Jahresabschluss der Stadt Lengerich zum 31.12.2020

Lengerich
Stadt mit Weitblick

Inhaltsübersicht

1 Bilanz zum 31.12.2020 ... 4
2 Ergebnisrechnung ... 6
3 Finanzrechnung ... 7
4 Anhang ... 8
4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2020 ... 8
4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft ... 14
4.3 Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung ... 15
4.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung ... 18
4.5 Anlagenspiegel ... 19
4.6 Angaben zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonder-Vermögen gemäß § 45 Abs. 10 KomHVO NRW ... 20
4.7 Forderungsspiegel ... 21
4.8 Rückstellungsspiegel ... 22
4.9 Verbindlichkeitenspiegel ... 24
4.10 Eigenkapitalspiegel ... 25
4.11 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO NRW ... 26
4.12 Über- und Außerplanmäßige Mittelbereitstellung ... 29
4.13 Sonstige Angaben ... 30
4.13.1 Haftungsverhältnisse ... 30
4.13.2 Gleichstellungsplan ... 30
4.13.3 Medienentwicklungsplan ... 31
4.13.4 Kostenrechnende Einrichtungen ... 32
4.13.5 Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie ... 33
4.14 Übersicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW ... 34

5 Lagebericht ... 51
5.1 Allgemeines ... 52
5.2 Überblick über die wirtschaftliche Lage ... 52
5.2.1 Vermögens- und Schuldenlage ... 52
5.2.2 Ertragslage ... 56
5.2.3 Finanzlage ... 59
5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung ... 62
5.4 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Lengerich ... 63

6 Anlagenband Teilrechnungen

1 Bilanz zum 31.12.2020

	Aktiva	Stand zum 31.12.2019 in €	Stand zum 31.12.2020
1.	**Anlagevermögen**	**160.701.177,37**	**164.225.866,84**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	83.879,34	122.221,97
1.2	Sachanlagen	119.996.092,60	123.483.804,37
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.086.060,78	6.173.493,32
1.2.1.1	Grünflächen	4.910.632,39	5.025.866,78
1.2.1.2	Ackerland	210.636,99	209.563,95
1.2.1.3	Wald, Forsten	256.492,00	256.492,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	708.299,40	681.570,59
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.926.692,21	28.600.262,42
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	153.173,50	149.471,31
1.2.2.2	Schulen	14.006.907,17	13.043.400,75
1.2.2.3	Wohnbauten	3.682.479,81	3.583.396,56
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	12.084.131,73	11.823.993,80
1.2.3	Infrastrukturvermögen	66.290.358,50	64.387.890,43
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.823.387,77	11.829.704,95
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.147.835,90	3.974.247,63
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	48.527.921,51	46.737.977,91
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.791.212,32	1.845.958,94
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.932.032,74	11.593.656,12
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00	5.190,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.495.277,49	2.636.608,28
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.370.216,82	1.431.999,20
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.890.264,06	8.654.704,60
1.3	Finanzanlagen	40.621.205,43	40.619.840,50
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	27.834.535,06	27.834.535,06
1.3.2	Beteiligungen	3.541.512,17	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	84.805,02	83.440,09
1.3.5.1	verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.2	Sonstige Ausleihungen	84.805,02	83.440,09
2.	**Umlaufvermögen**	**19.384.888,80**	**17.818.623,89**
2.1	Vorräte	0,00	232.034,08
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	232.034,08
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.971.559,83	3.946.808,61
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.255.506,73	2.664.840,91
2.2.1.1	Gebühren	32.764,51	17.386,65
2.2.1.2	Beiträge	17.385,08	7.736,10
2.2.1.3	Steuern	541.263,89	370.845,32
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	1.356.008,24	2.033.010,29
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	308.085,01	235.862,55
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	714.276,83	1.268.529,72
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	51.197,65	44.292,69
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	10.230,05	9.190,54
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	483.158,64	728.047,73
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	15.832,15	21.169,20
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	153.858,34	465.829,56
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	1.776,27	13.437,98
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	16.413.328,97	13.639.781,20
3	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**1.591.502,28**	**1.829.617,03**
	Bilanzsumme	**181.677.568,45**	**183.874.107,76**

	Passiva	Stand zum 31.12.2019 in €	Stand zum 31.12.2020
1.	**Eigenkapital**	**44.154.398,88**	**44.212.333,82**
1.1	Allgemeine Rücklage	33.422.604,51	33.420.100,04
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	10.701.914,15	10.731.794,37
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	29.880,22	60.439,41
2.	**Sonderposten**	**71.051.720,25**	**74.573.186,35**
2.1	für Zuwendungen	56.879.118,31	60.854.321,24
2.2	für Beiträge	13.808.528,10	13.364.334,91
2.3	für Gebührenausgleich	107.594,63	104.861,89
2.4	Sonstige Sonderposten	256.479,21	249.668,31
3.	**Rückstellungen**	**40.098.991,10**	**42.888.066,00**
3.1	Pensionsrückstellungen	30.870.172,00	32.627.285,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	4.775.058,10	3.970.880,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	4.453.761,00	6.289.901,00
4.	**Verbindlichkeiten**	**26.327.079,47**	**22.115.691,64**
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.484.985,77	13.742.070,48
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	14.484.985,77	13.742.070,48
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	383.046,89	985.423,61
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	46.817,33	49.945,79
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	596.973,52	501.621,03
4.8	Erhaltene Anzahlungen	10.815.255,96	6.836.630,73
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**45.378,75**	**84.829,95**
	Bilanzsumme	**181.677.568,45**	**183.874.107,76**

2 Ergebnisrechnung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	davon Ermächtigungsübertragung aus 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz / Ist 2020	Ermächtigungsübertragung
			in €					
01		Steuern und ähnliche Abgaben	36.044.232,92	37.220.100,00	0,00	31.685.068,71	-5.535.031,29	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.984.948,09	7.129.770,00	92.000,00	11.709.932,65	4.580.162,65	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	32.820,29	2.000,00	0,00	9.336,46	7.336,46	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.809.006,61	2.872.800,00	0,00	2.751.386,94	-121.413,06	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.177.541,56	1.154.880,00	0,00	1.149.632,25	-5.247,75	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.160.815,93	2.928.780,00	0,00	3.480.337,95	551.557,95	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.426.625,64	1.029.200,00	0,00	2.734.156,32	1.704.956,32	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	70.972,04	202.000,00	0,00	21.159,05	-180.840,95	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**50.706.963,08**	**52.539.530,00**	**92.000,00**	**53.541.010,33**	**1.001.480,33**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	12.889.783,26	13.724.160,00	0,00	13.866.917,49	142.757,49	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.474.758,66	1.734.815,00	0,00	1.837.296,21	102.481,21	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.297.483,57	7.304.185,00	300.185,00	7.565.557,47	261.372,47	353.286,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.349.075,87	4.527.640,00	0,00	5.344.608,19	816.968,19	0,00
15	-	Transferaufwendungen	23.305.621,72	22.945.775,00	8.200,00	22.323.747,15	-622.027,85	13.500,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.250.166,71	2.284.580,00	99.640,00	2.637.929,77	353.349,77	74.718,00
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**50.566.889,79**	**52.521.155,00**	**408.025,00**	**53.576.056,28**	1.054.901,28	**441.504,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**140.073,29**	**18.375,00**	**-316.025,00**	**-35.045,95**	**-53.420,95**	**-441.504,00**
19	+	Finanzerträge	236.907,13	282.400,00	0,00	298.996,15	16.596,15	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	347.100,20	732.110,00	116.110,00	203.510,79	-528.599,21	400.000,00
21	**=**	**Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-110.193,07**	**-449.710,00**	**-116.110,00**	**95.485,36**	**545.195,36**	**-400.000,00**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**29.880,22**	**-431.335,00**	**-432.135,00**	**60.439,41**	**491.774,41**	**-841.504,00**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	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**	**0,00**
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**29.880,22**	**-431.335,00**	**-432.135,00**	**60.439,41**	**491.774,41**	**-841.504,00**

		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
27		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	12.473,58	0,00	0,00	197.755,04	197.755,04	0,00
28		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-16.675,69	0,00	0,00	-200.259,51	-200.259,51	0,00
30		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		**Verrechnungssaldo** (= Zeilen 27 bis 30)	**-4.202,11**	**0,00**	**0,00**	**-2.504,47**	**-2.504,47**	**0,00**

3 Finanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis 2019	Fortgeschrie - bener Ansatz 2020	davon Ermäch- tigungsüber- tragungen aus 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz / Ist 2020	Ermächti- gungsüber- tragung
		in €					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	35.547.409,11	37.220.100,00	0,00	31.704.055,39	-5.516.044,61	0,00
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.930.730,59	4.090.340,00	0,00	8.358.841,08	4.268.501,08	0,00
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	9.650,19	2.000,00	0,00	9.336,46	7.336,46	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.301.440,17	2.405.450,00	0,00	2.234.838,63	-170.611,37	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200.004,81	1.145.790,00	0,00	1.122.744,19	-23.045,81	0,00
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.268.227,04	2.928.780,00	0,00	3.464.405,79	535.625,79	0,00
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.083.067,94	1.029.200,00	0,00	754.972,79	-274.227,21	0,00
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	236.907,13	282.400,00	0,00	298.996,15	16.596,15	0,00
09 =	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**47.577.436,98**	**49.104.060,00**	**0,00**	**47.948.190,48**	-1.155.869,52	**0,00**
10 -	Personalauszahlungen	10.992.515,78	12.035.860,00	0,00	11.590.194,88	-445.665,12	0,00
11 -	Versorgungsauszahlungen	1.480.477,45	1.556.450,00	0,00	1.589.551,20	33.101,20	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.862.417,33	7.878.730,00	427.780,00	7.226.857,74	-651.872,26	324.076,00
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	234.903,70	732.110,00	116.110,00	204.478,91	-527.631,09	400.000,00
14 -	Transferauszahlungen	23.214.926,13	22.900.670,00	8.200,00	21.527.211,20	-1.373.458,80	13.500,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.832.039,65	2.272.480,00	99.640,00	1.815.052,09	-457.427,91	74.718,00
16 =	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**43.617.280,04**	**47.376.300,00**	**651.730,00**	**43.953.346,02**	-3.422.953,98	**812.294,00**
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**3.960.156,94**	**1.727.760,00**	**-651.730,00**	**3.994.844,46**	2.267.084,46	**-812.294,00**
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.426.077,57	3.548.000,00	190.500,00	3.084.217,65	-463.782,35	0,00
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.342,65	6.500,00	0,00	10.086,96	3.586,96	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.358,14	145.070,00	0,00	1.364,93	-143.705,07	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	121.856,32	480.000,00	0,00	55.493,49	-424.506,51	0,00
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	72.000,00	72.000,00	0,00
23 =	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.558.634,68**	**4.179.570,00**	**190.500,00**	**3.223.163,03**	-956.406,97	**0,00**
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.297,89	893.770,00	698.770,00	274.011,24	-619.758,76	252.126,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.406.262,68	17.529.940,00	950.890,00	7.210.219,81	-10.319.720,19	6.821.792,50
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	660.157,69	2.155.783,00	873.023,00	1.027.231,93	-1.128.551,07	781.585,00
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.250,00	5.000.000,00	0,00	0,00	-5.000.000,00	0,00
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	747.764,50	530.727,50	400.727,50	273.220,00	-257.507,50	157.507,50
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 =	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.847.732,76**	**26.110.220,50**	**2.923.410,50**	**8.784.682,98**	-17.325.537,52	**8.013.011,00**
31 =	**Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-2.289.098,08**	**-21.930.650,50**	**-2.732.910,50**	**-5.561.519,95**	**16.369.130,55**	**-8.013.011,00**
32 =	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**1.671.058,86**	**-20.202.890,50**	**-3.384.640,50**	**-1.566.675,49**	**18.636.215,01**	**-8.825.305,00**
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.161.246,00	16.178.987,50	1.232.910,50	864.027,00	-15.314.960,50	0,00
34 +	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	8.571.000,00	0,00	0,00	-8.571.000,00	0,00
35 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.197.915,54	6.926.585,00	122.785,00	2.070.099,28	-4.856.485,72	0,00
36 -	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	8.571.000,00	0,00	0,00	-8.571.000,00	0,00
37 =	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**963.330,46**	**9.252.402,50**	**1.110.125,50**	**-1.206.072,28**	**-10.458.474,78**	**0,00**
38 =	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**2.634.389,32**	**-10.950.488,00**	**-2.274.515,00**	**-2.772.747,77**	**8.177.740,23**	**-8.825.305,00**
39 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	13.778.446,61	0,00	0,00	16.413.328,97	16.413.328,97	0,00
40 +	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	493,04	0,00	0,00	-800,00	-800,00	0,00
41 =	**Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)**	**16.413.328,97**	**-10.950.488,00**	**-2.274.515,00**	**13.639.781,20**	**24.590.269,20**	**-8.825.305,00**

4 Anhang

4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2020

Einleitung

Der Jahresabschluss 2020 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 Anschaffungsjahr als Zugang erfasst, in voller Höhe abgeschrieben und erstmals entsprechend § 30 Abs. 4 KomHVO NRW direkt in Abgang gestellt (Abgangsfiktion). Auch für die Vorjahre wurde die Abgangsfiktion der geringwertigen Vermögensgegenstände nachgeholt. Im Anlagenspiegel führt dies zu einer Reduzierung der historischen Anschaffungskosten in Höhe von 884.885,49 €. Auf die Ergebnisrechnung hat dieses Vorgehen keine Auswirkung. 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 2020 wurden eine Beregnungsanlage für die Sportwiese Niedermark (20 T€) und die Pumptrack-Anlage (131 T€) aktiviert. Weiter wurden verschiedene Zaunanlagen angeschafft oder erneuert (28 T€).

