,00
41 =	**Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)**	**13.778.446,61**	**9.714.943,08**	**16.413.328,97**	**6.698.385,89**	**-2.274.515,00**

4 Anhang

4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2019

Einleitung

Der Jahresabschluss 2019 der Stadt Lengerich ist nach § 95 GO NRW i.V.m. § 38 KomHVO NRW unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, der Vorschriften der GO NRW sowie der Maßgaben der KomHVO NRW aufgestellt.

Im Folgenden sind zu den Posten der Bilanz die konkret verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben und angewendete Vereinfachungsregelungen beschrieben. Zur besseren Verständlichkeit und Übersichtlichkeit erfolgen unmittelbar an dieser Stelle auch die weiteren Erläuterungen zu wesentlichen Bilanzposten.

Aktivseite

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel. Das Anlagevermögen ist zum Bilanzstichtag zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibung der immateriellen Vermögensgegenstände und des beweglichen Sachanlagevermögens (Ausnahme: Festwertansätze) erfolgt nach Maßgabe der örtlichen Abschreibungstabelle linear. Die geringwertigen Vermögensgegenstände (Netto-Wertgrenze bis 410 €) werden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden bei voraussichtlich dauernder Wertminderung außerplanmäßig abgeschrieben.

Zu der Bilanzposition Grünflächen gehören der Grund und Boden sowie Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen.

Im Jahr 2019 wurden 483 T€ für den Kunstrasenplatz im Stadion an der Münsterstraße verausgabt und aktiviert. Weiter wurden Spielgeräte (30 T€) und eine Beregnungsanlage für den Sportplatz Hohne (25 T€) angeschafft. Bei den im Anlagenspiegel ausgewiesenen Abgängen i.H.v. 266 T€ handelt es sich um den Tennenplatz im Stadion an der Münsterstraße.

Der Bilanzposten Schulen enthält Grund und Boden sowie Gebäude und Aufbauten der Grundschulen „Stadt“, „Intrup“, „Stadtfeldmark“, „Hohne“, der ehemaligen Astrid-Lindgren-Schule, der Gutenberg-Hauptschule, der Friedrich-v.-Bodelschwingh-Realschule sowie der Sporthalle Kirchpatt. Bei den Zugängen aus Umbuchungen (285 T€) handelt es sich um Modernisierungsmaßnahmen an der Grundschule Hohne, die in ihrer Gesamtheit investiv sind.

Als sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude sind die Funktionsgebäude Sportplatz Hohne und Stadion Münsterstraße, sämtliche Gebäude von Verwaltung und Feuerwache,

die Gebäude „Römer“ und „Marktschänke“, die ehemalige Grundschule „Hohne-Niedermark“, die Kleingartenanlage sowie die Umkleide des Hallen- und Freibades und der jeweils zugehörige Grund und Boden ausgewiesen. Die Zugänge betreffen die Einrichtung eines Behinderten-WCs (32 T€) im Erdgeschoss des Verwaltungsgebäudes Tecklenburger Str. 2.

Zum Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen gehören neben allen gemeindlichen Straßen / Wegen / Plätzen sämtliche zur Verkehrsführung und –steuerung eingesetzten Einrichtungen und Anlagen. Von den im Anlagenspiegel ausgewiesenen Zugängen und Umbuchungen entfallen 45 T€ auf den Wanderparkplatz am Kleeberg, 25 T€ auf neu geschaffene Parkmöglichkeiten am Verwaltungsgebäude Tecklenburger Str. 2, 207 T€ auf die Sanierung des Gehweges an der Lienener Str. und 570 T€ auf die Sanierung der Straße „Im Hook“.

Zu den Bauten auf fremdem Grund und Boden gehören die Dietrich-Bonhoeffer-Realschule, das Hannah-Arendt-Gymnasium, die Turnhalle des Hannah-Arendt-Gymnasiums, die Dreifachsporthalle sowie die ehemalige Hausmeisterwohnung des Hannah-Arendt-Gymnasiums. Bei den Zugängen aus Umbuchungen in Höhe von 1.185 T€ handelt es sich um die umfangreichen Sanierungs- und Renovierungskosten der Dreifachsporthalle.

Die Zugänge und Umbuchungen des Bilanzpostens Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge in Höhe von 70 T€ resultieren im Wesentlichen aus der Anschaffung eines Laubbläsers (7 T€) für das Stadion an Münsterstraße, eines Stromverteilerkastens (11 T €) für die Kleingartenanlage am Vortlager Damm, einer Kehrmaschine (6 T€) für den Baubetriebshof sowie aus Umbaumaßnahmen des in 2018 angeschafften Gerätewagens (14 T€) der Feuerwehr.

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind bei relativ konstantem Bestand gemäß § 29 Abs. 1 KomHVO NRW die unten aufgeführten Festwerte gebildet. Der Bilanzansatz setzt sich wie folgt zusammen:

a) Festwerte:	
• im Bereich Feuerwehr (Dienst- und Schutzkleidung)	23.338,00 €
• im Bereich Grundschulen (Standardklassen)	152.342,00 €
• im Bereich weiterführende Schulen (Standardklassen)	78.032,00 €
• im Bereich Rathaus (arbeitsplatzbezogene Bestandteile EDV und Standardeinrichtung)	154.106,00 €
• im Bereich Stadtbücherei (Bücher und Medien)	47.400,00 €
b) Summe sonstige BGA	914.998,82 €
	1.370.216,82 €

Im Bereich der weiterführenden Schulen (Standardklassen) wurde der Festwert für die auslaufenden Realschulen teilweise aufgelöst (17.644 €).

Auf die sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattungen entfallen diverse Zugänge in Höhe von 411 T€.

Bei den Geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau sind noch nicht fertig gestellte Projekte im Bereich der Infrastruktur und des Gebäudemanagements ausgewiesen; der Bilanzansatz setzt sich wie folgt zusammen:

• Geleistete Anzahlungen auf Grundstücke und Gebäude	51.673,64 €
• Anlagen im Bau – Hochbau	1.556.952,74 €
• Anlagen im Bau – Tiefbau	214.070,55 €
• Anlagen im Bau – sonstige Baumaßnahmen	67.567,13 €
	1.890.264,06 €

Die Anteile an verbundenen Unternehmen beinhalten die nachfolgenden Tochterunternehmen, auf die die Stadt Lengerich einen beherrschenden Einfluss ausübt:

a) Bäder und Wasser GmbH einschl. Stadtwerke Lengerich GmbH	27.386.400,00 €
b) Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH	448.135,06 €
	27.834.535,06 €

Der Bilanzansatz der Beteiligungen setzt sich wie folgt zusammen:

a) Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land	3.404.195,63 €
b) Zweckverband Volkshochschule Lengerich Westfalen	93.466,73 €
c) Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land	6.196,81 €
d) Zweckverband Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West	1,00 €
e) Teutoburger Planungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH	29.900,00 €
f) Zweckverband EUREGIO	1,00 €
g) d-NRW AöR	1.000,00 €
h) Zweckverband Gesamtschule Lengerich / Tecklenburg	1,00 €
i) Partnerschaft Deutschland PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	500,00 €
j) Lengerich Marketing GmbH	6.250,00 €
	3.541.512,17 €

Unter dem Sondervermögen ist die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Stadtentwässerung Lengerich“ ausgewiesen.

Der Bilanzposten Wertpapiere des Anlagevermögens umfasst die Anteile am Versorgungsfonds Kommunale Zusatzversorgungskasse für Westfalen-Lippe.

Unter den Ausleihungen sind Wohnungsbaudarlehen und Anteile der Stadt Lengerich an der Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich ausgewiesen.

Vorräte sind nicht vorhanden bzw. wegen Geringfügigkeit nicht bilanziert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Von den Forderungen sind zum 31.12.2019 689 T€ (Vj: 618 T€) niedergeschlagen. Für weitere enthaltene Risiken wurden im Jahresabschluss Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 374 T€ (Vj: 85 T€) berücksichtigt.

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert ausgewiesen. Sie setzen sich aus den vorhandenen Barbeständen sowie den Guthaben bei Kreditinstituten zusammen.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft im Wesentlichen den Eigenanteil der Stadt für den Breitbandausbau mit einer Teilzahlung von 1.058 T€ und einen Investitionskostenzuschuss für das Gewerbegebiet Antrup I (263 T€), die jährlich mit einem Teilbetrag aufgelöst werden. Weiterhin sind die im Voraus gezahlten Beamtengehälter (184 T€) hier ausgewiesen.

Passivseite

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Aufgrund dessen hat sich die Allgemeine Rücklage gegenüber dem Vorjahr um rd. 4 T€ verringert.

Ausgleichsrücklage

Der Rat der Stadt Lengerich hat in seiner Sitzung am 09.07.2019 folgenden Beschluss gefasst: „Der Jahresüberschuss [2018] in Höhe von 2.442.348,11 € wird in die Ausgleichsrücklage eingestellt." Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage stellt sich wie folgt dar:

Stand 01.01.2019	8.259.566,04 €
Jahresergebnis 2018	2.442.348,11 €
Bestand zum 31.12.2019	10.701.914,15 €

Unter den Sonderposten für Zuwendungen sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen zu verstehen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden.

Zum Bilanzposten Sonderposten für Beiträge gehören insbesondere Erschließungsbeiträge nach dem BauGB sowie Beiträge für straßenbauliche Maßnahmen nach dem KAG NRW.

Als Sonderposten für den Gebührenausgleich sind Überdeckungen aus der Abfallbeseitigung Restmüll (71 T€) und Biomüll (2 T€) sowie der Straßenreinigung (35 T€) ausgewiesen. Auf Punkt „4.13.4 Kostenrechnende Einrichtungen" des Anhangs wird verwiesen.

Beim Bilanzposten Sonstige Sonderposten handelt es sich insbesondere um Ablösebeträge für Stellplätze (256 T€).

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten gem. § 37 KomHVO NRW ist durch die Bildung von Rückstellungen ausreichend Rechnung getragen. Die Entwicklung der Rückstellungen im Haushaltsjahr 2019 ergibt sich aus dem Rückstellungsspiegel.

Die Pensionsrückstellungen sind von der HEUBECK AG im Auftrag der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster ermittelt worden. Dabei wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie gegenüber Versorgungsempfängern bewertet. Die Bewertung erfolgt mit dem in § 37 KomHVO NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf der Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Die Bewertung der Bei-

hilferückstellungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadensstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2018).

Die Bewertung der sonstigen Rückstellungen erfolgt zum notwendigen Erfüllungsbetrag.

Verbindlichkeiten i.S.d. § 44 Abs. 4 Nr. 4 KomHVO NRW sind zu ihrem Erfüllungsbetrag bewertet. Die Fristigkeit der Verbindlichkeiten ergibt sich aus dem Verbindlichkeitenspiegel.

Der Wertansatz beim Posten Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen betrug im Vorjahr 13.504.303,89 €. Im Jahr 2019 hat die Stadt aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ der NRW.BANK zwei Darlehen in Höhe von insgesamt 461.246,00 € abgerufen. Im ersten Jahr sind diese Darlehen tilgungsfrei gestellt. Im Vorjahr wurde bereits ein Darlehen „Gute Schule 2020“ in Höhe von 630.835,00 € abgerufen. Für dieses Darlehen wurden Tilgungsbeträge in Höhe von 8.310,00 € berücksichtigt. Der Gesamtbestand für die Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ beträgt somit 1.083.771,00 €. Nach dem Gesetz über die Leistung von Schuldendiensthilfen für Kredite zur Sanierung, Modernisierung, und zum Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur in NRW übernimmt das Land NRW die jährlichen Tilgungsleistungen. Aus diesem Grund wurde in der Bilanz zum 31.12.2019 eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land NRW ebenfalls in Höhe von 1.083.771,00 € berücksichtigt.