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. Die Friedrich-v.-Bodelschwingh-Realschule ist zum Ende des Schuljahres 2020/2021 auslaufend gestellt. Das Gebäude soll nach dem Ende der Beschulung abgerissen werden. Die Restnutzungsdauer wurde im Berichtsjahr entsprechend reduziert. Dies

führt im Jahr 2020 zu einer zusätzlichen bilanziellen Abschreibung in Höhe von 914 T€. Dagegen steht, mit einem zusätzlichen Ertrag in Höhe von 696 T€, die ebenfalls angepasste Auflösung des Sonderpostens. Bei den Zugängen aus Umbuchungen (375 T€) handelt es sich um Modernisierungsmaßnahmen an der Grundschule Stadtfeldmark, 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. Bei den Zugängen handelt es sich um die Anschaffungskosten der Zweifachsporthalle (247 T€). Außerdem wurde eine Sonnenschutzanlage am Verwaltungsgebäude Tecklenburger Str. 4 aktiviert (40 T€).

Zum Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen gehören neben allen gemeindlichen Straßen / Wegen / Plätzen sämtliche zur Verkehrsführung und –steuerung eingesetzten Einrichtungen und Anlagen. Bei den im Anlagenspiegel ausgewiesenen Zugängen handelt es sich um Kosten für die Erneuerung der Fahrbahndecken im Außenbereich (215 T€) und um nachträgliche Anschaffungskosten für die Sanierung der Straße „Im Hook“ und der Lienener Straße (94 T€). Durch die Erneuerung der Fahrbahndecken wurden die Anschaffungskosten der sanierten Abschnitte in Abgang gebracht (517 T€).

Zu den Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens gehören Wartehallen und Anlagen des Hochwasserschutzes. Bei den Zugängen aus Umbuchungen (93 T€) handelt es sich um die Kosten der Gewässerverrohrung im Bereich Wielandstraße.

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 (83 T€) handelt es sich um nachträgliche Anschaffungskosten für die Sanierung der Dreifachsporthalle.

Die Zugänge und Umbuchungen des Bilanzpostens Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge in Höhe von 422 T€ resultieren im Wesentlichen aus der Anschaffung eines Einsatzleitwagens für die Feuerwehr (44 T€) und der Anschaffung von zwei elektrischen Dienstwagen (55 T€) für die Stadtverwaltung. Weiter wurden noch Fahrzeuge für den Baubetriebshof angeschafft: ein Pritschenwagen (50 T€), eine Kompaktkehrmaschine (95 T€), ein Kleintraktor (59 T€) und ein Crafter (47 T€). Bei den Abgängen i.H.v. 74 T€ handelt es sich um Altfahrzeuge.

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)	60.388,00 €
	• im Bereich Rathaus (arbeitsplatzbezogene Bestandteile EDV und Standardeinrichtung)	154.106,00 €
	• im Bereich Stadtbücherei (Bücher und Medien)	47.400,00 €
b)	Summe sonstige BGA	994.425,20 €
		1.431.999,20 €

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

Die Zugänge in Höhe von 411 T€ unter der Position sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen entfallen auf eine Vielzahl von Einzelpositionen. Unter anderem sind hier die investiven Anschaffungen (107 T€) aus dem Medienentwicklungsplan enthalten.

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		71.837,75 €
• Geleistete Anzahlungen auf bewegliche Vermögensgegenstände		1.754,32 €
• Anlagen im Bau – Hochbau		7.875.401,71 €
davon Neubau Gesamtschule	7.508.031,84 €	
• Anlagen im Bau – Tiefbau		633.680,01 €
• Anlagen im Bau – sonstige Baumaßnahmen		72.030,81 €
		8.654.704,60 €

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 werden erstmals ausgewiesen. Die Stadt hat im Jahr 2020 Flächen im Bereich Südumgehung / Ringeler Straße“ zur späteren Vermarktung als Gewerbeflächen angekauft. In der Bilanz sind die nach der Unterzeichnung des Kaufvertrages fällig gewordenen Grunderwerbsteuern und Notarkosten als geleistete Anzahlungen (232 T€) ausgewiesen. Die Kaufpreise der angekauften Flächen werden zu einem späteren Zeitpunkt fällig.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Von den Forderungen sind zum 31.12.2020 838 T€ (Vj: 689 T€) niedergeschlagen. Für weitere enthaltene Risiken wurden im Jahresabschluss Einzelwert-, Pauschalwert- sowie pauschale Einzelwertberichtigungen in Höhe von 420 T€ (Vj: 374 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 1.301 T€ und einen Investitionskostenzu-

schuss für das Gewerbegebiet Antrup I (248 T€), die jährlich mit einem Teilbetrag aufgelöst werden. Weiterhin sind die im Voraus gezahlten Beamtengehälter (182 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. 3 T€ verringert.

Ausgleichsrücklage

Der Rat der Stadt Lengerich hat in seiner Sitzung am 08.09.2020 folgenden Beschluss gefasst: „Der Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 29.880,22 € wird in die Ausgleichsrücklage eingestellt." Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage stellt sich wie folgt dar:

Stand 01.01.2020	10.701.914,15 €
Jahresergebnis 2019	29.880,22 €
Stand zum 31.12.2020	10.731.794,37 €

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 (37 T€) und Biomüll (4 T€) sowie der Straßenreinigung (64 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 (250 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 2020 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 Beihilferückstellungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadensstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2019).

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 14.484.985,77 €. Im Jahr 2020 hat die Stadt aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ der NRW.BANK ein Darlehen in Höhe von insgesamt 364.027 € abgerufen. Im ersten Jahr sind diese Darlehen tilgungsfrei gestellt. In den Vorjahren wurden bereits drei Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in Höhe von insgesamt 1.092.081 € abgerufen. Für diese Darlehen wurden bislang Tilgungsbeträge in Höhe von 45.630 € berücksichtigt. Der Gesamtbestand für die Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ beträgt somit 1.410.478 €. 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 31.12.2020 eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land NRW ebenfalls in Höhe von 1.410.478 € berücksichtigt.

Im Jahr 2020 ist neben der genannten Aufnahme keine weitere Kreditaufnahme erfolgt. Die ordentliche Tilgung sämtlicher Kredite – inklusive „Gute Schule 2020“ - im Haushaltsjahr 2020 beträgt 1.106.942,29 €, sodass sich zum 31.12.2020 ein Bilanzansatz in Höhe von 13.742.070,48 € 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 (1.533 T€), für Schule und Bildung (3.444 T€), Sport (657 T€) und Feuerschutz (46 T€) ausgewiesen. Des Weiteren sind die Zuweisung für Integrationsmaßnahmen nach § 14c Teilhabe- und Integrationsgesetz NRW

(301 T€) sowie die aus dem oben genannten Programm „Gute Schule 2020“ erhaltenen Fördermittel für noch nicht abgeschlossene investive Maßnahmen (66 T€) enthalten.

Die Passive Rechnungsabgrenzung betrifft im Voraus erhaltene Mieten (23 T€) sowie zum Bilanzstichtag überzahlte Forderungen (62 T€).

4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft

Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 60 T€ ab.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz von -431 T€ ist das eine Verbesserung von 491 T€. Die Verbesserung des Jahresergebnisses ergibt sich aus höheren ordentlichen Erträgen (+1.001 T€) sowie einem erhöhten Finanzergebnis (+545 T€). Dem stehen höhere ordentliche Aufwendungen (+1.055 T€) gegenüber. Die Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz ist in 2020 bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+4.580 T€), den sonstigen Transfererträgen (+7 T€), den Kostenerstattungen und –umlagen (+551 T€) und den sonstigen ordentlichen Erträgen (+1.705 T€) ein Anstieg zu verzeichnen. Diesen Ertragssteigerungen steht ein Rückgang der Steuern und ähnlichen Abgaben (-5.535 T€), der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (-121 T€), der privatrechtlichen Leistungsentgelte (-5 T€) sowie der aktivierten Eigenleistungen (-181 T€) gegenüber.

Bei den ordentlichen Aufwendungen haben sich die Personalaufwendungen (+143 T€), die Vorsorgeaufwendungen (+102 T€), die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+261 T€), die bilanziellen Abschreibungen (+817 T€) sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+353 T€) gegenüber des fortgeschriebenen Ansatzes erhöht. Die Transferaufwendungen (-622 T€) haben sich dagegen reduziert.

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 wesentlichen Veränderungsangaben beziehen sich auf den fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2020.

Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben (Veränderung: -5.535 T€)

• Gewerbesteuer	-	4.568 T€
• Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	-	787 T€
• Grundsteuern	-	168 T€
• Vergnügungssteuer	-	7 T€
• Kompensationsleistungen (GFG)	-	5 T€

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Veränderung: +4.580 T€)

• Ausgleich vom Land für Gewerbesteuerausfälle in Folge der COVID-19-Pandemie nach dem GewStAusgleichsG NRW	+	4.944 T€
• Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke	-	421 T€
• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	+	359 T€
• Bedarfszuweisungen vom Land – Klimaschutz (siehe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen)	-	178 T€
• Ertrag aus der Auflösung von Investitionspauschalen des Landes	-	122 T€

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: -121 T€)

• Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-	110 T€
• Erträge aus der Auflösung des Sonderposten für den Gebührenausgleich - Abfallbeseitigung	+	34 T€
• Verwaltungsgebühren	-	29 T€
• Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Beiträge	-	16 T€

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: -5 T€)

• Erstattungen von Aufwendungen (Strom, Wasser, Versicherungen)	+	116 T€
• Erträge aus der Verwertung von Altpapier	-	58 T€
• Mieten und Pachten	-	43 T€
• Ersatz für Schäden	-	13 T€

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Veränderung: +552 T€)

• Erstattungen vom Land (Kranken-Pflegekosten) (sh. Erstattung an Solidarfonds Krankenhilfe)	+	703 T€
• Erstattungen vom Kreis (Rettungsdienst)	-	169 T€
• Erstattungen von Personalkosten (Versorgungslastenteilung)	+	23 T€

Sonstige ordentliche Erträge (Veränderung: +1.705 T€)

- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

- Instandhaltungsrückstellung	+	936 T€
- Personalbereich	+	776 T€
- übrige Rückstellungen	+	64 T€

• Erträge aus Konzessionsabgaben	-	182 T€
• Erträge Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	+	115 T€

Aufwandsarten

Personalaufwendungen (Veränderung: +143 T€)

• Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	+	402 T€
• Dienstaufwendungen	-	381 T€
• Zuführungen zu Beihilferückstellungen	+	193 T€
• Beiträge zu Zusatzversorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-	110 T€
• Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	+	44 T€
• Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-	12 T€
• Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit	+	7 T€

Versorgungsaufwendungen (Veränderung: +102 T€)

• Zuführungen zu Beihilferückstellungen	+	155 T€
• Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	-	75 T€
• Beiträge zu Versorgungskassen	+	22 T€

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Veränderung: +261 T€)

Die Veränderungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergeben sich aus einer Vielzahl von Einzelpositionen. Im Wesentlichen (> 50 T€) sind dies:

• Erstattung an den Solidarfonds-Krankenhilfe (Weiterleitung Erstattung vom Land, sh. Kostenerstattungen und Kostenumlagen)	+	686 T€
• Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	+	381 T€
• Unterhaltung der Fahrzeuge und sonstigen beweglichen Vermögens	-	218 T€
• Aufwendungen Klimaschutz (siehe Zuwendungen und allgemeine Umlagen)	-	178 T€
• Unterhaltung und Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	-	142 T€
• Schülerbeförderungskosten	-	132 T€
• Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen sowie Instandhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen	+	114 T€
• Dienstleistungen für städtebauliche Planung	-	72 T€
• Kosten und Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV)	+	71 T€
• Aufwendungen ISEK	-	58 T€

Transferaufwendungen (Veränderung: -622 T€)

• Kreisumlagen	-	515 T€
• Zuführung Rückstellung für die Rückforderung Zuweisungen aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG)	+	473 T€
• Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-	411 T€
• Gewerbesteuerumlage	-	361 T€
• Verlustabdeckung Bäder und Wasser GmbH (BWG)	+	300 T€
• Sons. soziale Leistungen (Beisetzungskosten, Lengerich-Ausweis)	-	32 T€
• Auflösung Investitionskostenzuschuss Breitbandausbau	-	29 T€
• Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke (u.a. Stadtfeste, Kindergärten, Flüchtlingshilfe)	-	28 T€

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Veränderung: +353 T€)

Die Veränderungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergeben sich aus einer Vielzahl von Einzelpositionen. Im Wesentlichen (> 20 T€) sind dies:

• Zuführung Rückstellung für mögliche Kapitalertragsteuerbelastung	+	422 T€
• Wertberichtigung auf Forderungen	+	396 T€
• Aufwendungen für Ausbildung, Fortbildung und Reisekosten	-	88 T€
• Mieten und Pachten	-	77 T€
• Versicherungsbeiträge	-	68 T€
• Aufwendungen für Honorarkräfte	-	58 T€
• Sonstige Geschäftsaufwendungen	-	46 T€
• Aufwendungen für Schadensfälle	-	45 T€
• Einstellungen in den Sonderposten für den Gebührenausgleich	+	38 T€
• Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-	33 T€
• Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	-	31 T€
• Aufwendungen für Bürobedarf und Telekommunikation	+	22 T€

Finanzerträge (Veränderung: +16 T€)

• Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen für Vorjahre	+	62 T€
• Zinserträge gegenüber Beteiligungen (Ein geplantes Gesellschafterdarlehen wurde nicht abgerufen)	-	50 T€
• Bürgschaftsprovisionen	+	4 T€

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Veränderung: -529 T€)

• Zinsaufwendungen für Kredite (Investitionen und Liquidität)	-	313 T€
• Zinsaufwendungen Refinanzierung Gesellschafterdarlehen	-	109 T€
• Zinsaufwand Vollverzinsung Gewerbesteuerrückzahlungen	-	107 T€

Verrechnungssaldo

Der Verrechnungssaldo in Höhe von -3 T€ setzt sich wie folgt zusammen:

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	10 T€	
Erträge aus Abgang von Sonderposten / sonstigen Verbindlichkeiten	187 T€	
= verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen		197 T€
Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen		200 T€
Verrechnungssaldo		-3 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	377.565,90 €	74.934,71 €	14.731,85 €	0,00 €	437.768,76 €	293.686,56 €	36.109,01 €	0,00	0,00 €	14.248,78 €	315.546,79 €	83.879,34 €	122.221,97 €
Grünflächen	5.615.680,88 €	56.833,15 €	1.785,00 €	153.959,52 €	5.824.688,55 €	705.048,49 €	95.558,28 €	0,00	0,00 €	1.785,00 €	798.821,77 €	4.910.632,39 €	5.025.866,78 €
Ackerland	215.821,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	215.821,57 €	5.184,58 €	1.073,04 €	0,00	0,00 €	0,00 €	6.257,62 €	210.636,99 €	209.563,95 €
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	709.204,66 €	106.008,11 €	0,00 €	-131.822,02 €	683.390,75 €	905,26 €	914,90 €	0,00	0,00 €	0,00 €	1.820,16 €	708.299,40 €	681.570,59 €
Kinder- u. Jugendeinrichtungen	280.035,00 €	7.280,63 €	0,00 €	0,00 €	287.315,63 €	126.861,50 €	10.982,82 €	0,00	0,00 €	0,00 €	137.844,32 €	153.173,50 €	149.471,31 €
Schulen	19.128.996,45 €	7.652,11 €	31.350,00 €	375.778,74 €	19.481.077,30 €	5.122.089,28 €	1.337.626,87 €	0,00	0,00 €	22.039,60 €	6.437.676,55 €	14.006.907,17 €	13.043.400,75 €
Wohnbauten	4.573.349,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.573.349,86 €	890.870,05 €	99.083,25 €	0,00	0,00 €	0,00 €	989.953,30 €	3.682.479,81 €	3.583.396,56 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	15.926.724,19 €	292.129,96 €	0,00 €	0,00 €	16.218.854,15 €	3.842.592,46 €	552.267,89 €	0,00	0,00 €	0,00 €	4.394.860,35 €	12.084.131,73 €	11.823.993,80 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.823.387,77 €	6.263,18 €	586,00 €	640,00 €	11.829.704,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.823.387,77 €	11.829.704,95 €
Brücken und Tunnel	6.189.419,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.189.419,56 €	2.041.583,66 €	173.588,27 €	0,00	0,00 €	0,00 €	2.215.171,93 €	4.147.835,90 €	3.974.247,63 €
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	71.232.154,15 €	317.915,96 €	517.680,84 €	0,00 €	71.032.389,27 €	22.704.232,64 €	1.919.450,05 €	0,00	0,00 €	329.271,33 €	24.294.411,36 €	48.527.921,51 €	46.737.977,91 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.263.411,71 €	5.211,88 €	0,00 €	93.133,48 €	2.361.757,07 €	472.199,39 €	43.598,74 €	0,00	0,00 €	0,00 €	515.798,13 €	1.791.212,32 €	1.845.958,94 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	16.007.195,89 €	83.039,71 €	0,00 €	0,00 €	16.090.235,60 €	4.075.163,15 €	421.416,33 €	0,00	0,00 €	0,00 €	4.496.579,48 €	11.932.032,74 €	11.593.656,12 €
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	3.635.100,29 €	422.592,06 €	74.801,58 €	0,00 €	3.982.890,77 €	1.139.822,80 €	281.258,27 €	0,00	0,00 €	74.798,58 €	1.346.282,49 €	2.495.277,49 €	2.636.608,28 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.314.793,45 €	435.518,38 €	893.725,14 €	0,00 €	2.856.586,69 €	1.944.576,63 €	371.680,47 €	0,00	0,00 €	891.669,61 €	1.424.587,49 €	1.370.216,82 €	1.431.999,20 €
Anlagen im Bau, Geleistete Anzahlungen	1.890.264,06 €	7.256.130,26 €	0,00 €	-491.689,72 €	8.654.704,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.890.264,06 €	8.654.704,60 €
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	3.631.512,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.631.512,17 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	3.541.512,17 €	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	84.805,02 €	0,00 €	1.364,93 €	0,00 €	83.440,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84.805,02 €	83.440,09 €
Endsumme:	**204.155.993,82 €**	**9.071.510,10 €**	**1.536.025,34 €**	**0,00 €**	**211.691.478,58 €**	**43.454.816,45 €**	**5.344.608,19 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.333.812,90 €**	**47.465.611,74 €**	**160.701.177,37 €**	**164.225.866,84 €**

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

	Name des Unternehmens	Sitz	Städtischer Anteil am Eigenkapital	letzer JA für das Jahr	Eigenkapital
*	Stadtentwässerung Lengerich	Lengerich	100,00%	2019	24.368.426,14 €
*	LGE Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH	Lengerich	100,00%	2019	782.817,94 €
*	Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land	Lengerich	46,67%	2019	229.143,82 €
*	Zweckverband Kommunale ADV-Anwendergmeinschaft West	Ibbenbüren	2,50%	2019	261.849,85 €
*	Zweckverband Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land	Ibbenbüren	12,20%	2019	38.213.714,16 €
*	Zweckverband Volkshochschule Lengerich (Westfalen)	Lengerich	28,57%	2019	1.010.268,23 €
*	Zweckverband Gesamtschule Lengerich / Tecklenburg	Lengerich	58,33%	2019	80.485,23 €
*	Deutsch-niederländischer Zweckverband EUREGIO	Gronau	0,50%	2019	2.063.948,23 €
*	Teutoburger Planungs- und Dienstmeistungsgesellschaft mbH	Gütersloh	25,00%	2019	99.997,26 €
*	d-NRW Anstalt des öffentlichen Rechts	Dortmund	0,08%	k.A.	k.A.
*	Partnerschaft Deutschland PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	Berlin	0,03%	k.A.	k.A.
*	Lengerich Marketing GmbH	Lengerich	25,00%	- noch kein Jahresabschluss fe	
*	Bäder und Wasser GmbH	Lengerich	71,20%	2019	18.586.538,33 €
**	Stadtwerke Lengerich GmbH	Lengerich	61,71%	2019	35.717.343,61 €
**	Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co. KG	Aachen	1,51%	2019	- €
**	Trianel GmbH	Aachen	0,15%	2019	93.492.418,62 €
**	WV Energie AG	Frankfurt a.M.	0,62%	2019	25.011.169,32 €
**	Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG	Lünen	1,30%	2019	- €
**	Trianel Gasspeicher Epe mbH & Co. KG	Aachen	3,64%	2019	25.025.169,45 €
**	Saerbecker Ver- und Entsorgungsgesellschaft mbH	Saerbeck	24,68%	2019	4.117.870,69 €
**	SWL Verteilungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2019	72.741,51 €
**	die energievorsorger GmbH	Lengerich	30,85%	2019	393.605,64 €
**	SWL Übertragungsnetz GmbH	Lengerich	61,71%	2019	65.362,12 €
**	Saerbecker Ver- und Entsorgungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2019	25.000,00 €
**	SWL Energienetz- und Entsorgungsgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2019	36.058,11 €
**	SWL Vertriebsgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2019	25.000,00 €
**	Trianel Windkraft Borkum GmbH & Co. KG	Aachen	0,71%	2019	299.019.135,05 €
**	Windpark Hohenfelde III GmbH & Co. KG	Rheine	20,57%	2019	243.014,83 €
**	Windpark Hohenfelde III Verwaltungs GmbH	Rheine	20,57%	2019	37.715,15 €
**	Windpark Gollmitz GmbH & Co. KG	Rheine	12,34%	2019	593,34 €
**	Windpark Gollmitz GmbH	Rheine	12,34%	2019	37.697,05 €
**	Windpark Laubersreuth Verwaltungsgesellschaft mbH	Drensteinfurt	15,43%	2019	28.575,27 €
**	1. Windpark Laubersreuth GmbH & Co. KG	Lengerich	15,43%	2019	479.022,46 €
**	2. Windpark Laubersreuth GmbH & Co. KG	Lengerich	15,43%	2019	444.184,52 €
**	Windpark Laubersreuth GmbH & Co. KG	Lengerich	15,43%	- noch kein Jahresabschluss fe	
**	teutel GmbH	Lengerich	61,71%	2019	25.000,00 €
**	Stadtwerke Tecklenburg GmbH	Lengerich	58,62%	2019	7.175,16 €
**	Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG	Aachen	2,26%	2019	50.780.589,01 €
**	Trianel Eneuerbare Energien GmbH & Co. KG	Aachen	0,88%	2019	89.720.325,14 €
**	Trianel Windkraft Borkum II GmbH & Co. KG	Aachen	0,52%	2019	59.995.747,90 €

* = unmittelbare Beteiligung der Stadt

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

4.7 Forderungsspiegel

Art der Forderungen		Gesamt 31.12.2020	Laufzeit bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamt 01.01.2020
1.	**Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen**	**2.664.840,91 €**	**1.316.712,91 €**	**306.880,00 €**	**1.041.248,00 €**	**2.255.506,73 €**
1.1	Gebühren	17.386,65 €	17.386,65 €	0,00 €	0,00 €	32.764,51 €
1.2	Beiträge	7.736,10 €	7.736,10 €	0,00 €	0,00 €	17.385,08 €
1.3	Steuern	370.845,32 €	370.845,32 €	0,00 €	0,00 €	541.263,89 €
1.4	Forderungen aus Transferleistungen davon aus dem Programm "Gute Schule 2020" 1.410 T€ (Vj.: 1.084 T€)	2.033.010,29 €	684.882,29 €	306.880,00 €	1.041.248,00 €	1.356.008,24 €
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	235.862,55 €	235.862,55 €	0,00 €	0,00 €	308.085,01 €
2.	**Privatrechtliche Forderungen**	**1.268.529,72 €**	**1.268.529,72 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**714.276,83 €**
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	44.292,69 €	44.292,69 €	0,00 €	0,00 €	51.197,65 €
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	9.190,54 €	9.190,54 €	0,00 €	0,00 €	10.230,05 €
2.3	gegen verbundene Unternehmen	728.047,73 €	728.047,73 €	0,00 €	0,00 €	483.158,64 €
2.4	gegen Beteiligungen	21.169,20 €	21.169,20 €	0,00 €	0,00 €	15.832,15 €
2.5	gegen Sondervermögen	465.829,56 €	465.829,56 €	0,00 €	0,00 €	153.858,34 €
3.	**Sonstige Vermögensgegenstände**	**13.437,98 €**	**13.437,98 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.776,27 €**
	Gesamtsumme	**3.946.808,61 €**	**2.598.680,61 €**	**306.880,00 €**	**1.041.248,00 €**	**2.971.559,83 €**