Außerdem wurde im November des Jahres 2019 ein Kredit in Höhe von 1.500.000,00 € aufgenommen, da erwartet wurde, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit - abzüglich der ordentlichen Tilgung - und die investiven Einzahlungen nicht ausreichen werden, um die Auszahlungen aus Investitionen zu decken. Die Umsetzung musste Mitte November erfolgen, da eine spätere Kreditaufnahme aufgrund ausbleibender bzw. ungünstiger Angebote seitens der Kreditinstitute zu riskant und nachteilig gewesen wäre. Zum 31.12.2019 stellte sich nunmehr heraus, dass die Auszahlungen aus Investitionen durchaus gedeckt waren, da geplante investive Maßnahmen (u.a. Ankauf Zweifachsporthalle 500 T€, Erwerb Löschgruppenfahrzeug 270 T€, Eigenanteil Breitbandausbau 520 T€) im Jahr 2019 nicht mehr durchgeführt worden sind. Folglich war die Kreditaufnahme nicht notwendig, und haushaltsrechtlich sogar unzulässig. Zum Zeitpunkt der Kreditaufnahme musste aber davon ausgegangen werden, dass die geplanten Maßnahmen durchgeführt werden. Die Kreditaufnahme war daher unausweichlich. Bei den Kreditaufnahmen des Jahres 2020 ist die Kreditaufnahme in Höhe von 1.500.000,00 € zu berücksichtigen.

Die ordentliche Tilgung sämtlicher Kredite – inklusive „Gute Schule 2020“ - im Haushaltsjahr 2019 beträgt 980.564,12 €, sodass sich zum 31.12.2019 ein Bilanzansatz in Höhe von 14.484.985,77 € ergibt.

Unter Erhaltene Anzahlungen sind neben erhaltenen Anzahlungen aus Ablöseverträgen für Stellplätze (209 T€) und Erschließungsbeiträgen (91 T€) insbesondere noch die pauschalen Landeszuweisungen für allgemeine Investitionen (4.817 T€), für Schule und Bildung (4.367 T€), Sport (588 T€) und Feuerschutz (70 T€) ausgewiesen. Des Weiteren sind die Zuweisung für Integrationsmaßnahmen nach § 14c Teilhabe- und Integrationsgesetz NRW (425 T€) sowie die aus dem oben genannten Programm „Gute Schule 2020“ erhaltenen Fördermittel für noch nicht abgeschlossene investive Maßnahmen (176 T€) enthalten.

Die Passive Rechnungsabgrenzung betrifft im Wesentlichen im Voraus erhaltene Mieten (32 T€).

4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft

Die Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 30 T€ ab.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz von -235 T€ ist das eine Verbesserung von 265 T€. Die Verbesserung des Jahresergebnisses ergibt sich aus geringeren ordentlichen Aufwendungen (-2.907 T€), reduzierten ordentlichen Erträgen (-2.632 T€) sowie einem reduzierten Finanzergebnis (-10 T€). Die Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz ist in 2019 bei den sonstigen Transfererträgen (+31 T€), den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+86 T€), den privatrechtlichen Leistungsentgelten (+8 T€), den Kostenerstattungen und -umlagen (+27 T€) und den sonstigen ordentlichen Erträgen (+371 T€) ein Anstieg zu verzeichnen. Diesen Ertragssteigerungen steht ein Rückgang der Steuern und ähnlichen Abgaben (-2.147 T€), der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (-956 T€) sowie der aktivierten Eigenleistungen (-52 T€) gegenüber.

Bei den ordentlichen Aufwendungen konnte jeder Posten gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz reduziert werden. Im Einzelnen sind dies die Personalaufwendungen (-328 T€), die Versorgungsaufwendungen (-73 T€), die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1.026 T€), die bilanziellen Abschreibungen (-51 T€), die Transferaufwendungen (-1.303 T€) sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-126 T€).

Die wesentlichen Abweichungen sind auf den folgenden Seiten unter Punkt 4.3 „Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung“ aufgelistet.

4.3 Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung

Die nachfolgenden Veränderungsangaben beziehen sich auf den fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2019.

Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben (Veränderung: -2.147 T€)

Die Veränderungen ergeben sich aus:

• Gewerbesteuer	-	2.002 T€
• Vergnügungssteuer	-	139 T€
• Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	-	111 T€
• Grundsteuern	+	86 T€
• Hundesteuer	+	14 T€
• Kompensationsleistungen (GFG)	+	5 T€

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Veränderung: -956 T€)

Die Mehrerträge resultieren in erster Linie aus:

• Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke	-	750 T€
• Bedarfszuweisungen vom Land – Klimaschutz (siehe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen)	-	157 T€
• Ertrag aus der Auflösung von Investitionspauschalen des Landes	-	113 T€

Sonstige Transfererträge (Veränderung: +31 T€)

Die Mehrerträge ergeben sich aus:

• Nicht geplante Erträge aus dem Programm „Gute Schule 2020“	+	23 T€
• Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	+	8 T€

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: +86 T€)

Die Veränderung ergibt sich aus den folgenden Positionen:

• Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	+	44 T€
• Erträge aus der Auflösung des Sonderposten für den Gebührenausgleich - Abfallbeseitigung	+	23 T€
• Verwaltungsgebühren	+	17 T€

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: +8 T€)

Die Mehrerträge ergeben sich aus:

• Erstattungen von Aufwendungen (Strom, Wasser, Versicherungen)	+	75 T€
• Ersatz für Schäden	-	37 T€
• Erträge aus der Verwertung von Altpapier	-	30 T€
• Mieten und Pachten	+	20 T€
• Sonstige privatrechtliche Entgelte	-	19 T€

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Veränderung: +27 T€)

Bei dieser Position ergeben sich insbesondere folgende Abweichungen:

• Erstattungen vom Kreis	-	68 T€
• Erstattungen vom Land	+	41 T€
• Erstattungen von Zweckverbänden	+	32 T€
• Erstattungen Personalkosten durch Krankenkassen etc.	+	26 T€
• Erstattung von Beisetzungskosten von Ersatzpflichtigen	+	14 T€
• Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-	14 T€

Sonstige ordentliche Erträge (Veränderung: +371 T€)

Die höheren Erträge sind insbesondere auf folgende Veränderungen zurückzuführen:

• Zinserträge im Bereich Gewerbesteuer	+	159 T€
• Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
- Schülerunfallversicherung	+	43 T€
- Instandhaltungsrückstellungen	+	38 T€
- übrige Rückstellungen	+	22 T€
• Erträge aus Konzessionsabgaben	+	70 T€
• Erträge Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	+	29 T€

Aufwandsarten

Personalaufwendungen (Veränderung: -328 T€)

Die Minderaufwendungen resultieren aus:

• Dienstaufwendungen	-	268 T€
• Beiträge zu Zusatzversorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-	196 T€
• Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	+	153 T€
• Zuführungen zu Beihilferückstellungen	-	66 T€
• Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit	+	46 T€
• Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	+	27 T€
• Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-	24 T€

Versorgungsaufwendungen (Veränderung: -73 T€)

Die Veränderungen ergeben sich bei:

• Zuführungen zu Beihilferückstellungen	-	42 T€
• Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-	18 T€
• Beiträge zu Versorgungskassen	-	13 T€

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Veränderung: -1.026 T€)

Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei:

• Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	+	201 T€
• Aufwendungen Klimaschutz (siehe Zuwendungen und allgemeine Umlagen)	-	196 T€
• Schülerbeförderungskosten	-	164 T€
• Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen sowie Instandhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen	-	154 T€
• Unterhaltung und Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	-	151 T€
• ISEK Citymanager	-	135 T€
• Unterhaltung der Fahrzeuge und sonstigen beweglichen Vermögens	-	128 T€
• Dienstleistungen für städtebauliche Planung	-	63 T€
• ISEK Gestaltungskonzept / Rahmenplanung	-	59 T€
• Erstattung an Kreis – Unterhaltungskosten Zweifachturnhalle	-	41 T€
• Lernmittel Schulen	-	34 T€

Transferaufwendungen (Veränderung: -1.303 T€)

Wesentlichen Anteil am geringeren Transferaufwand haben:

• Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-	450 T€
• Kreisumlagen	-	485 T€
• Gewerbesteuerumlage	-	189 T€
• Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-	154 T€
• Zweckverbandsumlagen	-	23 T€

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Veränderung: -126 T€)

Wesentliche Veränderungen ergeben sich bei:

• Einzel- und Pauschalwertberichtigung auf Forderungen	+	291 T€
• Aufwendungen für Ausbildung, Fortbildung und Reisekosten	-	91 T€
• Mieten und Pachten	-	62 T€
• Versicherungsbeiträge	-	61 T€
• Aufwendungen für Schadensfälle	-	43 T€

- Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten - 38 T€
- Sonstige Geschäftsaufwendungen - 31 T€
- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - 30 T€
- Aufwendungen für Honorarkräfte - 29 T€
- Einstellungen in den Sonderposten für den Gebührenausgleich + 26 T€
- Aufwendungen für Bürobedarf und Telekommunikation - 17 T€
- Steuern vom Einkommen und Ertrag - 13 T€

Finanzerträge (Veränderung: -95 T€)

Die Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich durch geringere Zinserträge von Beteiligungen, da ein geplantes Gesellschafterdarlehen noch nicht abgerufen wurde.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Veränderung: -85 T€)

Bei den Zinsaufwendungen ergeben sich Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung insbesondere durch geringere Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für die Refinanzierung des oben genannten noch nicht gewährten Gesellschafterdarlehens (-74 T€) sowie aus geringeren Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Investitionskredite und Kassenkredite (-42 T€), da entgegen der Planung geringere Investitionskredite und keine Kassenkredite aufgenommen worden sind.

Für statistische Zwecke wurden die Zinsaufwendungen aus Gewerbesteuerrückzahlungen (Vollverzinsung § 233a AO) nicht den ordentlichen Aufwendungen, sondern den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen zugeordnet. Gegenüber der Planung haben sich die Aufwendungen aus der Verzinsung der Gewerbesteuerrückzahlungen um +31 T€ erhöht.

Verrechnungssaldo

Der Verrechnungssaldo in Höhe von 41 T€ setzt sich wie folgt zusammen:

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	7 T€	
Erträge aus Abgang von Sonderposten / sonstigen Verbindlichkeiten	6 T€	
= verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen		13 T€
Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen		17 T€
Verrechnungssaldo		-4 T€

4.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Für die Aufstellung der Finanzrechnung findet hinsichtlich des Aufbaus und Ausweises der einzelnen Positionen § 3 KomHVO NRW entsprechend Anwendung.

Für die Aufstellung der Finanzrechnung werden – ebenso wie für die Ergebnisrechnung – Teilrechnungen als Bestandteil des Jahresabschlusses benötigt. Da die Inhalte der gleichlautenden Positionen von Finanzrechnung und Ergebnisrechnung übereinstimmen, gelten für die Finanzrechnung insoweit auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung.

Die übrigen Komponenten der Finanzrechnung sind durch ihre sachliche Bezeichnung im Grunde selbsterklärend. Damit erübrigen sich Erläuterungen zum Inhalt der Finanzrechnungspositionen; insoweit wird auf die Angaben zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung Bezug genommen. Eingehende Erläuterungen der Finanzströme und deren Auswirkungen auf die wirtschaftliche Liquiditätslage sowie Analysen zur Finanzrechnung finden sich im Lagebericht. Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung, die auch die betragsmäßigen Unterschiede begründen, ergeben sich in struktureller Hinsicht überwiegend durch (noch) nicht zahlungswirksame Vorgänge.

Von Bedeutung sind hierbei im Grunde

- Abschreibungen auf abnutzbare Wirtschaftsgüter bzw. Zuschreibungen
- Zuführung, Auflösung oder Inanspruchnahme zu / von Rückstellungen
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen, Beiträge)
- Jahresabgrenzung
- unterschiedliche Behandlung von Aufwendungen / Auszahlungen z.B. bei Festwerten

4.5 Anlagenspiegel

Bilanzposition	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen							
	Anfangs-bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun-gen	Endbestand AHK	Anfangsbe-stand Afa kumuliert	Abschrei-bungen des GJ	Umbuchun-gen	Zuschrei-bungen	Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch-wert VJ	Restbuch-wert GJ
Immaterielle Vermögensgegenstände	323.070,88 €	54.495,02 €	0,00 €	0,00 €	377.565,90 €	255.269,80 €	38.416,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	293.686,56 €	67.801,08 €	83.879,34 €
Grünflächen	5.325.761,62 €	556.654,72 €	266.735,46 €	0,00 €	5.615.680,88 €	875.635,03 €	92.592,43 €	0,00 €	0,00 €	263.178,97 €	705.048,49 €	4.450.126,59 €	4.910.632,39 €
Ackerland	215.821,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	215.821,57 €	4.111,54 €	1.073,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.184,58 €	211.710,03 €	210.636,99 €
Wald, Forsten	256.492,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	256.492,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	256.492,00 €	256.492,00 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	672.959,16 €	36.245,50 €	0,00 €	0,00 €	709.204,66 €	0,00 €	905,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	905,26 €	672.959,16 €	708.299,40 €
Kinder- u. Jugendeinrichtungen	280.035,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280.035,00 €	116.182,05 €	10.679,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	126.861,50 €	163.852,95 €	153.173,50 €
Schulen	18.828.711,41 €	14.713,81 €	0,00 €	285.571,23 €	19.128.996,45 €	4.689.630,89 €	432.458,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.122.089,28 €	14.139.080,52 €	14.006.907,17 €
Wohnbauten	4.573.349,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.573.349,86 €	807.285,47 €	83.584,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	890.870,05 €	3.766.064,39 €	3.682.479,81 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	15.894.660,85 €	32.063,34 €	0,00 €	0,00 €	15.926.724,19 €	3.294.798,24 €	547.794,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.842.592,46 €	12.599.862,61 €	12.084.131,73 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.823.912,77 €	0,00 €	525,00 €	0,00 €	11.823.387,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.823.912,77 €	11.823.387,77 €
Brücken und Tunnel	6.188.467,56 €	952,00 €	0,00 €	0,00 €	6.189.419,56 €	1.868.005,44 €	173.578,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.041.583,66 €	4.320.462,12 €	4.147.835,90 €
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	1,00 €
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	70.393.372,81 €	75.271,13 €	13.458,28 €	776.968,49 €	71.232.154,15 €	20.796.375,01 €	1.916.346,95 €	0,00 €	0,00 €	8.489,32 €	22.704.232,64 €	49.596.997,80 €	48.527.921,51 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.251.678,31 €	11.733,40 €	0,00 €	0,00 €	2.263.411,71 €	428.675,71 €	43.523,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	472.199,39 €	1.823.002,60 €	1.791.212,32 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	14.816.940,85 €	4.259,49 €	0,00 €	1.185.995,55 €	16.007.195,89 €	3.689.218,94 €	385.944,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.075.163,15 €	11.127.721,91 €	11.932.032,74 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.190,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.190,00 €	5.190,00 €
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.596.729,89 €	70.340,47 €	31.970,07 €	0,00 €	3.635.100,29 €	894.675,61 €	277.116,26 €	0,00 €	0,00 €	31.969,07 €	1.139.822,80 €	2.702.054,28 €	2.495.277,49 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.920.117,37 €	411.478,88 €	16.802,80 €	0,00 €	3.314.793,45 €	1.608.690,77 €	345.062,42 €	0,00 €	0,00 €	9.176,56 €	1.944.576,63 €	1.311.426,60 €	1.370.216,82 €
Anlagen im Bau, Geleistete Anzahlungen	1.303.512,57 €	2.835.286,76 €	0,00 €	-2.248.535,27 €	1.890.264,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.303.512,57 €	1.890.264,06 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	27.834.535,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.834.535,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.834.535,06 €	27.834.535,06 €
Beteiligungen	3.625.262,17 €	6.250,00 €	0,00 €	0,00 €	3.631.512,17 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	3.535.262,17 €	3.541.512,17 €
Sondervermögen	8.866.775,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.866.775,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.866.775,89 €	8.866.775,89 €
Wertpapiere des Anlagevermögens	293.577,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	293.577,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	293.577,29 €	293.577,29 €
Ausleihungen	86.163,16 €	0,00 €	1.358,14 €	0,00 €	84.805,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	86.163,16 €	84.805,02 €
Endsumme:	**200.377.099,05 €**	**4.109.744,52 €**	**330.849,75 €**	**0,00 €**	**204.155.993,82 €**	**39.418.554,50 €**	**4.349.075,87 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**312.813,92 €**	**43.454.816,45 €**	**160.958.544,55 €**	**160.701.177,37 €**

4.6 Angaben zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen gemäß § 45 Abs. 10 KomHVO

	Name des Unternehmens	Sitz	Städtischer Anteil am Eigenkapital	letzer JA für das Jahr	Eigenkapital	Ergebnis
*	Stadtentwässerung Lengerich	Lengerich	100,00%	2018	23.922.560,45 €	279.321,46 €
*	LGE Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH	Lengerich	100,00%	2018	822.622,68 €	42.329,01 €
*	Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land	Lengerich	46,67%	2018	178.598,99 €	56.688,88 €
*	Zweckverband Kommunale ADV-Anwendergmeinschaft West	Ibbenbüren	2,50%	2018	186.893,63 €	48.171,35 €
*	Zweckverband Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land	Ibbenbüren	12,20%	2018	36.581.689,35 €	947.923,62 €
*	Zweckverband Volkshochschule Lengerich (Westfalen)	Lengerich	28,57%	2018	957.784,42 €	141.834,04 €
*	Zweckverband Gesamtschule Lengerich / Tecklenburg	Lengerich	58,33%	2018	52.007,58 €	7.573,96 €
*	Deutsch-niederländischer Zweckverband EUREGIO	Gronau	0,50%	k.A.	k.A.	k.A.
*	Teutoburger Planungs- und Dienstmeistungsgesellschaft mbH	Gütersloh	25,00%	2018	132.286,71 €	- 5.939,92 €
*	d-NRW Anstalt des öffentlichen Rechts	Dortmund	0,08%	k.A.	k.A.	k.A.
*	Partnerschaft Deutschland PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	Berlin	0,03%	k.A.	k.A.	k.A.
*	Lengerich Marketing GmbH	Lengerich	25,00%	- noch kein Jahresabschluss festgestellt -		
*	Bäder und Wasser GmbH	Lengerich	71,20%	2018	23.822.527,25 €	1.681.898,21 €
**	Stadtwerke Lengerich GmbH	Lengerich	61,71%	2018	32.777.271,98 €	- €
**	Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co. KG	Aachen	1,51%	2018	54.611.404,16 €	- 307.475,95 €
**	Trianel GmbH	Aachen	0,25%	2018	87.579.427,06 €	2.137.083,50 €
**	WV Energie AG	Frankfurt a.M.	0,62%	2018	18.950.041,93 €	1.773.603,87 €
**	Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG	Lünen	1,30%	2018	- €	- 46.242.612,65 €
**	Trianel Gasspeicher Epe mbH & Co. KG	Aachen	3,64%	2018	25.398.553,03 €	3.691.366,60 €
**	Saerbecker Ver- und Entsorgungsgesellschaft mbH	Saerbeck	24,68%	2018	4.250.258,20 €	- 66.824,19 €
**	SWL Verteilungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2018	72.741,51 €	- €
**	die energievorsorger GmbH	Lengerich	30,85%	2018	264.975,06 €	115.871,97 €
**	SWL Übertragungsnetz GmbH	Lengerich	61,71%	2018	65.362,12 €	- €
**	Saerbecker Ver- und Entsorgungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2018	25.000,00 €	- €
**	SWL Übertragungsnetz- und Ensorgungsgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2018	13.459,63 €	- 2.754,45 €
**	SWL Vertriebsgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2018	25.000,00 €	- €
**	Trianel Windkraft Borkum GmbH & Co. KG	Aachen	0,71%	2018	289.957.322,63 €	9.993.428,32 €
**	Windpark Hohenfelde III GmbH & Co. KG	Rheine	20,57%	2018	364.723,56 €	- 22.883,62 €
**	Windpark Hohenfelde III Verwaltungs GmbH	Rheine	20,57%	2018	35.605,98 €	2.104,37 €
**	Windpark Gollmitz GmbH & Co. KG	Rheine	12,34%	2018	112.541,78 €	- 131.538,66 €
**	Windpark Gollmitz GmbH	Rheine	12,34%	2018	35.592,68 €	2.104,37 €
**	Windpark Laubersreuth Verwaltungsgesellschaft mbH	Drensteinfurt	15,43%	2018	27.573,35 €	1.207,89 €
**	1. Windpark Laubersreuth GmbH & Co. KG	Lengerich	15,43%	2018	531.638,45 €	- 27.677,52 €
**	2. Windpark Laubersreuth GmbH & Co. KG	Lengerich	15,43%	2018	511.994,99 €	- 23.313,01 €
**	teutel GmbH	Lengerich	61,71%	2018	25.000,00 €	- €
**	Stadtwerke Tecklenburg GmbH	Lengerich	58,62%	2018	9.848,47 €	- 2.949,16 €
**	Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG	Aachen	2,03%	2018	51.612.904,12 €	554.566,89 €
**	Trianel Eneuerbare Energien GmbH & Co. KG	Aachen	1,58%	2018	80.841.856,15 €	1.575.763,97 €
**	Trianel Windkraft Borkum II GmbH & Co. KG	Aachen	0,52%	2018	33.417,54 €	2.104,38 €

* = unmittelbare Beteiligung der Stadt

** = mittelbare Beteiligung der Stadt über die Beteiligung an der Bäder und Wasser GmbH

4.7 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt 31.12.2019	Laufzeit bis zu 1 Jahr	Laufzeit 1 bis 5 Jahre	Laufzeit mehr als 5 Jahre	Gesamt 01.01.2019
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**2.255.506,73 €**	**1.209.055,73 €**	**230.240,00 €**	**816.211,00 €**	**1.481.685,86 €**
1.1 Gebühren	32.764,51 €	32.764,51 €	0,00 €	0,00 €	26.128,53 €
1.2 Beiträge	17.385,08 €	17.385,08 €	0,00 €	0,00 €	32.133,61 €
1.3 Steuern	541.263,89 €	541.263,89 €	0,00 €	0,00 €	396.862,64 €
1.4 Forderungen aus Transferleistungen davon aus dem Programm "Gute Schule 2020" 1.084 T€ (Vj.: 631 T€)	1.356.008,24 €	309.557,24 €	230.240,00 €	816.211,00 €	729.515,51 €
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	308.085,01 €	308.085,01 €	0,00 €	0,00 €	297.045,57 €
2. Privatrechtliche Forderungen	**714.276,83 €**	**714.276,83 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**735.563,80 €**
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	51.197,65 €	51.197,65 €	0,00 €	0,00 €	37.837,55 €
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	10.230,05 €	10.230,05 €	0,00 €	0,00 €	28.964,48 €
2.3 gegen verbundene Unternehmen	483.158,64 €	483.158,64 €	0,00 €	0,00 €	499.978,91 €
2.4 gegen Beteiligungen	15.832,15 €	15.832,15 €	0,00 €	0,00 €	14.931,21 €
2.5 gegen Sondervermögen	153.858,34 €	153.858,34 €	0,00 €	0,00 €	153.851,65 €
3. Sonstige Vermögensgegenstände	**1.776,27 €**	**1.776,27 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.980,22 €**
Gesamtsumme	**2.971.559,83 €**	**1.925.108,83 €**	**230.240,00 €**	**816.211,00 €**	**2.219.229,88 €**