4.8 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2019	Veränderung im Haushaltsjahr			Stand zum 31.12.2020
		Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
Pensionsrückstellungen:					
Pensionsrückstellung (Beschäftigte)	11.278.143,00 €	0,00 €	2.504.659,00 €	1.434.202,00 €	10.207.686,00 €
Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger)	11.618.217,00 €	0,00 €	207.689,00 €	2.360.926,00 €	13.771.454,00 €
Beihilferückstellung (Beschäftigte)	3.573.050,00 €	0,00 €	778.102,00 €	510.307,00 €	3.305.255,00 €
Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger)	4.400.762,00 €	0,00 €	61.161,00 €	1.003.289,00 €	5.342.890,00 €
Summe Pensionsrückstellungen	**30.870.172,00 €**	**0,00 €**	**3.551.611,00 € ***	**5.308.724,00 €**	**32.627.285,00 €**
* davon verrechnet (Wechel Personal zu Versorgung)			-3.105.486,00 €	-3.105.486,00 €	
Ergebnis lt. Bilanz bzw. Ergebnisrechnung	**30.870.172,00 €**	**0,00 €**	**446.125,00 €**	**2.203.238,00 €**	**32.627.285,00 €**
Instandhaltungsrückstellungen:					
Industriegleis: Rückbau der Gleisanlage	99.358,10 €	0,00 €	0,00 €	50.641,90 €	150.000,00 €
Sanierung Tecklenburger Straße (Abschnitt Am Feldweg bis Bergstraße)	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Alwin-Klein-Straße	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Teutoburger Straße	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
Sanierung Bahnhofstraße bis L555	27.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.000,00 €
Sanierung Auf der Laar	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Laufbahn Stadion Münsterstraße	0,00 €	0,00 €	0,00 €	260.000,00 €	260.000,00 €
Dachsanierung Leharstraße 2a + b	85.000,00 €	51.524,92 €	33.475,08 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung / Renovierung Schulgebäude Margarethenstraße	2.357.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.357.000,00 €
Reparatur der Tartanfläche Schulgebäude Margarethenstraße	35.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.500,00 €
Sanierung / Renovierung Jugendzentrum	193.000,00 €	11.612,75 €	7,25 €	0,00 €	181.380,00 €
Erneuerung Heizungsanlage Bodelschwingh-RS	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Umbau Küche Schultebeyeringshof	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €
Sanierung / Renovierung Turnhalle Margarethenstraße	140.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung / Renovierung Lehrerzimmer Grundschule Intrup	20.000,00 €	13.220,51 €	6.779,49 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung / Renovierung Chemieraum Hannah-Arendt-Gymnasium	65.000,00 €	48.843,19 €	16.156,81 €	0,00 €	0,00 €

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2019	Veränderung im Haushaltsjahr Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand zum 31.12.2020
Erneuerung Heizung Übergangswohnheime Wahringstr./Schlenkhoffstr.	9.200,00 €	9.128,36 €	71,64 €	0,00 €	0,00 €
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 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung / Renovierung Bodelschwingh-RS	630.000,00 €	0,00 €	630.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung Sanierung Dach In den Rietbroken	54.000,00 €	54.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung Gelenkmastfahrzeug	60.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Wasserschaden Übergangsheime	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €
Summe Instandhaltungsrückstellungen	**4.775.058,10 €**	**248.329,73 €**	**936.490,27 €**	**380.641,90 €**	**3.970.880,00 €**
Sonstige Rückstellungen:					
Rückstellung für Urlaub und Überstunden	1.131.577,00 €	0,00 €	0,00 €	104.030,00 €	1.235.607,00 €
Rückstellung für Altersteilzeit	187.260,00 €	0,00 €	0,00 €	174.300,00 €	361.560,00 €
Rückstellung für Nachversicherung	330.278,00 €	0,00 €	330.278,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten der GPA	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	40.000,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten Jahresabschluss	15.000,00 €	14.273,80 €	726,20 €	15.500,00 €	15.500,00 €
Rückstellung Erstattungspflicht für abgegebene Beamte	741.746,00 €	0,00 €	0,00 €	21.226,00 €	762.972,00 €
Rückstellung Jahresabschlussarbeiten Softwareanbieter	5.000,00 €	764,98 €	5,02 €	0,00 €	4.230,00 €
Rückstellung Beratung Stellenbemessung und -bewertung	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
Rückstellung für Verpflichtungen als Steuerzahler gegenüber dem Staat	909.300,00 €	0,00 €	2.500,00 €	421.632,00 €	1.328.432,00 €
Rückstellung Maßnahmen zur Verkehrsentwicklung	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung Schulentwicklungsplan	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €
Rückstellung Gewässerunterhaltung	55.000,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	80.000,00 €
Rückstellung Abrisskosten Empfangsgebäude Bahnhof	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €
Rückstellung Abrisskosten Fritz-Reuter-Straße 1-5	610.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	610.000,00 €
Rückstellung schädliche Bodenveränderung Münsterstraße	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75.000,00 €
Rückstellung Vollverzinsung nach § 233a AO	128.600,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	129.600,00 €
Rückstellung Nachforderung BWG	0,00 €	0,00 €	0,00 €	650.000,00 €	650.000,00 €
Rückstellung Rückforderung FlüAG-Mittel 2017 - 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	472.800,00 €	472.800,00 €
Rückstellung Rückforderung Rettungsdienst 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.200,00 €	99.200,00 €
Rückstellung Abrisskosten Bodelschwingh-Realschule	0,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
Summe Sonstige Rückstellungen	**4.453.761,00 €**	**15.038,78 €**	**393.509,22 €**	**2.244.688,00 €**	**6.289.901,00 €**
Gesamtsumme	**40.098.991,10 €**	**263.368,51 €**	**1.776.124,49 €**	**4.828.567,90 €**	**42.888.066,00 €**

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	**13.742.070,48 €**	**967.957,43 €**	**3.859.017,35 €**	**8.915.095,70 €**	**14.484.985,77 €**
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	13.742.070,48 €	967.957,43 €	3.859.017,35 €	8.915.095,70 €	14.484.985,77 €
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	13.742.070,48 €	967.957,43 €	3.859.017,35 €	8.915.095,70 €	14.484.985,77 €
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	**985.423,61 €**	**985.423,61 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**383.046,89 €**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**49.945,79 €**	**49.945,79 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**46.817,33 €**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**501.621,03 €**	**501.621,03 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**596.973,52 €**
8. Erhaltene Anzahlungen	**6.836.630,73 €**	**1.793.989,54 €**	**5.042.641,19 €**	**0,00 €**	**10.815.255,96 €**
Gesamtsumme	**22.115.691,64 €**	**4.298.937,40 €**	**8.901.658,54 €**	**8.915.095,70 €**	**26.327.079,47 €**

Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	**9.514.307,57 €**				**9.655.653,77 €**

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	33.422.604,51 €	0,00 €	-2.504,47 €	0,00 €	0,00 €	33.420.100,04 €
1.2 Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	10.701.914,15 €	29.880,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.731.794,37 €
1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	29.880,22 €	-29.880,22 €	0,00 €	0,00 €	60.439,41 €	60.439,41 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Eigenkapital	**44.154.398,88 €**	**0,00 €**	**-2.504,47 €**	**0,00 €**	**60.439,41 €**	**44.212.333,82 €**
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)

	2017	2018	2019	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	3.540.560,02 €	2.442.348,11 €	29.880,22 €	6.012.788,35 €
Summe	3.540.560,02 €	2.442.348,11 €	29.880,22 €	6.012.788,35 €

4.11 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO NRW

- Aufwendungen -						
Produkt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Übertragung	Ansatz 2021	Gesamt-ermächtigung 2021
1.111.010	Unterstützung politische Gremien und Verwaltungsführung	54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.000,00 €	24.300,00 €	27.300,00 €
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	57.800,00 €	215.500,00 €	273.300,00 €
		52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.000,00 €	70.000,00 €	75.000,00 €
		54122000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	5.000,00 €	60.000,00 €	65.000,00 €
		54314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	12.200,00 €	10.000,00 €	22.200,00 €
1.111.040	Betriebswirtschaftliche Steuerung	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	250,00 €	250,00 €	500,00 €
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	2.480,00 €	3.000,00 €	5.480,00 €
		54122000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	500,00 €	500,00 €	1.000,00 €
		54314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	14.800,00 €	33.000,00 €	47.800,00 €
		54319000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.510,00 €	2.500,00 €	6.010,00 €
1.111.050	Zahlungsabwicklung	54122000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	550,00 €	1.600,00 €	2.150,00 €
		54319000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.340,00 €	8.550,00 €	9.890,00 €
1.111.060	Gebäudemanagement	52150000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen, die über die Substanzerhaltung deutlich hinausgehen)	25.310,00 €	200.000,00 €	225.310,00 €
		52410000	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	73.600,00 €	1.896.500,00 €	1.970.100,00 €
		54314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	3.500,00 €	- €	3.500,00 €
1.111.070	Grundstücksmanagement (einschl. LGE)	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	8.000,00 €	20.200,00 €	28.200,00 €
1.111.080	Baubetriebshof	54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	6.000,00 €	20.100,00 €	26.100,00 €
2.122.010	Ordnungsangelegenheiten	52810000	Kosten für Sachleistungen	26.700,00 €	15.000,00 €	41.700,00 €
3.211.010	Grundschulen	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.000,00 €	138.000,00 €	140.000,00 €
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	1.250,00 €	8.000,00 €	9.250,00 €
3.215.010	Realschulen	54124000	Aufwendungen für Honorarkräfte etc.	6.120,00 €	14.500,00 €	20.620,00 €
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	15.610,00 €	5.500,00 €	21.110,00 €
		52710000	Lernmittel	5.220,00 €	35.700,00 €	40.920,00 €
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	17.000,00 €	6.500,00 €	23.500,00 €
4.272.010	Stadtbücherei	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	200,00 €	18.000,00 €	18.200,00 €
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	53189900	Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke	9.500,00 €	194.000,00 €	203.500,00 €
		54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.300,00 €	27.500,00 €	31.800,00 €
5.331.010	Förderung der Wohlfahrtspflege	53189900	Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke	4.000,00 €	7.000,00 €	11.000,00 €
8.424.010	Sportanlagen	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	11.230,00 €	38.000,00 €	49.230,00 €
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	19.150,00 €	64.400,00 €	83.550,00 €
12.541.010	Gemeindestraßen	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	40.090,00 €	839.850,00 €	879.940,00 €
		52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.790,00 €	7.000,00 €	10.790,00 €
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	2.608,00 €	1.000,00 €	3.608,00 €
12.545.010	Stadtreinigung und Winterdienst	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	9.200,00 €	28.000,00 €	37.200,00 €
14.561.010	Umweltschutzmaßnahmen	54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340,00 €	30.200,00 €	30.540,00 €
15.571.010	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	33.136,00 €	165.000,00 €	198.136,00 €
15.573.010	Wirtschaftliche Betätigungen	54314000	Sondervermögen für laufende Zwecke	2.220,00 €	5.520,00 €	7.740,00 €
15.575.010	Touristinformation	54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00 €	17.000,00 €	22.000,00 €
16.611.010	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	55990000	Zinsaufwendungen im Bereich Gewerbesteuerrückzahlungen	100.000,00 €	80.000,00 €	180.000,00 €
16.612.020	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	55179900	Zinsaufwendungen an Kreditinsitute	300.000,00 €	273.200,00 €	573.200,00 €
Gesamt			**Summe**	**841.504,00 €**	**4.584.870,00 €**	**5.426.374,00 €**

- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -						
Produkt	**Bezeichnung**	**Finanz-konto**	**Bezeichung Finanzkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2021**	**Gesamt-ermächtigung 2021**
1.111.010	Unterstützung politische Gremien und Verwaltungsführung	74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.000,00 €**	**24.300,00 €**	**27.300,00 €**
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**30.000,00 €**	**170.500,00 €**	**200.500,00 €**
		72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**5.000,00 €**	**70.000,00 €**	**75.000,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**5.000,00 €**	**63.500,00 €**	**68.500,00 €**
		74314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	**12.200,00 €**	**10.000,00 €**	**22.200,00 €**
1.111.040	Betriebswirtschaftliche Steuerung	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**250,00 €**	**250,00 €**	**500,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**2.980,00 €**	**3.500,00 €**	**6.480,00 €**
		74314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	**14.800,00 €**	**33.000,00 €**	**47.800,00 €**
		74319000	Sonstige Geschäftsauszahlungen	**3.510,00 €**	**2.500,00 €**	**6.010,00 €**
1.111.050	Zahlungsabwicklung	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**550,00 €**	**4.100,00 €**	**4.650,00 €**
		74319000	Sonstige Geschäftsauszahlungen	**1.340,00 €**	**8.550,00 €**	**9.890,00 €**
1.111.060	Gebäudemanagement	72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	**25.310,00 €**	**200.000,00 €**	**225.310,00 €**
		72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	**73.600,00 €**	**1.896.500,00 €**	**1.970.100,00 €**
		74314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	**3.500,00 €**	**- €**	**3.500,00 €**
1.111.070	Grundstücksmanagement (einschl. LGE)	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**8.000,00 €**	**20.200,00 €**	**28.200,00 €**
1.111.080	Baubetriebshof	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**6.000,00 €**	**18.000,00 €**	**24.000,00 €**
2.122.010	Ordnungsangelegenheiten	72810000	Auszahlungen für Sachleistungen	**26.700,00 €**	**15.000,00 €**	**41.700,00 €**
3.211.010	Grundschulen	72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**2.000,00 €**	**138.000,00 €**	**140.000,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**1.250,00 €**	**10.200,00 €**	**11.450,00 €**
3.215.010	Realschulen	74124000	Auszahlungen an Honorarkräfte etc.	**6.120,00 €**	**14.500,00 €**	**20.620,00 €**
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**14.200,00 €**	**2.500,00 €**	**16.700,00 €**
		72710000	Lernmittel	**5.220,00 €**	**35.700,00 €**	**40.920,00 €**
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**17.000,00 €**	**6.500,00 €**	**23.500,00 €**
4.272.010	Stadtbücherei	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**200,00 €**	**3.000,00 €**	**3.200,00 €**
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	73189900	Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke	**9.500,00 €**	**194.000,00 €**	**203.500,00 €**
		74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.300,00 €**	**27.500,00 €**	**31.800,00 €**
05.331.01	Förderung der Wohlfahrtspflege	73189900	Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke	**4.000,00 €**	**7.000,00 €**	**11.000,00 €**
8.424.010	Sportanlagen	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**11.230,00 €**	**38.000,00 €**	**49.230,00 €**
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**19.150,00 €**	**64.400,00 €**	**83.550,00 €**
12.541.010	Gemeindestraßen	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**40.090,00 €**	**936.500,00 €**	**976.590,00 €**
		72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**3.790,00 €**	**7.000,00 €**	**10.790,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**2.608,00 €**	**2.000,00 €**	**4.608,00 €**
12.545.010	Stadtreinigung und Winterdienst	72810000	Auszahlungen für Sachleistungen	**9.200,00 €**	**28.000,00 €**	**37.200,00 €**
14.561.010	Umweltschutzmaßnahmen	74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**340,00 €**	**23.000,00 €**	**23.340,00 €**
15.571.010	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**33.136,00 €**	**5.000,00 €**	**38.136,00 €**
15.573.010	Wirtschaftliche Betätigungen	74314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	**2.220,00 €**	**2.520,00 €**	**4.740,00 €**
15.575.010	Touristinformation	74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.000,00 €**	**17.000,00 €**	**22.000,00 €**
16.611.010	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	75990000	Sonstige Finanzauszahlungen	**100.000,00 €**	**80.000,00 €**	**180.000,00 €**
16.612.020	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	75179900	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	**300.000,00 €**	**273.200,00 €**	**573.200,00 €**
Gesamt			**Summe**	**812.294,00 €**	**4.455.420,00 €**	**5.267.714,00 €**

- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit -						
Produkt	**Bezeichnung**	**Finanz-konto**	**Bezeichung Finanzkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2021**	**Gesamt-ermächtigung 2021**
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	78310000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	**24.000,00 €**	**200.000,00 €**	**224.000,00 €**
		78311200	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**26.100,00 €**	**80.000,00 €**	**106.100,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**2.000,00 €**	**16.000,00 €**	**18.000,00 €**
		78325000	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Büroausstattung)	**17.000,00 €**	**20.000,00 €**	**37.000,00 €**
		78325200	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (arbeitsplatzgebundene EDV-Ausstattung)	**10.800,00 €**	**25.000,00 €**	**35.800,00 €**
1.111.060	Gebäudemanagement	78210000	Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**252.126,00 €**	**- €**	**252.126,00 €**
		78510000	Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	**6.076.788,00 €**	**11.600.050,00 €**	**17.676.838,00 €**
		78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**20.000,00 €**	**76.000,00 €**	**96.000,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**1.000,00 €**	**7.000,00 €**	**8.000,00 €**
1.111.080	Baubetriebshof	78311000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	**3.500,00 €**	**97.000,00 €**	**100.500,00 €**
		78311100	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	**13.370,00 €**	**55.000,00 €**	**68.370,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**1.000,00 €**	**11.000,00 €**	**12.000,00 €**
2.126.010	Brandschutz	78311100	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	**327.500,00 €**	**60.000,00 €**	**387.500,00 €**
		78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**2.700,00 €**	**259.800,00 €**	**262.500,00 €**
3.211.010	Grundschulen	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**9.460,00 €**	**20.100,00 €**	**29.560,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**2.120,00 €**	**25.200,00 €**	**27.320,00 €**
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**5.300,00 €**	**6.300,00 €**	**11.600,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**5.000,00 €**	**11.300,00 €**	**16.300,00 €**
		78325100	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenräume in Schulen)	**1.410,00 €**	**3.000,00 €**	**4.410,00 €**
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**71.770,00 €**	**755.855,00 €**	**827.625,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**158.500,00 €**	**300,00 €**	**158.800,00 €**
4.272.010	Stadtbücherei	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**2.300,00 €**	**3.000,00 €**	**5.300,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**1.135,00 €**	**500,00 €**	**1.635,00 €**
6.366.020	Kinderspielplätze	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**31.430,00 €**	**71.000,00 €**	**102.430,00 €**
8.424.010	Sportanlagen	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**4.500,00 €**	**460.000,00 €**	**464.500,00 €**
12.541.010	Gemeindestraßen	78311000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	**31.000,00 €**	**- €**	**31.000,00 €**
		78311900	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen allgemein)	**33.120,00 €**	**50.000,00 €**	**83.120,00 €**
		78520000	Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	**632.194,50 €**	**3.401.000,43 €**	**4.033.194,93 €**
		78530000	Auszahlung für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**46.960,00 €**	**- €**	**46.960,00 €**
12.547.010	ÖPNV	78311900	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	**29.500,00 €**	**- €**	**29.500,00 €**
13.552.010	Öffentliche Gewässer	78530000	Auszahlung für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**9.920,00 €**	**40.000,00 €**	**49.920,00 €**
15.575.010	Touristinformation	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**2.000,00 €**	**3.000,00 €**	**5.000,00 €**
16.612.010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	78159900	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	**157.507,50 €**	**- €**	**157.507,50 €**
Gesamt		**Summe**		**8.013.011,00 €**	**17.357.405,43 €**	**25.370.416,43 €**

4.12 Über- und Außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Produkt	Produktbezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Über-/ Außerplanmäßig bereitgestellt
04.263.01	Förderung Musikschule + Volkshochschule	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.200,00 €
08.424.01	Sportanlagen	52329900	Erstattungen an Gemeindeverbände	-40.000,00 €
			Summe 2020	**-41.200,00 €**

Bei den o. g. Mittelbereitstellungen liegt eine Deckung vor, allerdings außerhalb der festgelegten Bewirtschaftungsrichtlinien.

nachrichtlich:

Produkt	Produktbezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Über-/ Außerplanmäßig bereitgestellte Verpflichtungs-ermächtigung
08.424.01	Sportanlagen	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	-460.000,00 €
Bereitstellung gemäß Ratsbeschluss BV 171/2020 vom 17.02.2020				
			Summe 2020	**-460.000,00 €**

4.13 Sonstige Angaben

4.13.1 Haftungsverhältnisse

Der Gesamtbestand an Bürgschaften beträgt zum 31.12.2020 insgesamt 9.514 T€ und teilt sich wie folgt auf:

Nr.	Begünstigter	Ursprungs-betrag in T€	Betrag zum 31.12.2020 in T€
1.	Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH (LGE)	2.594	2.033
2.	Förderverein Talaue, Wasserschloss Haus Marck e.V.	460	133
3.	Heimatverein Lengerich e.V.	100	32
4.	Eisenbahnfreunde Lengerich e.V.	62	25
5.	Teutoburger Planungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH	7.291	7.291
	SUMME	**10.507**	**9.514**

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 2020 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 (2017-2019)			2020			Gesamt		
Alle Schulen									
Investiv	879.610	483.812	-395.798	192.210	106.812	-85.398	1.071.820	590.624	-481.196
Konsumtiv	92.915	124.679	31.764	36.000	39.871	3.871	128.915	164.549	35.634
Gesamt	972.525	608.490	-364.035	228.210	146.683	-81.527	1.200.735	755.173	-445.562
Grundschule Stadt	61.940	39.895	-22.045	22.374	6.613	-15.761	84.314	46.508	-37.806
Grundschule Intrup	67.333	50.864	-16.469	28.307	18.014	-10.293	95.640	68.877	-26.763
Grundschule Hohne	63.171	56.730	-6.441	9.381	8.904	-476	72.552	65.635	-6.917
Grundschule Stadtfeldmark	54.130	54.821	690	12.325	11.491	-834	66.455	66.311	-144
Hauptschule Gutenberg	5.089	26.086	20.997	178	0	-178	5.267	26.086	20.819
Bodelschwingh-RS	32.251	39.244	6.993	1.129	3.749	2.620	33.379	42.993	9.614
Bonhoeffer-RS	32.251	71.691	39.441	1.129	25.262	24.134	33.379	96.954	63.574
Gymnasium Hannah Arendt	231.426	137.873	-93.554	76.398	33.443	-42.955	307.825	171.316	-136.509
Gesamtschule Lengerich	424.934	131.286	-293.648	76.989	39.206	-37.783	501.923	170.493	-331.431

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 2020 ergibt sich im Bereich „Restabfall“ erstmals ein Fehlbetrag in Höhe von 56.807,50 €. Dieser Fehlbetrag soll ebenso wie die Fehlbeträge aus dem Bereich „Bioabfall“ der Jahre 2017 bis 2019 in den Folgejahren ausgeglichen werden. In der Kalkulation des Jahres 2020 wurde bereits ein Anteil aus dem Bereich „Bioabfall“ in Höhe von 46.937,60 € aus den Unterdeckungen der Jahres 2017 und 2018 berücksichtigt.

Die verbleibenden Unterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen „Restabfall“ und „Bioabfall“ stellen sich wie folgt da.

	Gesamt	aus 2020	aus 2019	aus 2018	aus 2017
Abfall „Restmüll“	56.807,50 €	56.807,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abfall „Biomüll“	118.894,67 €	0,00 €	45.933,18 €	52.047,78 €	20.913,71 €

Bei der kostenrechnenden Einrichtung „Märkte“ kann die Kostenunterdeckung des Jahres 2020 in Höhe von 2.851,95 € 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 2020	aus 2019	aus 2018	aus 2017
Abfall „Restmüll“	37.160,30 €	0,00 €	692,15 €	13.289,39 €	23.178,76 €
Abfall „Biomüll“	4.172,41 €	4.172,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Märkte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Straßenreinigung	63.529,18 €	34.161,05 €	25.294,18 €	3.312,36 €	761,59 €

4.13.5 Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie

Gemäß dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-CIG) ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 die Summe der Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Bei der Stadt Lengerich erfolgte diese Ermittlung durch eine gesonderte Erfassung der konkreten Belastungen. Dementsprechend ist eine hilfsweise Nebenrechnung nicht erforderlich.

Konkrete Haushaltsbelastungen im Jahr 2020:

Steuern und ähnliche Abgaben (Gewerbesteuer)	- 1,30 Mio. €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- 0,80 Mio. €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Elternbeiträge)	- 0,08 Mio. €
Summe Minderertrag	**- 2,18 Mio. €**
Personalaufwendungen	0,12 Mio. €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,11 Mio. €
Transferaufwendungen (Gewerbesteuerumlage)	- 0,20 Mio. €
Summe Mehraufwand	**0,03 Mio. €**
Gesamtsumme Haushaltsbelastungen	**- 2,15 Mio. €**

Erhaltene Landeszuweisungen im Jahr 2020:

Landeszuweisung nach dem Gewerbesteuerausgleichgesetz	4.943.583,00 €
Erstattung von Elternbeiträgen für Betreuungsmaßnahmen an Schulen aufgrund COVID-19-bedingter Schließungen	41.508,00 €

Insgesamt hat die Stadt Lengerich Landeszuweisungen in Höhe von 4.985.091,00 € erhalten. Mit diesen Unterstützungsleistungen ist es gelungen, den COVID-19-bedingten Finanzschaden im Jahr 2020 vollständig zu kompensieren. Eine bilanztechnische Isolierung des Schadens aus der COVID-19-Pandemie samt Belastung der nachfolgenden Generationen ist somit für das Jahr 2020 nicht erforderlich geworden.

4.14 Übersicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW (bis Oktober 2020)

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		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 / 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	- Stadtmarketingverein „Offensive“ - Vorstand Heimatverein Lengerich - Vorstand Städtepartnerschaft Warta - Vorstand Bündnis für Familie Lengerich - Sonst Mitgliedschaften: Schützenverein Antrup e.V., Männergesangsverein Antrup, Bund der Vertriebenen, VdK Lengerich, DRK Lengerich, ANTL, WWF, AWO
Bürgin, Christiane bis 31.01.2020	Kämmerin Verwaltungsvorstand		X	Kommunal Beschäftigte			- Geschäftsführerin Lengericher Grundstücks- und Erschließungs GmbH	
Meyer zu Düte, Christiane vom 26.05.2020 bis 30.11.2020	Kämmerin Verwaltungsvorstand		X	Kommunalbeamtin				

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		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 Tecklenburger 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)	- Beirat Heimatverein Lengerich - DRK Vorstand Ortsverein Lengerich - Mitglied KV Seliger Niels Stensen - Schützenverein Aldrup, Kassenprüfer
Adam, Cengiz Nelkenweg 7	Ratsmitglied SPD		X	Industrieverpacker			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	
Albermann, Marion Schollbrucher Str. 6	Ratsmitglied CDU		X	Einzelhandel, Elke Kohne – Amica Ambiente, Tecklenburg, Verkäuferin			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land - Verbandsversammlung VHS (Stellv.) - Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.)	CDU-Ortsverband Lengerich, Beisitzerin
Altevogt, Jens Haydnstr. 26	Ratsmitglied SPD	 X	X	Betriebsratsvorsitzender Windmöller & Hölscher Landwirtsch. Betrieb im Nebenerwerb			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	- Ehrenamtlicher Richter am Arbeitsgericht
Brengelmann-Teepe, Bärbel Kosakenhook 10	Ratsmitglied GRÜNE *Stellv. Fraktionsvorsitzende*		X	Wohlfahrtsverband, Der Paritätische NRW, Kreisgruppengeschäftsführerin Kreis Steinfurt			- Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land - Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	- Vorstand Kulturinitiative „Bühne frei“ e.V.