4.8 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2018	Veränderung im Haushaltsjahr Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand zum 31.12.2019
Pensionsrückstellungen:					
Pensionsrückstellung (Beschäftigte)	10.180.767,00 €	0,00 €	0,00 €	1.097.376,00 €	11.278.143,00 €
Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger)	11.642.368,00 €	0,00 €	24.394,00 €	243,00 €	11.618.217,00 €
Beihilferückstellung (Beschäftigte)	3.377.360,00 €	0,00 €	0,00 €	195.690,00 €	3.573.050,00 €
Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger)	4.403.792,00 €	0,00 €	3.030,00 €	0,00 €	4.400.762,00 €
Summe Pensionsrückstellungen	**29.604.287,00 €**	**0,00 €**	**27.424,00 € ***	**1.293.309,00 €**	**30.870.172,00 €**
* davon verrechnet (Wechel Personal zu Versorgung)			0,00 €	0,00 €	
Ergebnis lt. Bilanz bzw. Ergebnisrechnung	**29.604.287,00 €**	**0,00 €**	**27.424,00 €**	**1.293.309,00 €**	**30.870.172,00 €**
Instandhaltungsrückstellungen:					
Industriegleis: Rückbau der Gleisanlage	99.358,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.358,10 €
Sanierung Tecklenburger Straße (Abschnitt Am Feldweg bis Bergstraße)	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Sanierung Wiesenstraße (Abschnitt Schultebeyeringstraße bis Rahestr.)	12.500,00 €	0,00 €	12.500,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Alwin-Klein-Straße	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €
Sanierung Teutoburger Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Sanierung Bahnhofstraße bis L555	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.000,00 €	27.000,00 €
Sanierung Auf der Laar	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
Dachsanierung Leharstraße 2a + b	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	85.000,00 €
Sanierung Toilettenanlagen Grundschule Stadt, Astrid-Lindgren-Schule	15.000,00 €	3.158,26 €	11.841,74 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung / Renovierung Gutenberg Schule (HS)	2.357.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.357.000,00 €
Reparatur der Tartanfläche Gutenberg Schule (HS)	35.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.500,00 €
Sanierung / Renovierung Jugendzentrum	233.000,00 €	39.732,64 €	267,36 €	0,00 €	193.000,00 €
Erneuerung Heizungsanlage Bodelschwingh-RS	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €
Umbau Küche Schultebeyeringshof	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	40.000,00 €
Sanierung / Renovierung Turnhalle Gutenberg Schule (HS)	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	140.000,00 €
Sanierung / Renovierung Bonhoeffer-RS	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €
Erneuerung Heizungsanlage Dienstgebäude	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
Sanierung / Renovierung Lehrerzimmer Grundschule Intrup	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €
Sanierung / Renovierung Chemieraum Hannah-Arendt-Gymnasium	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	65.000,00 €

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2018	Veränderung im Haushaltsjahr			Stand zum 31.12.2019
		Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
Erneuerung Heizung Übergangswohnheime Wahringstr./Schlenkhoffstr.	30.000,00 €	11.714,75 €	9.085,25 €	0,00 €	9.200,00 €
Erneuerung Fenster Übergangswohnheime Wahringstr./Schlenkhoffstr.	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €
Erneuerung Bodenbelag Turnhalle Kirchpatt	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Erneuerung Fenster Leharstraße 2 a/b	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
Sanierung / Renovierung Eingangsbereich ehem. Schule Niedermark	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Sanierung / Renovierung Umkleide Halle Niedermark	10.000,00 €	6.124,93 €	3.875,07 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung / Renovierung Bodelschwingh-RS	630.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	630.000,00 €
Rückstellung Sanierung Dach In den Rietbroken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54.000,00 €	54.000,00 €
Rückstellung Gelenkmastfahrzeug	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
Summe Instandhaltungsrückstellungen	**4.547.358,10 €**	**60.730,58 €**	**37.569,42 €**	**326.000,00 €**	**4.775.058,10 €**
Sonstige Rückstellungen:					
Rückstellung für Urlaub und Überstunden	1.052.315,00 €	0,00 €	0,00 €	79.262,00 €	1.131.577,00 €
Rückstellung für Altersteilzeit	50.860,00 €	0,00 €	0,00 €	136.400,00 €	187.260,00 €
Rückstellung für Nachversicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	330.278,00 €	330.278,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten der GPA	40.000,00 €	12.633,30 €	0,00 €	2.633,30 €	30.000,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten Jahresabschluss	15.000,00 €	14.595,45 €	404,55 €	15.000,00 €	15.000,00 €
Rückstellung Erstattungspflicht für abgegebene Beamte	701.327,00 €	0,00 €	0,00 €	40.419,00 €	741.746,00 €
Rückstellung Jahresabschlussarbeiten Softwareanbieter	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Rückstellung Beratung Stellenbemessung und -bewertung	89.000,00 €	0,00 €	0,00 €	11.000,00 €	100.000,00 €
Rückstellung für Verpflichtungen als Steuerzahler gegenüber dem Staat	636.900,00 €	0,00 €	0,00 €	272.400,00 €	909.300,00 €
Rückstellung Maßnahmen zur Verkehrsentwicklung	80.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
Rückstellung Schulentwicklungsplan	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €
Rückstellung Schülerunfallversicherung	43.500,00 €	233,26 €	43.266,74 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung Gewässerunterhaltung	55.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.000,00 €
Rückstellung Abrisskosten Empfangsgebäude Bahnhof	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €
Rückstellung Abrisskosten Fritz-Reuter-Straße 1-5	430.500,00 €	0,00 €	0,00 €	179.500,00 €	610.000,00 €
Rückstellung Einrichtung provisorische Kindergärten	55.000,00 €	54.576,62 €	423,38 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung Abrisskosten Fußgängerbrücke über Bahntrasse in Hohne	97.000,00 €	97.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung schädliche Bodenveränderung Münsterstraße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €
Rückstellung Vollverzinsung nach § 233a AO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	128.600,00 €	128.600,00 €
Summe Sonstige Rückstellungen	**3.421.402,00 €**	**179.038,63 €**	**64.094,67 €**	**1.275.492,30 €**	**4.453.761,00 €**
Gesamtsumme	**37.573.047,10 €**	**239.769,21 €**	**129.088,09 €**	**2.894.801,30 €**	**40.098.991,10 €**

4.9 Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**14.484.985,77 €**	**1.002.265,59 €**	**3.826.623,25 €**	**9.656.096,93 €**	**13.504.303,89 €**
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5 von Kreditinstituten	14.484.985,77 €	1.002.265,59 €	3.826.623,25 €	9.656.096,93 €	13.504.303,89 €
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	14.484.985,77 €	1.002.265,59 €	3.826.623,25 €	9.656.096,93 €	13.504.303,89 €
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**383.046,89 €**	**383.046,89 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**398.605,15 €**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**46.817,33 €**	**46.817,33 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**14.894,67 €**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**596.973,52 €**	**596.973,52 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**665.740,77 €**
8. Erhaltene Anzahlungen	**10.815.255,96 €**	**1.454.969,89 €**	**9.360.286,07 €**	**0,00 €**	**8.144.207,84 €**
Gesamtsumme	**26.327.079,47 €**	**3.484.073,22 €**	**13.186.909,32 €**	**9.656.096,93 €**	**22.727.752,32 €**

Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	**9.655.653,77 €**				**9.912.670,37 €**

4.10 Eigenkapitalspiegel

	Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushalts-jahres (vor Beschluss über Ergebnisver-wendung)	Wert zum 31.12. des Haushalts-jahres
1.1	Allgemeine Rücklage	33.426.806,62 €	0,00 €	-4.202,11 €	0,00 €	0,00 €	33.422.604,51 €
1.2	Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3	Ausgleichsrücklage	8.259.566,04 €	2.442.348,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.701.914,15 €
1.4	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	2.442.348,11 €	-2.442.348,11 €	0,00 €	0,00 €	29.880,22 €	29.880,22 €
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Eigenkapital		**44.128.720,77 €**	**0,00 €**	**-4.202,11 €**	**0,00 €**	**29.880,22 €**	**44.154.398,88 €**
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	2016	2017	2018	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	-3.123.919,72 €	3.540.560,02 €	2.442.348,11 €	2.858.988,41 €
Summe	-3.123.919,72 €	3.540.560,02 €	2.442.348,11 €	2.858.988,41 €

4.11 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO NRW

- Aufwendungen -						
Produkt	**Bezeichnung**	**Sachkonto**	**Bezeichnung Sachkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2020**	**Gesamt-ermächtigung 2020**
1.111.010	Unterstützung politische Gremien und Verwaltungsführung	54111000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	**42.500,00 €**	**46.250,00 €**	**88.750,00 €**
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	**1.500,00 €**	**9.000,00 €**	**10.500,00 €**
		52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	**9.600,00 €**	**58.000,00 €**	**67.600,00 €**
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	**5.000,00 €**	**60.000,00 €**	**65.000,00 €**
1.111.040	Betriebswirtschaftliche Steuerung	54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	**2.623,00 €**	**3.000,00 €**	**5.623,00 €**
		54314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	**9.187,00 €**	**33.000,00 €**	**42.187,00 €**
		54319000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**3.000,00 €**	**2.500,00 €**	**5.500,00 €**
1.111.050	Zahlungsabwicklung	54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	**3.820,00 €**	**3.000,00 €**	**6.820,00 €**
1.111.060	Gebäudemanagement	52410000	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	**30.500,00 €**	**1.841.500,00 €**	**1.872.000,00 €**
1.111.080	Baubetriebshof	54123000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	**2.000,00 €**	**12.000,00 €**	**14.000,00 €**
2.126.010	Brandschutz	52510000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge	**108.880,00 €**	**40.000,00 €**	**148.880,00 €**
3.211.010	Grundschulen	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**4.670,00 €**	**12.200,00 €**	**16.870,00 €**
3.215.010	Realschulen	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	**600,00 €**	**24.800,00 €**	**25.400,00 €**
		54124000	Aufwendungen für Honorarkräfte etc.	**22.670,00 €**	**19.700,00 €**	**42.370,00 €**
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**21.300,00 €**	**6.500,00 €**	**27.800,00 €**
		52710000	Lernmittel	**2.580,00 €**	**45.400,00 €**	**47.980,00 €**
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	**6.000,00 €**	**17.000,00 €**	**23.000,00 €**
4.272.010	Stadtbücherei	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	**190,00 €**	**2.500,00 €**	**2.690,00 €**
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	**300,00 €**	**3.500,00 €**	**3.800,00 €**
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	**21.600,00 €**	**22.000,00 €**	**43.600,00 €**
		53189900	Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke	**3.700,00 €**	**30.000,00 €**	**33.700,00 €**
8.424.010	Sportanlagen	52160000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen, die über die Substanzerhaltung deutlich hinausgehen)	**7.000,00 €**	**25.000,00 €**	**32.000,00 €**
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	**71.595,00 €**	**64.000,00 €**	**135.595,00 €**
12.541.010	Gemeindestraßen	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**9.170,00 €**	**180.000,00 €**	**189.170,00 €**
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	**2.600,00 €**	**1.000,00 €**	**3.600,00 €**
12.545.010	Stadtreinigung und Winterdienst	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	**5.000,00 €**	**28.000,00 €**	**33.000,00 €**
15.571.010	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.500,00 €**	**9.000,00 €**	**11.500,00 €**
15.575.010	Touristinformation	54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	**440,00 €**	**600,00 €**	**1.040,00 €**
		54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.000,00 €**	**15.000,00 €**	**18.000,00 €**
16.611.010	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	53420000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	**4.500,00 €**	**- €**	**4.500,00 €**
16.612.020	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	55179900	Zinsaufwendungen an Kreditinsitute	**116.110,00 €**	**450.300,00 €**	**566.410,00 €**
Gesamt			**Summe**	**524.135,00 €**	**3.064.750,00 €**	**3.588.885,00 €**

- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -						
Produkt	**Bezeichnung**	**Finanz-konto**	**Bezeichung Finanzkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2020**	**Gesamt-ermächtigung 2020**
1.111.010	Unterstützung politische Gremien und Verwaltungsführung	74110000	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	**42.500,00 €**	**46.250,00 €**	**88.750,00 €**
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	**1.500,00 €**	**9.000,00 €**	**10.500,00 €**
		72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**9.600,00 €**	**158.000,00 €**	**167.600,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**5.000,00 €**	**63.500,00 €**	**68.500,00 €**
1.111.040	Betriebswirtschaftliche Steuerung	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**2.623,00 €**	**3.500,00 €**	**6.123,00 €**
		74314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	**9.187,00 €**	**21.000,00 €**	**30.187,00 €**
		74319000	Sonstige Geschäftsauszahlungen	**3.000,00 €**	**25.000,00 €**	**28.000,00 €**
1.111.050	Zahlungsabwicklung	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**3.820,00 €**	**4.600,00 €**	**8.420,00 €**
1.111.060	Gebäudemanagement	72151000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (aus Instandhaltungsrückstellungen)	**89.265,00 €**	**318.000,00 €**	**407.265,00 €**
		72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	**30.500,00 €**	**1.841.500,00 €**	**1.872.000,00 €**
1.111.080	Baubetriebshof	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**2.000,00 €**	**18.000,00 €**	**20.000,00 €**
2.126.010	Brandschutz	72510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	**108.880,00 €**	**40.000,00 €**	**148.880,00 €**
3.215.010	Realschulen	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	**600,00 €**	**24.800,00 €**	**25.400,00 €**
		74124000	Auszahlungen an Honorarkräfte etc.	**22.670,00 €**	**19.700,00 €**	**42.370,00 €**
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**14.300,00 €**	**2.500,00 €**	**16.800,00 €**
		72710000	Lernmittel	**2.580,00 €**	**45.400,00 €**	**47.980,00 €**
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**6.000,00 €**	**18.500,00 €**	**24.500,00 €**
4.272.01	Stadtbücherei	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	**190,00 €**	**2.500,00 €**	**2.690,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**300,00 €**	**3.600,00 €**	**3.900,00 €**
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	**21.600,00 €**	**22.500,00 €**	**44.100,00 €**
		73189900	Zuschüssen an übrige Bereiche für laufende Zwecke	**3.700,00 €**	**194.000,00 €**	**197.700,00 €**
8.424.010	Sportanlagen	72160000	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	**7.000,00 €**	**25.000,00 €**	**32.000,00 €**
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**71.595,00 €**	**64.000,00 €**	**135.595,00 €**
12.541.010	Gemeindestraßen	72160000	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens (Inanspruchnahme Rückstellung)	**50.000,00 €**	**- €**	**50.000,00 €**
		72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**9.170,00 €**	**946.700,00 €**	**955.870,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**2.600,00 €**	**2.000,00 €**	**4.600,00 €**
12.545.010	Stadtreinigung und Winterdienst	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	**5.000,00 €**	**28.000,00 €**	**33.000,00 €**
15.571.010	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.500,00 €**	**9.000,00 €**	**11.500,00 €**
15.575.010	Touristinformation	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**440,00 €**	**1.100,00 €**	**1.540,00 €**
		74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.000,00 €**	**15.000,00 €**	**18.000,00 €**
16.611.010	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	73420000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	**4.500,00 €**	**- €**	**4.500,00 €**
16.612.010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	75179900	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	**116.110,00 €**	**496.000,00 €**	**612.110,00 €**
Gesamt			**Summe**	**651.730,00 €**	**4.468.650,00 €**	**5.120.380,00 €**

- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit -						
Produkt	**Bezeichnung**	**Finanz-konto**	**Bezeichung Finanzkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2020**	**Gesamt-ermächtigung 2020**
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	78310000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	**32.150,00 €**	**50.000,00 €**	**82.150,00 €**
		78311200	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**28.350,00 €**	**71.000,00 €**	**99.350,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**340,00 €**	**3.750,00 €**	**4.090,00 €**
1.111.060	Gebäudemanagement	78210000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**530.000,00 €**	**- €**	**530.000,00 €**
		78510000	Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	**390.660,00 €**	**13.681.050,00 €**	**14.071.710,00 €**
1.111.070	Grundstücks-management (einschl. LGE)	78210000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**168.770,00 €**	**150.000,00 €**	**318.770,00 €**
1.111.080	Baubetriebshof	78311100	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	**151.000,00 €**	**116.000,00 €**	**267.000,00 €**
2.126.010	Brandschutz	78311100	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	**314.700,00 €**	**380.000,00 €**	**694.700,00 €**
3.211.010	Grundschulen	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**17.740,00 €**	**38.000,00 €**	**55.740,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**310,00 €**	**28.900,00 €**	**29.210,00 €**
		783251000	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenräume in Schulen)	**4.670,00 €**	**12.200,00 €**	**16.870,00 €**
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**113.020,00 €**	**10.000,00 €**	**123.020,00 €**
		78325100	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenräume in Schulen)	**7.000,00 €**	**4.000,00 €**	**11.000,00 €**
3.218.010	Gesamtschule	78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**780,00 €**	**4.300,00 €**	**5.080,00 €**
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**139.000,00 €**	**192.210,00 €**	**331.210,00 €**
6.366.010	Jugendzentrum	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**640,00 €**	**3.000,00 €**	**3.640,00 €**
8.424.010	Sportanlagen	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**84.185,00 €**	**- €**	**84.185,00 €**
		78311000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	**19.715,00 €**	**- €**	**19.715,00 €**
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**5.000,00 €**	**10.000,00 €**	**15.000,00 €**
12.541.010	Gemeindestraßen	78311900	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	**11.600,00 €**	**50.000,00 €**	**61.600,00 €**
		78510000	Auszahlung für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	**4.900,00 €**	**- €**	**4.900,00 €**
		78520000	Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	**256.915,00 €**	**2.253.000,00 €**	**2.509.915,00 €**
		78530000	Auszahlung für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**40.760,00 €**	**10.000,00 €**	**50.760,00 €**
12.546.010	Parkeinrichtungen	78520000	Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	**125.000,00 €**	**- €**	**125.000,00 €**
12.547.010	ÖPNV	78311900	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	**29.500,00 €**	**470.000,00 €**	**499.500,00 €**
13.552.010	Öffentliche Gewässer	78530000	Auszahlung für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**43.470,00 €**	**50.000,00 €**	**93.470,00 €**

15.575.010	Touristinformation	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**2.028,00 €**	**3.000,00 €**	**5.028,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**480,00 €**	**500,00 €**	**980,00 €**
16.612.010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	78159900	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	**400.727,50 €**	**- €**	**400.727,50 €**
		79275900	Tilgung von Krediten - Kreditinstitute - Ordentliche Tilgung	**122.780,00 €**	**1.232.800,00 €**	**1.355.580,00 €**
Gesamt		**Summe**		**3.046.190,50 €**	**17.590.910,00 €**	**20.514.320,50 €**

4.12 Über- und Außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Produkt	Produktbezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Über-/ Außerplanmäßig bereitgestellt
15.571.01	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	78430000	Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	-6.250,00 €
			Summe 2019	**-6.250,00 €**

nachrichtlich:

Produkt	Produktbezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Über-/ Außerplanmäßig bereitgestellt
12.541.010	Gemeindestraßen	78520000	Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	-60.000,00 €
	Überplanmäßige Bereitstellungen für Mehrkosten der Bodenabfuhr bei der Straßenbaumaßnahme "Im Hook" gem. Ratsbeschluss Nr. 91/2019			
			Summe 2019	**-60.000,00 €**

4.13 Sonstige Angaben

4.13.1 Haftungsverhältnisse

Der Gesamtbestand an Bürgschaften beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 9.656 T€ und teilt sich wie folgt auf:

Nr.	Begünstigter	Ursprungs-betrag in T€	Betrag zum 31.12.2019 in T€
1.	Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH (LGE)	2.594	2.159
2.	Förderverein Talaue, Wasserschloss Haus Marck e.V.	460	142
3.	Heimatverein Lengerich e.V.	100	36
4.	Eisenbahnfreunde Lengerich e.V.	62	28
5.	Teutoburger Planungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH	7.291	7.291
	SUMME	**10.507**	**9.656**

4.13.2 Gleichstellungsplan

Der Rat der Stadt Lengerich hat erstmals im Dezember 2000 einen Frauenförderplan für die Stadt Lengerich beschlossen. Die Gleichstellungsarbeit wurde seither kontinuierlich weiterentwickelt und mündete im Jahr 2016 in der 5. Fortschreibung des Frauenförderplans. Nach der Novellierung des Landesgleichstellungsgesetzes löst nunmehr der zukünftige Gleichstellungsplan den am 30.04.2019 auslaufenden Frauenförderplan ab.

Der Gleichstellungsplan wurde am 09.04.2019 durch den Rat beschlossen und gilt für die Zeit vom 01.05.2019 bis zum 30.04.2023.

4.13.3 Medienentwicklungsplan

Das Medienentwicklungskonzept für die Lengericher Schulen ist im Herbst 2016 als grundsätzlicher Handlungsrahmen für die Schulen aufgestellt worden. Auf Grundlage dieses Konzeptes sollen einheitliche Standards und eine angemessene Ausstattung der Schulen erreicht werden.

Die Umsetzung des Medienentwicklungsplans der Jahre 2017 bis 2019 gegenüber der Planung stellt sich insgesamt wie folgt dar:

	Plan	Ist	Abweichung Plan / Ist	Plan	Ist	Abweichung Plan / Ist	Plan	Ist	Abweichung Plan / Ist
	Vorjahre (2017-2018)			2019			Gesamt		
Alle Schulen									
Investiv	699.990	326.740	-373.250	179.620	157.072	-22.548	879.610	483.812	-395.798
Konsumtiv	56.915	65.306	8.391	36.000	59.373	23.373	92.915	124.679	31.764
Gesamt	756.905	392.046	-364.859	215.620	216.444	824	972.525	608.490	-364.035
Grundschule Stadt	33.836	22.698	-11.138	28.104	17.197	-10.907	61.940	39.895	-22.045
Grundschule Intrup	34.111	26.762	-7.349	33.222	24.102	-9.120	67.333	50.864	-16.469
Grundschule Hohne	52.215	27.890	-24.325	10.956	28.840	17.884	63.171	56.730	-6.441
Grundschule Stadtfeldmark	42.275	30.762	-11.513	11.855	24.059	12.203	54.130	54.821	690
Hauptschule Gutenberg	4.911	26.086	21.175	178	0	-178	5.089	26.086	20.997
Bodelschwingh-RS	31.122	28.348	-2.774	1.129	10.896	9.767	32.251	39.244	6.993
Bonhoeffer-RS	31.122	55.368	24.246	1.129	16.323	15.195	32.251	71.691	39.441
Gymnasium Hannah Arendt	173.758	88.622	-85.136	57.668	49.250	-8.418	231.426	137.873	-93.554
Gesamtschule Lengerich	353.555	85.509	-268.046	71.379	45.777	-25.603	424.934	131.286	-293.648

Die Plan- / Ist-Abweichung resultiert im Wesentlichen aus Bedarfen im Medienentwicklungsplan für die Netzwerkverkabelung der Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg - Standort Lengerich. Diese Bedarfe wurden aufgrund des geplanten Neubaus der Gesamtschule auf das notwendigste Maß reduziert und in einfachster Ausführung umgesetzt.

Weiterhin waren veranschlagte Netzwerkverkabelungen im Hannah-Arendt-Gymnasium nicht im 2016 geplanten Umfang erforderlich. Die ebenfalls für das Hannah-Arendt-Gymnasium vorgesehenen Software- und Lizenzmodule wurden auf Wunsch der Schule nicht angeschafft.