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selbständig	Unselbständig					
Busch, Hans-Jürgen Holunderweg 15	Ratsmitglied CDU	X		Steuerberater			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.)	
Engelhardt, Anne Kirchpatt 9	Ratsmitglied GRÜNE *Fraktionsvorsitzende*	X		Integrative Tanz- und Bewegungstherapeutin			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.) - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger 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/Tecklenburg	- Vorstand Werbegemeinschaft Lengerich - FDP Lengerich
Gradel, Guido Sudenfelder Str. 52	Ratsmitglied SPD		X	Administrator			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Grünagel, Hartmut Niedermarker Damm 90	Ratsmitglied CDU	 X	X	Zierpflanzenbau, Hortensienkulturen Kötterheinrich, Lengerich, Gärtnermeister & Betriebsleiter Pflanzenhandel im Nebenerwerb, Floweria Pflanzenversand			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg	- 2. Vorsitzender Werbegemeinschaft Lengerich - 1. Vorsitzender Förderverein Grundschule Hohne

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selbständig	Unselbständig					
Hasenkamp, Gerd Am Steinhügelgrab 14	Ratsmitglied CDU		X	Architektur, Krause und Partner, Mettingen, Dipl.-Bau-Ingenieur			- 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 WohnungsbaugenossenschaftmLengerich eG	
Hollinderbäumer, Britta Am Hagen 9	Ratsmitglied GRÜNE			Hausfrau			- Kreistags-Mitglied Fraktion 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, Stiftungsrat - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL - Verbandsversammlung VHS - Kulturforum Stadtsparkasse Lengerich -	- Vorstand SPD Lengerich - Vorstand DRK Lengerich
Kätker, Sandra Schützenstraße 49	Ratsmitglied GRÜNE		X	Gesundheitswesen, LWL-Klinik Lengerich, Pflegedienst			- 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.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selbständig	Unselbständig					
Kröger, Jens Kalmanstr. 34	Ratsmitglied FDP *Fraktionsvorsitzender*	X		Einzelhandel Multimedia, JK & Hawerkamp GmbH, Lengerich, Geschäftsführer			- 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 Tecklenburger Land (Stellv.) - Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	- Vorstand AWO Lengerich - Vorstand AWO Unterbezirk Münsterland-Recklinghausen - Vorstand SPD OV Lengerich
Niggenaber, Ralf Am Feldweg 7	Ratsmitglied CDU	X		Zahntechnik, Manecke Zahntechnik GmbH, Lengerich, Zahntechnikermeister/Geschäftsführer			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verwaltungsrat Stadtsparkasse	- Zahntechniker Innung Münster (Lehrlingswart)
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	Ratsmitglied CDU	X		Landwirt			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	
Pätzholz, Andreas Erich-Kästner-Str. 10	Ratsmitglied SPD			Bildung, Hübert'sche Schule, Hopsten, Lehrer			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) - Verbandsversammlung Wasserversorgungs- - Verband TL - Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	- Vorstand TTC Lengerich e.V. - Vorstand SPD OV Lengerich

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selbständig	Unselbständig					
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.)	- Beisitzer bei der SPD Lengerich - Beisitzer bei der SPD Kreis Steinfurt - Freundschaftsverein Lengerich-Wapakoneta (stellv. Kassierer) - Ehrenvors. Jusos Lengerich - Ehrenvors. Jusos Kreis Steinfurt
Puschkarski, Viola Ackerstraße 15 Ratsmitglied bis 31.01.2020	Ratsmitglied SPD			Studentin			- Verbandsversammlung VHS (bis 31.01.2020) - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL (bis 31.01.2020)	
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	Textil, Monofil-Technik GmbH, Hennef, 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.	- Jugendvorstand SC Preussen Lengerich - Vorstand CDU Ortsverein Lengerich
Schallenberg, Walter Rethstr. 38	Ratsmitglied CDU	X	X	Rentner seit April/2018 Landwirtsch. Betrieb im Nebenerwerb			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verbandsversammlung Wasserversorgungs- - Verband TL (Stellv.)	- Heimatverein Lengerich

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selbständig	Unselbständig					
Schilling, Björn Herderstr. 4	Ratsmitglied SPD *Stellv. Fraktionsvorsitzender*		X	Maschinenhandel/ Machinenbau, GARANT Machinenhandel GmbH, Lengerich, 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.)	- Vorsitzender SPD-Ortsverein - Schatzmeister SPD-Unterbezirk Steinfurt - Brandinspektor/stellv. Leiter der Freiwilligen Feuerwehr Lengerich - IHK/OS Emsland, Prüfer im Prüfungsausschuss Techn. Betriebswirte
Schröer, Burkhard Zur Sandgrube 21	Ratsmitglied CDU	X		Kfz-Reparatur, Zweiräder und Abschleppdienst, Fa. Ernst Schröer GmbH, Lengerich, Geschäftsführer			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	- Kfz-Innung Steinfurt, Lehrlingswart - 1. Vorsitzender Kameradschaft ehem. Soldaten Lengerich - 2. Vorsitzender Schützenverein Antrup
Stiller, Gerda Goethestr. 20	Ratsmitglied SPD			Rentnerin			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	- SPD-Ortsverein Leng. - Vorsitzende AWO OV Lengerich - Vorsitzende AWO KV Steinfurt - Stellv. Vorsitzende AWO Unterbezirk Münsterland-Recklinghausen Revision AWO Bezirk Westl. Westfalen - TV Hohne
Telljohann, Simone Am Hülsbach 5	Ratsmitglied SPD		X	Dipl.-Ing. Architektin			- 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	Gesundheitswesen, LWL-Klinik Münster, Physiotherapeutin/ Fachleitung Physiotherapie			- Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger 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. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selbständig	Unselbständig					
Vogelpohl, Gerd Wilhelm Schützenstr. 5 Ratsmitglied seit 18.02.2020 zuvor Sachkundiger Bürger	Ratsmitglied SPD		X	Stabstelle Geschäftsführung Gesundheitsdienstleister			- Verwaltunsgrat Stadtsparkasse Verbandsversammlung - Zweckverband Musikschule TL (seit 18.02.2020)	- Kassierer Schützenverein Hohne-Niedermark
Weiß, Ulrich Diersmanns Weg 7	Ratsmitglied GRÜNE			Pensionär			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger 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	Bodenverkehrsdienste / Flugzeugabfertiger 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	- Diakonischer Betreuungsverein Rheine e.V.

(ab November 2020)

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		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 / 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	- Stadtmarketingverein „Offensive“ - Vorstand Heimatverein Lengerich - Vorstand Städtepartnerschaft Warta - Vorstand Bündnis für Familie Lengerich - Sonst Mitgliedschaften: Schützenverein Antrup e.V., Männergesangsverein Antrup, Bund der Vertriebenen, VdK Lengerich, DRK Lengerich, ANTL, WWF, AWO
Meyer zu Düte, Christiane vom 26.05.2020 bis 30.11.2020	Kämmerin Verwaltungsvorstand		X	Kommunalbeamtin				
Smolarz, Thorsten seit 01.12.2020	Kämmerer Verwaltungsvorstand		X	Kommunal Beschäftigter				

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selb-ständig	Unselb-ständig					
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 Tecklenburger 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)	- Beirat Heimatverein Lengerich - DRK Vorstand Ortsverein Lengerich - Mitglied KV Seliger Niels Stensen - Schützenverein Aldrup, Kassenprüfer
Albermann, Marion Schollbrucher Str. 6	Ratsmitglied CDU		X	Einzelhandel, Elke Kohne – Amica Ambiente, Tecklenburg, Verkäuferin			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.)	CDU-Ortsverband Lengerich, Beisitzerin
Beck, Johannes Diersmannsweg 40	Ratsmitglied GRÜNE		X	Pensionär			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.) - Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land (Stellv.) - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.)	- Vorstand BI-Pro-Teuto
Brengelmann-Teepe, Bärbel Kosakenhook 10	Ratsmitglied GRÜNE *Stellv. Fraktionsvorsitzende*		X	Wohlfahrtsverband, Der Paritätische NRW, Kreisgruppengeschäftsführerin Kreis Steinfurt			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	- 1. Vorsitzende Kulturinitiative „Bühne frei“ e.V.

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selb-ständig	Unselb-ständig					
Engelhardt, Anne Kirchpatt 9	Ratsmitglied GRÜNE *Fraktionsvorsitzende*	X		Integrative Bewegungs- und Tanztherapeutin			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	
Fading, Christian Lindenstr. 7	Ratsmitglied SPD		X	Rechtsanwaltskanzlei/Justiz, Rechtsanwälte Kotzan und Kollegen, Lengerich, Gepr. Rechtsfachwirt			- Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.) - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.)	- Vorstand SPD-Ortsverein Lengerich - Schöffe Landgericht Münster
Fronk, Philippa Goethestr. 4	Ratsmitglied SPD			Studentin			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	
Gierschner, Gernot Brüder-Grimm-Str. 9	Ratsmitglied SPD	X		Journalist			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.) - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.)	
Grünagel, Hartmut Niedermarker Damm 90	Ratsmitglied CDU *Fraktionsvorsitzender*	X	X	Zierpflanzenbau, Hortensienkulturen Kötterheinrich, Lengerich, Gärtnermeister & Betriebsleiter Pflanzenhandel im Nebenerwerb, Floweria Pflanzenversand			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land (Stellv.)	- 2. Vorsitzender Werbegemeinschaft Lengerich - Förderverein Grundschule Hohne - Vorstand CDU Lengerich
Hasenkamp, Gerd Am Steinhügelgrab 14	Ratsmitglied CDU		X	Architektur, Krause und Partner, Mettingen, Dipl.-Bau-Ingenieur			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich - Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband Tecklenburger Land - Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich eG	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selb-ständig	Unselb-ständig					
Hügging, Wilhelm Buchenstr. 10	Ratsmitglied GRÜNE			Rentner			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich	- Referent DGB Bildungswerk NRW (ehrenamtl.)
Hüttemann, Renate Tecklenburger Str. 69e	Ratsmitglied SPD *Stellv. Bürgermeisterin*			Rentnerin			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (1. Stellv. Vorsitzende) - Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) - Kulturforum Stadtsparkasse Lengerich - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich - Bürgerstiftung Gempt, Stiftungsrat	- Vorstand SPD Lengerich - Vorstand DRK Lengerich
Kätker, Sandra Schützenstraße 49	Ratsmitglied GRÜNE		X	Gesundheitswesen, LWL-Klinik Lengerich, Pflegedienst			- Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.) - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.)	
Krasting, Marion	Ratsmitglied GRÜNE		X	Bildungswesen, Schulamt Kreis Steinfurt, Lehramt Grundschule			- Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.)	
Kröger, Jens Kalmanstr. 34	Ratsmitglied FDP *Fraktionsvorsitzender*	X		Einzelhandel Multimedia, JK & Hawerkamp GmbH, Lengerich, Geschäftsführer			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	
Kuhn, Andreas Goethestr. 4	Ratsmitglied SPD *Fraktionsvorsitzender*	X		Rechtsanwalt			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg - Verwaltungsrat Stadtsparkasse - Sparkassenverband Westf.-Lippe - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Wasserunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach	- Vorstand AWO Lengerich - Vorstand SPD OV Lengerich

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selb-ständig	Unselb-ständig					
Lammerskitten, Marcel Am Spreedeplacken 2	Ratsmitglied CDU			Student (Hochschule Osnabrück) – Stipendiat bei der SBB vom BMBF			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land	
Niggenaber, Ralf Am Feldweg 7	Ratsmitglied CDU	X		Zahntechnik, Manecke Zahntechnik GmbH, Lengerich, Zahntechnikermeister/Geschäftsführer			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Verwaltungsrat Stadtsparkasse (2. Stellv. Vorsitzender) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	- Zahntechniker Innung Münster (Lehrlingswart und stellv. Obermeister)
Oppermann, Hans Görlitzer Str. 12	Ratsmitglied FDP *Stellv. Fraktionsvorsitzender*	X	X	IT/ERP-Software, acadon AG, Krefeld, Consultant (Projektleitung, Unternehmensberatung, Software-Konzeption) Unternehmenberatung, Hans Oppermann Capital, Lengerich			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	Ratsmitglied CDU	X		Landwirt			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Wasserunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach (Stellv.) - Gesellschafter Landwirtschaftliche Maschinengemeinschaft Lengerich GbR	- Agritura Raiffeisen eG
Pätzholz, Andreas Erich-Kästner-Str. 10	Ratsmitglied SPD		X	Bildung, Hübert'sche Schule, Hopsten, Lehrer			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg - Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	- Vorstand TTC Lengerich e.V. - Vorstand SPD OV Lengerich

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selb-ständig	Unselb-ständig					
Peters, Jürgen Niederlengericher Damm 47	Ratsmitglied SPD		X	Maschinenbau, Windmöller & Hölscher, Industriemechaniker			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband Tecklenburger Land	- - Vorstand SPD-OBV Lengerich - JGM Münster
Reiher, Klaus Uhlandstr. 18	Ratsmitglied CDU *2. stellv. Bürgermeister*			Rentner			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband Tecklenburger Land - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land - Wasserunterhaltungsverband Lengericher Aa-Bach (Stellv.)	- Schützenverein Aldrup (Erweiterter Vorstand)
Roggenland, Elke Bogenstr. 5	Ratsmitglied CDU *Stellv. Fraktionsvorsitzende*		X	Textil, Monofil-Technik GmbH, Hennef, Leiterin Qualitätsmanagement			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg - Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband Tecklenburger Land - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.)	- Jugendvorstand SC Preussen Lengerich
Schilling, Björn Herderstr. 4	Ratsmitglied SPD *Stellv. Fraktionsvorsitzender*		X	Maschinenhandel/ Machinenbau, GARANT Machinenhandel GmbH, Lengerich, Leiter Service / Leitender Angestellter			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) - Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH - Wasserunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach (Stellv.)	- Vorsitzender SPD-Ortsverein - Schatzmeister SPD-Unterbezirk Steinfurt - Brandinspektor/stellv. Leiter der Freiwilligen Feuerwehr Lengerich - IHK/OS Emsland, Prüfer im Prüfungsausschuss Techn. Betriebswirte

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selb-ständig	Unselb-ständig					
Schmitter, Dennis Fontanestr. 29	Ratsmitglied GRÜNE		X	Energiedienstleistungen/ Beratungstätigkeiten, ENEDI GmbH, Velbert, Leiter technische Projektentwicklungen EDL			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	- Vorstand OV Bündnis 90/Die Grünen Lengerich
Schröer, Burkhard Zur Sandgrube 21	Ratsmitglied CDU	X		Kfz-Reparatur, Zweiräder und Abschleppdienst, Fa. Ernst Schröer GmbH, Lengerich, Geschäftsführer				- Kfz-Innung Steinfurt, Lehrlingswart - 1. Vorsitzender Kameradschaft ehem. Soldaten Lengerich - 2. Vorsitzender Schützenverein Antrup
Steffenmunsberg, Christa Tilsiter Str. 4	Ratsmitglied SPD			Rentnerin			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land	
Stiller, Gerda Goethestr. 20	Ratsmitglied SPD			Rentnerin			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	- Vorsitzende AWO OV Lengerich - Vorsitzende AWO KV Steinfurt - Stellv. Vorsitzende AWO Unterbezirk Münsterland-Recklinghausen - Beisitzerin AWO Bezirk Westl. Westfalen - Treffpunkt Möbel e.V.
Unland-Kröner, Christiane Tecklenburger Str. 61	Ratsmitglied SPD		X	Gesundheitswesen, LWL-Klinik Münster, Physiotherapeutin/ Fachleitung Physiotherapie			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.) - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	- Stellv. Vorsitzende SPD-Ortsverein

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		Selb-ständig	Unselb-ständig					
Vogel, Hagen-Dieter Sternenweg 29	Ratsmitglied CDU		X	Bankwesen, Verbundsparkasse Emsdetten-Ochtrup, Sparkassenbetriebswirt, Wohnungsbauberater			- Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.) - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.)	
Wagner, Maik Rahestr. 42	Ratsmitglied CDU		X	Handwerk / Metallverarbeiterung, Wolff GmbH, Lengerich, Fertigungsleiter Zerspanung			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Leng. - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.)	- Metallinnung Steinfurt - Leiter Badmintonabteilung SC Preußen Lengerich - Vorsitzender CDU-OV Lengerich
Weiß, Ulrich Diersmanns Weg 7	Ratsmitglied GRÜNE			Pensionär			- Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Leng. - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) - Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land	

Lengerich, den 30. März 2021

Aufgestellt:	Bestätigt:
gez.	gez.
(Thorsten Smolarz)	(Wilhelm Möhrke)
Kämmerer	Bürgermeister

Lagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2020

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 31.12.2020 beträgt die Zahl der insgesamt mit Hauptwohnung gemeldeten Personen 23.065 (Stand 18.03.2021). 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]

	31.12.2019		31.12.2020		Veränderung
Aktiva	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Anlagevermögen	160.701	88,45%	164.226	89,31%	3.525
Immaterielle Vermögensgegenstände	84	0,05%	122	0,07%	38
Sachanlagen	119.996	66,05%	123.484	67,16%	3.488
Finanzanlagen	40.621	22,36%	40.620	22,09%	-1
Umlaufvermögen	19.385	10,67%	17.819	9,69%	-1.566
Vorräte	0	0,00%	232	0,13%	232
Forderungen	2.972	1,64%	3.947	2,15%	975
Liquide Mittel	16.413	9,03%	13.640	7,42%	-2.774
ARAP	1.592	0,88%	1.830	1,00%	238
Bilanzsumme	181.678	100,00%	183.874	100,00%	2.197

[1] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Das Gesamtvermögen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 2.197 T€ auf 183.874 T€. Die Zunahme der Aktiva resultiert aus der Erhöhung des Anlagevermögens um 3.525 T€ auf 164.226 T€. Dagegen steht eine Verringerung des Umlaufvermögens um -1.566 T€ auf 17.819 T€. Die Steigerung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um +238 T€ auf 1.830 T€ spielt in diesem Zusammenhang eine untergeordnete Rolle.

Das Anlagevermögen mit einem Anteil von 89,31 % an der Bilanzsumme ist geprägt durch das Sachanlagevermögen mit 123.484 T€. Wesentliche Positionen des Sachanlagevermögens sind die unbebauten (6.173 T€) und bebauten Grundstücke (28.600 T€) mit einem Anteil am Sachanlagevermögen von insgesamt 28,16 % sowie das Infrastrukturvermögen in Höhe von 64.388 T€ (52,14 %). Das Infrastrukturvermögen umfasst insbesondere das Straßennetz (46.738 T€) sowie den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (11.830 T€). Die Finanzanlagen mit 40.620 T€ (22,09 % der Bilanzsumme) haben einen Anteil am Anlagevermögen in Höhe von 24,73 %. Gemessen an diesen Summen fällt das Umlaufvermögen mit 17.819 T€ (9,69 % der Bilanzsumme) weit weniger ins Gewicht.

Auf der Passivseite haben sich das Eigenkapital um +58 T€, die Sonderposten um +3.521 T€, die Rückstellungen um +2.789 T€ und die passiven Rechnungsabgrenzungen um +39 T€ erhöht. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Verbindlichkeiten (-4.211 T€) verringert. Die Entwicklung der Schuldenlage stellt sich wie folgt dar.[2]

	31.12.2019		31.12.2020		Veränderung
Passiva	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Eigenkapital	44.154	24,30%	44.212	24,04%	58
Allgemeine Rücklage	33.423	18,40%	33.420	18,18%	-3
Ausgleichsrücklage	10.702	5,89%	10.732	5,84%	30
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	30	0,02%	60	0,03%	31
Sonderposten	71.052	39,11%	74.573	40,56%	3.521
Rückstellungen	40.099	22,07%	42.888	23,32%	2.789
Pensionsrückstellungen	30.870	16,99%	32.627	17,74%	1.757
Instandhaltungsrückstellungen	4.775	2,63%	3.971	2,16%	-804
übrige Rückstellungen	4.454	2,45%	6.290	3,42%	1.836
Verbindlichkeiten	26.327	14,49%	22.116	12,03%	-4.211
Verb. aus Krediten für Investitionen	14.485	7,97%	13.742	7,47%	-743
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00%	0	0,00%	0
übrige Verbindlichkeiten	11.842	6,52%	8.374	4,55%	-3.468
PRAP	45	0,02%	85	0,05%	39
Bilanzsumme	181.678	100,00%	183.874	100,00%	2.197

[2] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Die im Eigenkapital enthaltenen Rücklagen veränderten sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des erzielten Jahresergebnisses 2019 sowie durch Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW wie folgt:

Allgemeine Rücklage:	
Stand 01.01.2020	33.423 T€
Verrechnungssaldo gem. § 44 Abs. 3 KomHVO	-3 T€
Stand zum 31.12.2020	33.420 T€

Ausgleichsrücklage:	
Stand 01.01.2020	10.702 T€
Verrechnung Jahresergebnis 2019	30 T€
Stand zum 31.12.2020	10.732 T€

Zusammen mit dem Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 60 T€ ergibt sich ein Eigenkapital zum Bilanzstichtag von 44.212 T€. Das Eigenkapital der Stadt kann mit einer Eigenkapitalquote I in Höhe von 24,0 % noch als ausreichend bezeichnet werden.

Die Zunahme bei den Rückstellungen um eine Saldogröße von 2.789 T€ resultiert aus den Zuführungen für Pensions- und Beihilferückstellungen (+1.757 T€) sowie sonstigen Rückstellungen (+1.836 T€). Die Instandhaltungsrückstellungen (-804 T€) haben sich gegenüber dem Vorjahr reduziert. Rückstellungen sind in ausreichender Höhe gebildet worden (Pensionsrückstellungen 32.627 T€, Instandhaltungsrückstellungen 3.971 T€, sonstige Rückstellungen 6.290 T€).

Wesentlichen Anteil an den zum 31.12.2020 bilanzierten Verbindlichkeiten haben die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 13.742 T€. Im Jahr 2020 hat die Stadt aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ der NRW.BANK ein Darlehen in Höhe von insgesamt 364 T€ abgerufen. Im ersten Jahr sind diese Darlehen tilgungsfrei gestellt. In den Vorjahren wurden bereits drei Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in Höhe von insgesamt 1.092 T€ abgerufen. Für diese Darlehen wurden bislang Tilgungsbeträge in Höhe von 46 T€ berücksichtigt. Der Gesamtbestand für die Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ beträgt somit 1.410 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 31.12.2020 eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land NRW ebenfalls in Höhe von 1.410 T€ berücksichtigt. Die ordentliche Tilgung sämtlicher Kredite im Haushaltsjahr 2020 beträgt 1.107 T€.

Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

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

		2020	2019	2018	2017
Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	=	**35,0%**	36,5%	38,0%	40,0%

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

		2020	2019	2018	2017
Bilanzielle Abschreib. auf Anlagevermögen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**10,0%**	8,6%	8,1%	8,2%

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

		2020	2019	2018	2017
Bruttoinvestitionen x 100 / (Abgänge des AV + Abschr. auf das AV)	=	**131,8%**	87,8%	48,2%	93,9%

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.

		2020	2019	2018	2017
Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	=	**68,3%**	67,8%	70,0%	73,3%

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.

		2020	2019	2018	2017
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	=	**24,0%**	24,3%	24,8%	24,0%

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.

		2020	2019	2018	2017
(Eigenkapital + langfr. Sonderposten) x 100 / Bilanzsumme	=	**64,4%**	63,2%	65,8%	67,3%

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.

		2020	2019	2018	2017
Negatives Jahresergebnis x 100 / (Allg. Rücklage + Ausgleichsrücklage)	=	**./.***	./.*	./.*	./.*

*** Aufgrund der positiven Jahresergebnisse lässt sich die Kennzahl für die Jahre 2020 bis 2017 nicht berechnen.**

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

		2020	2019	2018	2017
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen / Einwohnerzahl	=	**595,80 € / Einwohner**	623,87 € / Einwohner	581,61 € / Einwohner	594,82 € / Einwohner

5.2.2 Ertragslage

Die Ertragslage 2020 hat sich im Vergleich zum Vorjahr geringfügig verbessert, im Haushaltsjahr 2020 wird ein Jahresüberschuss ausgewiesen. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:[3]

	Ergebnis 2019 in T€	Ergebnis 2020 in T€	Veränderung in T€
Ordentliche Erträge	50.707	53.541	2.834
- Ordentliche Aufwendungen	50.567	53.576	3.009
= ordentliches Ergebnis	140	-35	-175
+ Finanzergebnis	-110	95	206
+ außerordentliches Ergebnis	0	0	0
= Jahresergebnis	**30**	**60**	**30**

Die gegenüber dem Vorjahr um 2.834 T€ höheren ordentlichen Erträge sind in erster Linie auf den Gewerbesteuerausgleich im Zuge der COVID-19-Pandemie (+4.944 T€) sowie auf

[3] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

höhere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (+1.647 T€) zurückzuführen. Dagegen stehen niedrigere Gewerbesteuereinnahmen (-4.236 T€).

Die Erhöhung der ordentlichen Aufwendungen um +3.009 T€ resultiert aus gestiegenen Personalaufwendungen (+977 T€), Versorgungsaufwendungen (+363 T€), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+1.268 T€), bilanziellen Abschreibungen (+996 T€) und sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+388 T€). Dagegen stehen niedrigere Transferaufwendungen (-982 T€).