Darüber hinaus basieren die Berechnungen im Medienentwicklungsplan auf sog. Eckpreisen. Durch die durchgeführten Ausschreibungen und Preisanfragen und den zum Teil deutlich gesunkenen Anschaffungspreisen konnten wesentlich günstigere Einkaufspreise erzielt werden, die ebenfalls nicht unerheblich zu Einsparungen geführt haben.

4.13.4 Kostenrechnende Einrichtungen

Gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO NRW sind Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang anzugeben. Nach den Bestimmungen des Kommunalabgabengesetzes NRW (§ 6 Abs. 2 KAG NRW) sollen Kostenunterdeckungen innerhalb von 4 Jahren nach dem Kalkulationszeitraum ausgeglichen werden.

Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes sind als Sonderposten für den Gebührenausgleich auszuweisen und innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen.

Im Jahr 2019 ergibt sich im Bereich „Bioabfall“ wie schon in den Jahren 2017 und 2018 aufgrund zu geringer Kostenansätze in der Gebührenkalkulation ein Fehlbetrag in Höhe von 45.933,18 €. Die Fehlbeträge aus den Jahren 2017 bis 2019 sollen in den Folgejahren ausgeglichen werden. In der Kalkulation des Jahres 2019 wurde bereits ein Anteil in Höhe von 20.913,71 € aus der Unterdeckung des Jahres 2017 berücksichtigt.

Die Unterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtung Abfall „Biomüll“ stellt sich wie folgt da.

	Gesamt	aus 2019	aus 2018	aus 2017	aus 2016
Abfall „Biomüll“	165.832,27 €	45.933,18 €	78.071,67 €	41.827,42 €	0,00 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 wurde bei der kostenrechnenden Einrichtung „Märkte“ der gesamte Sonderposten aus Kostenüberdeckungen der Jahre 2014 bis 2016 aufgelöst. Die für das Jahr 2019 entstandene Kostenunterdeckung in Höhe von 1.610,63 € kann aufgrund einer fehlenden Gebührenkalkulation nicht in den Folgejahren durch den Gebührenzahler ausgeglichen werden und belastet daher den Haushalt der Stadt.

Die Überdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen stellen sich wie folgt da.

	Gesamt	aus 2019	aus 2018	aus 2017	aus 2016
Abfall „Restmüll“	71.193,96 €	692,15 €	19.934,08 €	46.357,52 €	4.210,21 €
Abfall „Biomüll“	1.757,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.757,46 €
Märkte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Straßenreinigung	34.643,21 €	25.294,18 €	4.968,54 €	1.523,17 €	2.857,32 €

4.14 Übersicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Möhrke, Wilhelm Friedhofstraße 9	Bürgermeister Vorsitzender Stadtrat		X	Bürgermeister			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung SaerVE GmbH Vorstand Wasserversorgungsverband TL Aufsichtsrat der WTL GmbH Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung Musikschule TL Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung VHS Lärmschutzkommission FMO Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Verwaltungsrat, Risikoausschuss und Bilanzprüfungsausschuss Stadtsparkasse Lengerich Kuratorium Sparkassenstiftung Verbandsversammlung Westf.-Lipp. Sparkassenverband Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Stiftungsrat Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Euregio Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. Aufsichtsrat Hospizhaus gGmbH Tecklenburger Land GmbH	
Bürgin, Christiane **(bis zum 31.01.2020)**	Kämmerin (Verwaltungsvorstand)		X	Kommunal Beschäftigte			Geschäftsführerin Lengericher Grundstücks- und Erschließungs GmbH	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Lammert, Frank	Beigeordneter (Verwaltungsvorstand)		X	Wahlbeamter			Geschäftsführer Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Betriebsleiter Stadtentwässerung Leng. Vorstand (Stellv.) und Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl. Land Fluglärmkommission FMO (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Verbandsversammlung Euregio (Stellv.) Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungsverband Lengericher Aa-Bach Stiftungsvorstand Bürgerstiftung Gempt Gesellschafterversammlung Gempt GmbH Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.) Arbeitsgruppe "Recht und Steuerfragen" Deutsches Nationalkomitee für Denkmalschutz (DNK-AGRS)	
Adam, Cengiz Nelkenweg 7	Ratsmitglied SPD		X	Industrieverpacker			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	Es liegt keine aktuelle Erklärung vor.
Albermann, Marion Schollbrucher Str. 6	Ratsmitglied CDU		X	Verkäuferin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Altevogt, Jens Haydnstr. 26	Ratsmitglied SPD	X	X	Betriebsratsvorsitzender Windmöller & Hölscher Landwirtsch. Betrieb im Nebenerwerb			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat BKK firmus	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Brengelmann-Teepe, Bärbel Kosakenhook 10	Ratsmitglied GRÜNE Stellv. Fraktionsvorsitzende		X	Dipl. Soz. Päd./Leitung Tagesstätte f. psychisch Kranke			Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	
Busch, Hans-Jürgen Holunderweg 15	Ratsmitglied CDU	X		Steuerberater			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.)	
Engelhardt, Anne Kirchpatt 9	Ratsmitglied GRÜNE Fraktionsvorsitzende	X		Integrative Bewegungstherapeutin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land (Stellv.)	
Glindmeyer, Kerstin Kleefeldstr. 29	Ratsmitglied FDP Stellv. Fraktionsvorsitzende		X	Kaufmännische Angestellte Immobilien			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	
Gradel, Guido, Sudenfelder Str. 52	Ratsmitglied SPD		X	Administrator			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Grünagel, Hartmut Niedermarker Damm 90	Ratsmitglied CDU	X	X	Betriebsleiter und Gärtnermeister, Pflanzenhandel im Nebenerwerb			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	
Hasenkamp, Gerd Am Steinhügelgrab 14	Ratsmitglied CDU		X	Dipl.-Bau-Ingenieur Bauleitung			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich eG	
Hollinderbäumer, Britta Am Hagen 9	Ratsmitglied GRÜNE			Hausfrau			Mitglied Kreistag des Kreises Steinfurt (Bündnis 90 / Die Grünen)	
Horstkotte, Karl-Heinz Schumannstraße 34	Ratsmitglied SPD			Rentner			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	
Hüttemann, Renate Tecklenburger Str. 69e	Ratsmitglied SPD Stellv. Bürgermeisterin			Rentnerin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Verbandsversammlung VHS Kulturforum Stadtsparkasse Lengerich	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Kätker, Sandra Schützenstraße 49	Ratsmitglied GRÜNE		X	Mitarbeiterin Pflegedienst LWL-Klinik			Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Kröger, Jens Kalmanstr. 34	Ratsmitglied FDP Fraktionsvorsitzender	X		Multimedia Fachhändler und Transportunternehmer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Kuhn, Andreas Goethestr. 4	Ratsmitglied SPD Fraktionsvorsitzender	X		Rechtsanwalt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	
Niggenaber, Ralf Am Feldweg 7	Ratsmitglied CDU	X		Zahntechnikermeister/ Geschäftsführer			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse	
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	Ratsmitglied CDU	X		Landwirt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Pätzholz, Andreas Erich-Kästner-Str. 10	Ratsmitglied SPD		X	Lehrer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	
Puschkarski, Andreas Ackerstr. 15	Ratsmitglied SPD			Student			Aufsichtsrat Bäder und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Lengericher Grundstücks und Erschließungsgesellschaft mbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl. Land (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte und Gemeindebund Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Puschkarski, Viola Ackerstraße 15	Ratsmitglied SPD			Studentin			Verbandsversammlung VHS Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL	
Reiher, Klaus Uhlandstr. 18	Ratsmitglied CDU 2. stellv. Bürgermeister Fraktionsvorsitzender			Rentner			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Roggenland, Elke Bogenstr. 5	Ratsmitglied CDU Stellv. Fraktionsvorsitzende		X	Leiterin Qualitätsmanagement			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Schallenberg, Walter Rethstr. 38	Ratsmitglied CDU	X	X	Rentner Landwirtsch. Betrieb im Nebenerwerb			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL (Stellv.)	
Schilling, Björn Herderstr. 4	Ratsmitglied SPD Stellv. Fraktionsvorsitzender		X	Leiter Service / Leitender Angestellter			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Schröer, Burkhard Zur Sandgrube 21	Ratsmitglied CDU	X		Kfz-Reparatur Werkstatt			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	
Stiller, Gerda Goethestr. 20	Ratsmitglied SPD			Rentnerin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Telljohann, Simone Am Hülsbach 5	Ratsmitglied SPD		X	Dipl.-Ing. Architektin Projektsteuerung			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	
Unland-Kröner, Christiane Tecklenburger Str. 61	Ratsmitglied SPD		X	Physiotherapeutin/ Fachleitung Physiotherapie LWL-Klinik			Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land (Stellv.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Weiß, Ulrich Diersmanns Weg 7	Ratsmitglied GRÜNE			Pensionär			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse Leng. Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	
Wiegand, Marcus Drosselweg 12	Ratsmitglied FDP		X	Angestellter FMO				
Zimmermann, Stefan Bahnhofstr. 152	Ratsmitglied CDU		X	Geschäftsführender Vorstand Diakonisches Werk Tecklenburger Land e.V.			Aufsichtsrat Haus Widum gGmbH Gesellschafterversammlung Ledder Werkstätten gGmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund Mitglied Synode Kirchenkreis Tecklenburg	

Lengerich, den 09. Juni 2020

Aufgestellt:	Bestätigt:
gez.	gez.
(Christiane Meyer zu Düte)	(Wilhelm Möhrke)
Kämmerin	Bürgermeister

Lagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2019

Lengerich
Stadt mit Weitblick

5.1 Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO NRW ein Lagebericht nach § 49 KomHVO NRW beizufügen. Darin soll ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft gegeben werden. Insgesamt ist ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu vermitteln. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Des Weiteren ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Allgemeine örtliche Verhältnisse und Besonderheiten

Am 31.12.2019 beträgt die Zahl der insgesamt mit Hauptwohnung gemeldeten Personen 23.218 (Stand 20.05.2020). Die Fläche der Stadt Lengerich beträgt ca. 91 km^2. Wichtige Verkehrsanbindungen bestehen u.a. über den International Airport Münster/Osnabrück (FMO), die Autobahnen A1 und A30 sowie den Dortmund-Ems-Kanal.

Die Stadt Lengerich hat für ihre Aufgaben bezüglich des An- und Verkaufs von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken eine eigene privatwirtschaftlich organisierte Gesellschaft gegründet (LGE Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH). Darüber hinaus erledigt die Stadtentwässerung Lengerich als eigenbetriebsähnliche Einrichtung die Aufgabe der Abwasserbeseitigung für die Stadt. Die Bäder sind an die Bäder und Wasser GmbH, Lengerich, verpachtet.

5.2 Überblick über die wirtschaftliche Lage

5.2.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Entwicklung der Vermögenslage stellt sich wie folgt dar.[1]

	31.12.2018		31.12.2019		Veränderung
Aktiva	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Anlagevermögen	160.959	90,53%	160.701	88,45%	-257
Immaterielle Vermögensgegenstände	68	0,04%	84	0,05%	16
Sachanlagen	120.274	67,65%	119.996	66,05%	-278
Finanzanlagen	40.616	22,85%	40.621	22,36%	5
Umlaufvermögen	15.998	9,00%	19.385	10,67%	3.387
Forderungen	2.219	1,25%	2.972	1,64%	752
Liquide Mittel	13.778	7,75%	16.413	9,03%	2.635
ARAP	832	0,47%	1.592	0,88%	760
Bilanzsumme	177.788	100,00%	181.678	100,00%	3.890

[1] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Das Gesamtvermögen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 3.890 T€ auf 181.678 T€. Die Zunahme der Aktiva resultiert aus der Erhöhung des Umlaufvermögens um 3.387 T€ auf 19.385 T€. Dagegen steht eine Verringerung des Anlagevermögens um -257 T€ auf 160.701 T€. Die Steigerung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um +760 T€ auf 1.592 T€ spielt in diesem Zusammenhang eine untergeordnete Rolle.

Das Anlagevermögen mit einem Anteil von 88,45 % an der Bilanzsumme ist geprägt durch das Sachanlagevermögen mit 119.996 T€. Wesentliche Positionen des Sachanlagevermögens sind die unbebauten (6.086 T€) und bebauten Grundstücke (29.927 T€) mit einem Anteil am Sachanlagevermögen von insgesamt 30,01 % sowie das Infrastrukturvermögen in Höhe von 66.290 T€ (55,24 %). Das Infrastrukturvermögen umfasst insbesondere das Straßennetz (48.528 T€) sowie den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (11.823 T€). Die Finanzanlagen mit 40.621 T€ (22,36 % der Bilanzsumme) haben einen Anteil am Anlagevermögen in Höhe von 25,28 %. Gemessen an diesen Summen fällt das Umlaufvermögen mit 19.384 T€ (10,67 % der Bilanzsumme) weit weniger ins Gewicht.

Auf der Passivseite haben sich das Eigenkapital um +26 T€, die Rückstellungen um +2.526 T€ sowie die Verbindlichkeiten um +3.599 T€ erhöht. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Sonderposten (-2.250 T€) und die passiven Rechnungsabgrenzungen (-11 T€) verringert. Die Entwicklung der Schuldenlage stellt sich wie folgt dar.[2]

	31.12.2018		31.12.2019		Veränderung
Passiva	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Eigenkapital	44.129	24,82%	44.154	24,30%	26
Allgemeine Rücklage	33.427	18,80%	33.423	18,40%	-4
Ausgleichsrücklage	8.260	4,65%	10.702	5,89%	2.442
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.442	1,37%	30	0,02%	-2.412
Sonderposten	73.302	41,23%	71.052	39,11%	-2.250
Rückstellungen	37.573	21,13%	40.099	22,07%	2.526
Pensionsrückstellungen	29.604	16,65%	30.870	16,99%	1.266
Instandhaltungsrückstellungen	4.547	2,56%	4.775	2,63%	228
übrige Rückstellungen	3.421	1,92%	4.454	2,45%	1.032
Verbindlichkeiten	22.728	12,78%	26.327	14,49%	3.599
Verb. aus Krediten für Investitionen	13.504	7,60%	14.485	7,97%	981
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00%	0	0,00%	0
übrige Verbindlichkeiten	9.223	5,19%	11.842	6,52%	2.619
PRAP	57	0,03%	45	0,02%	-11
Bilanzsumme	177.788	100,00%	181.678	100,00%	3.890

[2] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Die im Eigenkapital enthaltenen Rücklagen veränderten sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des erzielten Jahresergebnisses 2018 sowie durch Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW wie folgt:

Allgemeine Rücklage:	
Stand 01.01.2019	33.427 T€
Verrechnungssaldo gem. § 44 Abs. 3 KomHVO	-4 T€
Bestand zum 31.12.2019	33.423 T€
Ausgleichsrücklage:	
Stand 01.01.2019	8.260 T€
Verrechnung Jahresergebnis 2018	2.442 T€
Bestand zum 31.12.2019	10.702 T€

Zusammen mit dem Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 30 T€ ergibt sich ein Eigenkapital zum Bilanzstichtag von 44.154 T€. Das Eigenkapital der Stadt kann mit einer Eigenkapitalquote I in Höhe von 24,3 % noch als ausreichend bezeichnet werden.

Die Zunahme bei den Rückstellungen um eine Saldogröße von 2.526 T€ resultiert aus den Zuführungen für Pensions- und Beihilferückstellungen (+1.266 T€), Instandhaltungsrückstellungen (+228 T€) sowie sonstigen Rückstellungen (+1.032 T€). Rückstellungen sind in ausreichender Höhe gebildet worden (Pensionsrückstellungen 30.870 T€, Instandhaltungsrückstellungen 4.775 T€, sonstige Rückstellungen 4.454 T€).

Wesentlichen Anteil an den zum 31.12.2019 bilanzierten Verbindlichkeiten haben die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 14.485 T€. Im Jahr 2019 hat die Stadt aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ der NRW.BANK zwei Darlehen in Höhe von insgesamt 461 T€ abgerufen. Im ersten Jahr sind diese Darlehen tilgungsfrei gestellt. Im Vorjahr wurde bereits ein Darlehen „Gute Schule 2020“ in Höhe von 631 T€ abgerufen. Für dieses Darlehen wurden Tilgungsbeträge in Höhe von 8 T€ berücksichtigt. Der Gesamtbestand für die Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ beträgt somit 1.084 T€. Nach dem Gesetz über die Leistung von Schuldendiensthilfen für Kredite zur Sanierung, Modernisierung, und zum Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur in NRW übernimmt das Land NRW die jährlichen Tilgungsleistungen. Aus diesem Grund wurde in der Bilanz zum 31.12.2019 eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land NRW ebenfalls in Höhe von 1.084 T€ berücksichtigt. Außerdem hat die Stadt im Jahr 2019 einen Investitionskredit in Höhe von 1.500 T€ aufgenommen. Die ordentliche Tilgung sämtlicher Kredite im Haushaltsjahr 2019 beträgt 981 T€.

Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

Infrastrukturquote Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist.

		2019	2018	2017	2016
Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	=	**36,5%**	38,0%	40,0%	40,6%

Abschreibungsintensität Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

		2019	2018	2017	2016
Bilanzielle Abschreib. auf Anlagevermögen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**8,6%**	8,1%	8,2%	8,0%

Investitionsquote Die Kennzahl zeigt an, ob die Investitionen ausreichen, den Wert- / Substanzverlust durch Abschreibungen bzw. Vermögensabgänge auszugleichen.

		2019	2018	2017	2016
Bruttoinvestitionen x 100 / (Abgänge des AV + Abschr. auf das AV)	=	**87,8%**	48,2%	93,9%	42,6%

Drittfinanzierungsquote Die Drittfinanzierungsquote stellt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr dar. Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Erträge dazu beitragen, die Belastungen des Haushalts durch Abschreibungen abzuschwächen.

		2019	2018	2017	2016
Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	=	**67,8%**	70,0%	73,3%	93,0%

Eigenkapitalquote I Die Eigenkapitalquote vermittelt den Finanzierungsanteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Berechnungsgröße ist hierbei das reine Eigenkapital. Die Eigenkapitalquote wird auch als Grad der finanziellen Unabhängigkeit bezeichnet.

		2019	2018	2017	2016
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	=	**24,3%**	24,8%	24,0%	21,7%

Eigenkapitalquote II Die Eigenkapitalquote 2 gibt den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz an. Da im kommunalen Bereich die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die langfristigen Sonderposten (Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen) erweitert.

		2019	2018	2017	2016
(Eigenkapital + langfr. Sonderposten) x 100 / Bilanzsumme	=	**63,2%**	65,8%	67,3%	65,2%

Fehlbetragsquote Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage mit ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzpositionen gesetzt.

		2019	2018	2017	2016
Negatives Jahresergebnis x 100 / (Allg. Rücklage + Ausgleichsrücklage)	=	**./.***	./.*	./.*	7,6%

*** Aufgrund der positiven Jahresergebnisse lässt sich die Kennzahl für die Jahre 2019 bis 2017 nicht berechnen.**

Schuldenstand aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zur Einwohnerzahl an.

		2019	2018	2017	2016
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen / Einwohnerzahl	=	**623,87 € / Einwohner**	581,61 € / Einwohner	594,82 € / Einwohner	640,24 € / Einwohner

5.2.2 Ertragslage

Die Ertragslage 2019 hat sich im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert, im Haushaltsjahr 2019 wird ein Jahresüberschuss ausgewiesen. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:[3]

	Ergebnis 2018 in T€	Ergebnis 2019 in T€	Veränderung in T€
Ordentliche Erträge	54.747	50.707	-4.040
- Ordentliche Aufwendungen	52.303	50.567	-1.736
= ordentliches Ergebnis	2.443	140	-2.303
+ Finanzergebnis	-1	-110	-109
+ außerordentliches Ergebnis	0	0	0
= Jahresergebnis	**2.442**	**30**	**-2.412**

Die gegenüber dem Vorjahr um -4.040 T€ geringeren ordentlichen Erträge sind in erster Linie auf niedrigere Gewerbesteuereinnahmen (-3.981 T€) zurückzuführen.

[3] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Die Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen um -1.736 T€ resultiert aus gesunkenen Versorgungsaufwendungen (-128 T€), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1.574 T€), Transferaufwendungen (-726 T€) und sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-63 T€). Dagegen stehen gestiegene Personalaufwendungen (+625 T€) und bilanzielle Abschreibungen (+130 T€).

Die Veränderung der Personalaufwendungen ist in erster Linie auf höhere Dienstaufwendungen (+508 T€) zurückzuführen. Die höheren Dienstaufwendungen sind auf Tarifsteigerungen und Mehraufwendungen für Neueinstellungen sowie auf die Bildung einer Rückstellung für den Anspruch auf Nachversicherung in der gesetzlichen Rentenversicherung (+330 T€) zurückzuführen. Die Gründe für die Veränderungen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insbesondere in den geringeren Zuführungen zur Instandhaltungsrückstellung (-739 T€) sowie geringeren Instandhaltungs- und Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen (-381 T€). Bei den Transferaufwendungen sind insbesondere die geringere Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit (-469 T€), geringere Gewerbesteuerumlage (-311 T€), die geringeren Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (-250 T€) sowie eine geringere Kreisumlage (-178 T€) als Ursache für den Rückgang zu nennen. Dagegen steht ein Anstieg von 403 T€ bei der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt.

In 2019 führen um +2 T€ gestiegene Finanzerträge und um +111 T€ gestiegen Finanzaufwendungen zu einem im Vergleich zum Vorjahr um -109 T€ verschlechterten Finanzergebnis. Hauptursächlich für die Abweichung ist eine im Jahresabschluss 2019 gebildete Rückstellung (129 T€) für die Verzinsung der Gewerbesteuerrückzahlungen.

Kennzahlen zur Ertragslage

Aufwandsdeckungsgrad Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

		2019	2018	2017	2016
Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**100,3%**	104,7%	110,0%	94,4%

Netto-Steuerquote (gesamt) Diese Kennzahl gibt den Anteil an, zu welchem sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

		2019	2018	2017	2016
(Steuererträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**69,5%**	69,9%	69,7%	64,6%

Netto-Steuerquote (Grundsteuer A)

		2019	2018	2017	2016
Erträge Grundsteuer A x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**0,24%**	0,22%	0,23%	0,22%

Netto-Steuerquote (Grundsteuer B)

		2019	2018	2017	2016
Erträge Grundsteuer B x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**8,50%**	7,63%	7,84%	7,82%

Netto-Steuerquote (Gewerbesteuer)

		2019	2018	2017	2016
(Gewerbesteuererträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**32,00%**	36,20%	37,43%	31,35%

Zuwendungsquote Die Zuwendungsquote gibt den Anteil der Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen an und liefert somit einen Hinweis, inwieweit die Kommune auf Zuwendungen angewiesen ist bzw. eine Finanzierung der Aufwendungen durch andere Erträge (z.B. Gebühren, Beiträge, Steuern) möglich ist.

		2019	2018	2017	2016
Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Erträge	=	**11,8%**	10,2%	10,3%	15,7%

Personalintensität Die Kennzahl gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an.

		2019	2018	2017	2016
Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**25,5%**	23,4%	24,0%	21,5%

Sach- und Dienstleistungsintensität Diese Kennzahl lässt erkennen, inwieweit sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

		2019	2018	2017	2016
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**12,5%**	15,1%	13,5%	16,3%

Transferaufwandsquote Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

		2019	2018	2017	2016
Transferaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen	=	**46,1%**	45,9%	47,0%	46,9%

5.2.3 Finanzlage

Die Finanzlage hat sich in 2019 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2018 verschlechtert und stellt sich wie folgt dar:[4]

	Ergebnis 2018 in T€	Ergebnis 2019 in T€	Veränderung in T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.960	3.960	-2.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-758	-2.289	-1.531
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	**5.202**	**1.671**	**-3.531**
Aufnahme von Darlehen (inkl. Umschuldung)	631	2.161	1.530
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
Tilgung von Darlehen	1.341	1.198	-143
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-710**	**963**	**1.673**
Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	**4.493**	**2.634**	**-1.858**

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist gegenüber dem Vorjahr um -2.000 T€ rückläufig und ergibt sich aus geringeren Einzahlungen (-2.729 T€) bei gleichzeitig geringeren Auszahlungen (-729 T€).

Die Veränderung bei den Einzahlungen ergibt sich insbesondere aus geringeren Gewerbesteuereinzahlungen (-4.246 T€). Dagegen stehen höhere Grundsteuereinzahlungen (+184 T€), höhere Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil zur Einkommen- und Umsatzsteuer (+674 T€), aus Erstattungen nach dem Einheitslastenausgleichsgesetz (ELAG) (+489 T€) und aus Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke (+336 T€). Die Veränderungen bei den Auszahlungen sind neben einer Vielzahl von Einzelpositionen insbesondere auf die gestiegenen Personalauszahlungen (+266 T€), geringere Erstattungen an den Solidarfonds Krankenhilfe (-195 T€), geringere Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (-432 T€), geringe Gewerbesteuerumlage (-311 T€), geringere Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit (-469 T€), geringere Kreisumlage (-178 T€) sowie gestiegene Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt (+462 T€) zurückzuführen.

Ursächlich für den geringeren Saldo aus Investitionstätigkeit sind um +112 T€ höhere Einzahlungen und um -1.643 T€ geringere Auszahlungen. Die Investitionseinzahlungen und -auszahlungen sind detailliert in den Teilplänen dargestellt.

[4] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionsmaßnahmen sind der folgenden Übersicht zu entnehmen:

Produkt	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2019	Auszahlung 2019	
01.111.02.0	Beschaffung von Spezial-Software	67.530,00 €	35.295,05 €	*1
	Neuanschaffung EDV-Hardware	91.830,00 €	68.190,56 €	*1
01.111.06.0	Erwerb von Grundstücken und Gebäude	921.000,00 €	- €	*1
	Neubau Gesamtschule	2.100.000,00 €	1.307.880,83 €	*3
	Gebäudemodernisierung GS Stadt	249.200,00 €	24.435,57 €	*3
	Gebäudemodernisierung 3-fach Sporthalle	603.000,00 €	587.707,56 €	*1
	Bau von Photovoltaikanlagen	227.000,00 €	- €	*3
01.111.07.0	Erwerb von Grundstücken	173.970,00 €	- €	*1
01.111.08.0	Anschaffung Kleintransporter Doka Pritsche	65.000,00 €	- €	*1
	Anschaffung von Fahrzeugen	80.000,00 €	- €	*1
02.126.01.0	Anschaffung eines Tanklöschfahrzeuges TLF 3000	380.000,00 €	- €	*3
	Anschaffung 2. Löschgruppenfahrzeug	270.000,00 €	- €	*1
03.217.01.0	Bauliche Investition HAG - Erneuerung Chemieraum II	120.000,00 €	- €	*1
08.424.01.0	Einrichtung / Umrüstung Kunstrasen	480.365,00 €	485.578,43 €	
	Einrichtung / Bau Inline- und Skateboardbahn	99.090,00 €	14.904,65 €	*1
09.511.01.0	ISEK-Gestaltung Innenstadt Hof- und Fassadenprogramm Beleuc	70.000,00 €	- €	*3
12.541.01.0	Erneuerung "Rahestraße"	750.355,00 €	- €	*3
	Erneuerung "Im Hook"	558.285,00 €	507.428,91 €	*1
	ISEK Freiraum (Wettbewerb)	664.394,03 €	137.371,04 €	*3
	Erneuerung Gehweg K2 (Lienener Straße)	221.889,00 €	128.383,38 €	*1
	Erweiterung Beleuchtungsanlagen	57.840,00 €	1.818,65 €	*1
12.546.01.0	Erweiterung P+R Anlagen	125.000,00 €	- €	*1
12.547.01.0	Einrichtung für den ÖPNV	91.735,00 €	11.733,40 €	*1
13.552.01.0	Sanierung Gewässer im Stadtgebiet	50.000,00 €	6.528,79 €	*1
16.612.01.0	Vergabe Gesellschafterdarlehen an SWL/Teutel	5.000.000,00 €	- €	*3
	Investitionszuschuss Glasfasernetz	1.144.267,50 €	743.540,00 €	*1

*1 = Ermächtigungsübertragung *2 = Rückstellung gebildet
*3 = Neu veranschlagt im Jahr 2020 *4 = Maßnahme nicht umgesetzt

Insgesamt hat sich der Finanzmittelbestand im Jahr 2019 um 2.634 T€ auf 16.413 T€ erhöht. Kassenkredite bestanden zum Bilanzstichtag keine.

Diesem Kassenbestand stehen Verbindlichkeiten sowie Rückstellungen (Instandhaltungsrückstellungen usw.) gegenüber.

Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckung II Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist.

		2019	2018	2017	2016
(Eigenk. + Sopo f. Zuwendungen u. Beiträge + langfr. Fremdk.) x 100 / Anlagevermögen	=	**96,7%**	96,6%	94,9%	92,8%

Dynamischer Verschuldungsgrad Mit Hilfe dieser Kennzahl wird die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilt. Sie hat dynamischen Charakter, da sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Die Kennzahl gibt an, in wie vielen Jahren es – bei theoretisch gleichen Bedingungen – möglich ist, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen.

		2019	2018	2017	2016
Effektivverschuldung / Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	=	**12,2**	7,5	11,7	37,1

Liquidität II Die Liquidität zweiten Grades gibt an, inwieweit die kurzfristig fällig werdenden Verbindlichkeiten durch liquide Mittel und erwartete Einzahlungen aus kurzfristigen Forderungen bedient werden können.

		2019	2018	2017	2016
(liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100 / kurzfristige Verbindlichkeiten	=	**526%**	581%	358%	163%

Kurzfristige Verbindlichkeitenquote Die Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitenquote“ gibt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.

		2019	2018	2017	2016
kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	=	**1,9%**	1,5%	1,7%	4,1%

Zinslastquote Die Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

		2019	2018	2017	2016
Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**0,7%**	0,5%	3,4%	1,9%

5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Mit der Coronapandemie haben alle Bereiche des sozialen und wirtschaftlichen Lebens zu kämpfen. Die wirtschaftlichen Folgen sind im vollen Umfang nicht absehbar. Sicher ist, dass sie sich in ihrer Dimension je nach Länge und Intensität der Krisenzeit verstärken werden. Es werden wesentliche außerordentliche Aufwendungen auf den Haushalt zukommen, welche nicht planbar beziehungsweise kalkulierbar sind. Wie schwer die Einschnitte in der Entwicklung der Steuereinnahmen - insbesondere bei der für Lengerich so gewichtigen Gewerbesteuer - sein werden, ist nicht bezifferbar. Auch der Zeitraum ist unbestimmt. So könnten sich zum Beispiel Verschlechterungen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer durch Kurzarbeit aufgrund des Verteilungssystems erst in circa 3-5 Jahren im Haushalt der Stadt Lengerich bemerkbar machen. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses belau-

fen sich die coronabedingten Einbußen durch Herabsetzungs- und Stundungsanträge für das Jahr 2020 bei der Gewerbesteuer auf rd. 1.138 T€. Die Steuerschätzung geht aktuell von Einbußen in einer Größenordnung von ca. 24,8 % - für Lengerich wären dies 4.546 T€ - aus. Somit ist der erwartete große Einbruch für das Jahr 2020 bis zum Zeitpunkt der Aufstellung der Bilanz ausgeblieben. Für das Jahr 2021 wird ebenfalls ein Einbruch bei den Gewerbesteuereinnahmen erwartet. Wie groß dieser sein wird, lässt sich aktuell nicht abschätzen.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, sind nicht bekannt.

5.4 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Lengerich

Die finanzielle Situation der Stadt hat sich vor dem Hintergrund der Finanzplanung 2020 bis 2023 entspannt. In Anbetracht der künftig anstehenden Maßnahmen und zahlungswirksam werdenden Instandhaltungsrückstellungen bleibt der kommunale Haushalt jedoch unterfinanziert. Ein dauerhaftes Risiko stellt die (weitgehend fremdbestimmte und mit hohen Unsicherheiten verbundene) Abhängigkeit von der konjunkturellen Lage bzgl. des Steueraufkommens dar. Darüber hinaus führen insbesondere die Steigerungen bei den Sozialaufwendungen (auch bei den Umlageverbänden) sowie die nicht angemessene Finanzausstattung der Kommunen durch Bund oder Land bei einem hohen Kommunalisierungsgrad zu erdrückenden Belastungen. Diese Gegebenheiten machen deutlich, dass die Bemühungen, die beeinflussbaren Aufwendungen dauerhaft zu reduzieren, daher zwingend fortzuführen sind. Es ist aber auch zu berücksichtigen, dass viele Positionen im städtischen Haushalt durch Dritte z. B. Land und Kreis vorgegeben sind, so dass sich der eigentliche Spielraum zur Haushaltskonsolidierung nur auf einen kleinen Teil der städtischen Finanzen bezieht.

Für die Jahre 2020 und 2022 werden gemäß der Haushaltsplanung für das Jahr 2020 positive Haushalte und für die Jahre 2021 und 2023 werden defizitäre Haushalte erwartet. Die Auswirkungen aus der aktuellen Coronakrise – insbesondere auch aus dem Umgang des Gesetzgebers mit der Krise – bleibt abzuwarten. Laut Planung 2020 werden für die Ergebnisplanung 2020 bis 2023 folgende bilanzielle Überschüsse bzw. Fehlbedarfe erwartet:

2020	2021	2022	2023
800 €	-253.310 €	138.880 €	-889.775 €

Das positive Ergebnis 2019 erhöht die Ausgleichsrücklage. Zum Ausgleich künftiger negativer Jahresergebnisse ohne Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage stehen somit für Folgejahre 10,846 Mio. € zur Verfügung.

Die Finanzrechnung spiegelt die Entwicklung der Ergebnisrechnung in den Jahren bis 2023 tendenziell wider. Die Jahre 2020 bis 2023 schließen unter Berücksichtigung sämtlicher ge-

planter Ein- und Auszahlungen positiv im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ab. Laut Planung 2020 werden für die Finanzplanung 2020 bis 2023 folgende Änderungen des Bestandes an liquiden Mitteln erwartet:

2020	**2021**	**2022**	**2023**
0 €	-8.675.973 €	0 €	0 €

Das Defizit im Jahr 2021 resultiert aus dem Einsatz der angesparten Investitionspauschalen für den Neubau der Gesamtschule.

Derzeit ist die Aufnahme von Liquiditätskrediten - auch unter Berücksichtigung der Auswirkungen der Coronapandemie - nicht notwendig. Zum Jahresende 2020 wird mit der Aufnahme von Liquiditätskrediten zu rechnen sein.

Die investive Finanzrechnung umfasst die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Im Jahr 2019 wurden Maßnahmen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von 4,848 Mio. € durchgeführt. In Folgejahren steigt das Investitionsvolumen insbesondere durch die Baumaßnahme für die neue Gesamtschule auf mindestens 23,2 Mio. € in 2020, 19,4 Mio. € in 2021, 12,1 Mio. € in 2022 sowie 6,9 Mio. € in 2023. Trotz dieser Investitionen besteht weiterhin die Gefahr eines Substanzverlustes durch planmäßige Abschreibung.

Lengerich, den 09. Juni 2020

Aufgestellt:

gez.
(Christiane Meyer zu Düte)
Kämmerin

Bestätigt:

gez.
(Wilhelm Möhrke)
Bürgermeister