Die Veränderung der Personalaufwendungen ist in erster Linie auf höhere Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellungen (+632 T€) zurückzuführen. Auch bei den Vorsorgeaufwendungen ist eine höhere Zuführung zur Beihilferückstellung (+259 T€) hauptsächlich für den Anstieg. Die Gründe für die Veränderungen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insbesondere in den höheren Aufwendungen für den Solidarfonds Krankenhilfe (+703 T€) sowie höheren Instandhaltungs- und Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen (+363 T€). Bei den Transferaufwendungen sind insbesondere die geringere Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit (-1.178 T€) sowie die geringere Gewerbesteuerumlage (-333 T€) als Ursache für den Rückgang zu nennen. Dagegen steht die Bildung der Rückstellung für Rückforderungen von Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (+473 T€).

In 2020 führen um +62 T€ gestiegene Finanzerträge und um -144 T€ geringere Finanzaufwendungen zu einem im Vergleich zum Vorjahr um +206 T€ verbesserten Finanzergebnis. Hauptsächlich für die Abweichung sind auf der Ertragsseite höhere Gewinnanteile von Beteiligungen (+62 T€). Bei den Aufwendungen ist eine im Vorjahr gebildete Rückstellung (-129 T€) für die Verzinsung der Gewerbesteuerrückzahlungen hauptsächlich für die Reduzierung.

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.

		2020	2019	2018	2017
Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**99,9%**	100,3%	104,7%	110,0%

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

		2020	2019	2018	2017
(Steuererträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**58,3%**	69,5%	69,9%	69,7%

Netto-Steuerquote (Grundsteuer A)

		2020	2019	2018	2017
Erträge Grundsteuer A x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**0,23%**	0,24%	0,22%	0,23%

Netto-Steuerquote (Grundsteuer B)

		2020	2019	2018	2017
Erträge Grundsteuer B x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**7,99%**	8,50%	7,63%	7,84%

Netto-Steuerquote (Gewerbesteuer)

		2020	2019	2018	2017
(Gewerbesteuererträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**24,15%**	32,00%	36,20%	37,43%

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.

		2020	2019	2018	2017
Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Erträge	=	**21,9%**	11,8%	10,2%	10,3%

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

		2020	2019	2018	2017
Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**25,9%**	25,5%	23,4%	24,0%

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

		2020	2019	2018	2017
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**14,1%**	12,5%	15,1%	13,5%

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

		2020	2019	2018	2017
Transferaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen	=	**41,7%**	46,1%	45,9%	47,0%

5.2.3 Finanzlage

Die Finanzlage hat sich in 2020 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2019 verschlechtert und stellt sich wie folgt dar:[4]

	Ergebnis 2019 in T€	Ergebnis 2020 in T€	Veränderung in T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.960	3.995	35
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.289	-5.562	-3.272
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	**1.671**	**-1.567**	**-3.238**
Aufnahme von Darlehen (inkl. Umschuldung)	2.161	864	-1.297
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
Tilgung von Darlehen	1.198	2.070	872
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**963**	**-1.206**	**-2.169**
Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	**2.634**	**-2.773**	**-5.407**

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist gegenüber dem Vorjahr um +35 T€ leicht angestiegen und ergibt sich aus höheren Einzahlungen (+371 T€) bei gleichzeitig höheren Auszahlungen (+336 T€).

Die Veränderung bei den Einzahlungen ergibt sich insbesondere aus geringeren Gewerbesteuereinzahlungen (-3.811 T€). Außerdem wurde im Vorjahr die Landeszuweisung nach § 14c des Integrations- und Teilhabegesetzes (-418 T€) vereinnahmt. Dagegen steht der Ausgleich der Gewerbesteuer nach dem GewStAusgleichG NRW (+4.944 T€).

Die Veränderungen bei den Auszahlungen sind neben einer Vielzahl von Einzelpositionen insbesondere auf die gestiegenen Personalauszahlungen (+598 T€), gestiegene Erstattungen an den Solidarfonds Krankenhilfe (+686 T€) sowie auf eine geringere Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit (-1.178 T€) zurückzuführen.

Ursächlich für den geringeren Saldo aus Investitionstätigkeit sind um +665 T€ höhere Einzahlungen und um -3.937 T€ höhere 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 2020	Auszahlung 2020	
01.111.02.0	Beschaffung von Spezial-Software	82.150,00 €	66.807,97 €	*1
	Neuanschaffung EDV-Hardware	81.600,00 €	84.787,75 €	*1
01.111.06.0	Erwerb von Grundstücken und Gebäude	530.000,00 €	267.868,95 €	*1
	Neubau Gesamtschule	12.192.120,00 €	5.737.237,10 €	*1
	Gebäudemodernisierung GS Stadt	377.800,00 €	85.565,29 €	*3
	Gebäudemodernisierung GS Stadtfeldmark	230.000,00 €	238.954,97 €	
	Bauliche Erweiterung Grundschulen	352.000,00 €		*3
	Gebäudemodernisierung Bonhoeffer-RS	155.000,00 €	73.090,90 €	*3
	Gebäudemodernisierung 3-fach Sporthalle	198.540,00 €	74.239,71 €	*1
	Gebäudemodernisierung Verwaltungsgebäude	402.000,00 €	27.851,60 €	*3
	Bau von Photovoltaikanlagen	100.000,00 €	51.075,12 €	*1
01.111.07.0	Erwerb von Grundstücken	318.770,00 €	- €	*3
01.111.08.0	Anschaffung Kleintraktor	68.000,00 €	58.928,23 €	*1
	Anschaffung Doka Pritsche	53.000,00 €	49.936,25 €	*1
	Anschaffung Kleintransporter Pritsche-Kipper	48.000,00 €	46.986,48 €	*1
	Anschaffung Kompaktkehrmaschine	98.000,00 €	94.994,49 €	
02.126.01.0	Anschaffung eines Tanklöschfahrzeuges TLF 3000	380.000,00 €	- €	*3
	Anschaffung 2. Löschgruppenfahrzeug	270.000,00 €	- €	*1
	Anschaffung Einsatzleitwagen	44.700,00 €	43.907,25 €	
03.217.01.0	Bauliche Investition HAG - Erneuerung Chemieraum II	113.020,00 €	58.190,38 €	
08.424.01.0	Einrichtung / Bau Inline- und Skateboardbahn	84.185,00 €	106.008,11 €	
09.511.01.0	ISEK-Gestaltung Innenstadt Hof- und Fassadenprogramm Beleuch	50.000,00 €	- €	*3
12.541.01.0	Erneuerung von Fahrbahndecken	250.000,00 €	195.870,19 €	*1
	Erneuerung "Rahestraße"	925.000,00 €	- €	*3
	ISEK Step 2019	100.000,00 €	- €	*1
	ISEK Wapakonetaplatz Step 2020	251.000,00 €	44.072,41 €	*1
	ISEK Bahnhofstraße Step 2020	87.000,00 €	100.908,40 €	*1
	ISEK Bodelschwinghplatz / Altstadt Step 2020	135.000,00 €	179.189,01 €	
	ISEK Begrünte Bewegungsräume Step 2020	100.000,00 €	- €	*3
	Erneuerung Gehweg K2 (Lienener Straße)	93.500,00 €	35.005,07 €	*1
	Erneuerung "Im Hook"	50.850,00 €	59.030,79 €	
	Erweiterung Beleuchtungsanlagen	61.600,00 €	8.363,72 €	*1
	Entwicklung Mobilitätskonzept	50.760,00 €	3.784,20 €	*1
	Sanierung DB-Brücke "Hohner Damm"	60.000,00 €	- €	*1
	Ausbau Radweg entlang der TWE	291.500,00 €	47.720,14 €	*1
12.546.01.0	Erweiterung P+R Anlagen	125.000,00 €	- €	*3
12.547.01.0	Einrichtung für den ÖPNV	470.000,00 €	- €	*3
13.552.01.0	Sanierung Gewässer im Stadtgebiet	93.470,00 €	66.577,63 €	*1
16.612.01.0	Investitionszuschuss Glasfasernetz	400.727,50 €	243.220,00 €	*1

*1 = Ermächtigungsübertragung *2 = Rückstellung gebildet
*3 = Neu veranschlagt im Haushalt 2021 *4 = Maßnahme nicht umgesetzt

Insgesamt hat sich der Finanzmittelbestand im Jahr 2020 um 2.773 T€ auf 13.640 T€ reduziert. 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.

		2020	2019	2018	2017
(Eigenk. + Sopo f. Zuwendungen u. Beiträge + langfr. Fremdk.) x 100 / Anlagevermögen	=	**97,4%**	96,7%	96,6%	94,9%

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.

		2020	2019	2018	2017
Effektivverschuldung / Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	=	**12,2**	12,2	7,5	11,7

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.

		2020	2019	2018	2017
(liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100 / kurzfristige Verbindlichkeiten	=	**377%**	526%	581%	358%

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

		2020	2019	2018	2017
kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	=	**2,3%**	1,9%	1,5%	1,7%

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

		2020	2019	2018	2017
Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**0,4%**	0,7%	0,5%	3,4%

5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Mit der COVID-19-Pandemie 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. Im Jahr 2020 belaufen sich die coronabedingten Einbußen durch Herabsetzungs- und Stundungsanträge bei der Gewerbesteuer auf rd. 1,3 Mio. €. Die Steuerschätzung ging von Einbußen in einer Größenordnung von ca. 24,8 % - für Lengerich hätte dies 4,5 Mio. € bedeutet - aus. Der erwartete große Einbruch für das Jahr 2020 infolge der COVID-19-Pandemie ist somit ausgeblieben. Insgesamt konnten die Haushaltsbelastungen durch die Unterstützungsleistungen des Landes aus dem Gewerbesteuerausgleichsgesetz vollständig kompensiert werden.

Unabhängig von der COVID-19-Pandemie hat sich im Jahr 2020 ein Rückgang der städtischen Ertragsseite ergeben. Nach sehr erfolgreichen Jahren im Hinblick auf die Steuerkraft der Gewerbesteuer der Lengericher Unternehmen ist das Aufkommen im Jahr 2020 mit noch 13,8 Mio. € um rd. 4,6 Mio. € gegenüber dem geplanten Ansatz in Höhe von 18,3 Mio. € erheblich zurückgegangen. Neben dem oben genannten coronabedingten Einbußen begründen insbesondere Veranlagungen für das Jahr 2019 und die entsprechende Anpassung der Vorauszahlungen 2020 den Rückgang der Gewerbesteuererträge.

Für das Jahr 2021 wurde der Rückgang der Gewerbesteuereinnahmen im Zuge der Haushaltsplanung bereits berücksichtigt. Der geplante Ansatz für das Jahr 2021 beträgt 16,2 Mio. €. Nach derzeitigem Stand wird dieses Ergebnis voraussichtlich erzielt werden. Inwieweit die Veranlagungen des Jahres 2020 und die damit einhergehenden Anpassungen der Vorauszahlungen des Jahres 2021 dieses Ergebnis noch beeinflussen, 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 2021 bis 2024 deutlich verschlechtert. In Anbetracht der künftig anstehenden Maßnahmen bleibt der kommunale Haushalt 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. Es bleibt abzuwarten, inwiefern sich Chancen aus der COVID-19-Pandemie für die Stadt Lengerich ergeben, z.B. durch Zuzug aus Großstädten.

Für die Jahre 2021 bis 2024 werden gemäß der Haushaltsplanung für das Jahr 2021 defizitäre Haushalte erwartet. Die Auswirkungen aus der aktuellen COVID-19-Pandemie – insbesondere auch aus dem weiteren Umgang des Gesetzgebers mit der Krise – bleibt abzuwarten. Laut Planung 2021 werden für die Ergebnisplanung 2021 bis 2024 folgende bilanzielle Fehlbedarfe erwartet:

2021	2022	2023	2024
-2.836.100 €	-2.725.500 €	-1.681.600 €	-1.494.100 €

Nach dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz sind die coronabedingten Haushaltsbelastungen zu prognostizieren und als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen und bilanziell gesondert zu aktivieren. Diese Bilanzierungshilfe ist dann entweder im Jahr 2025 gegen die allgemeine Rücklage aufzulösen oder linear über eine Laufzeit von längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Für Lengerich beläuft sich der für die Jahre 2021 – 2024 zu aktivierende Betrag nach der Haushaltsplanung auf Summe 6,0 Mio. €. Entgegen ersten Einschätzungen von kommunalen Finanzexperten, die zu Beginn der COVID-19-Pandemie von bis 500 € pro Einwohner an möglichen coronabedingten Finanzschäden ausgingen, fällt der kalkulierte Finanzschaden für Lengerich damit nur ungefähr halb so groß aus. Nichtsdestotrotz ist der Schaden immens. 6,0 Mio. € außerordentlicher Ertrag bedeuten 6,0 Mio. € weniger Liquidität, da es sich nicht um ordentliche Erträge handelt und sie somit nicht finanzwirksam sind. Weiterhin bedeutet dieser Betrag auch, dass sich entweder im Jahr 2025 die allgemeine Rücklage um 6,0 Mio. € reduziert. Dies wäre eine Reduzierung um 18 %. Oder die künftigen Haushaltsjahre würden beginnend ab 2025, längstens für die nächsten

50 Jahre, mit jährlich mindestens 0,12 Mio. € über die vorzunehmende erfolgswirksame Abschreibung belastet werden.

Das positive Ergebnis 2020 erhöht die Ausgleichsrücklage. Zum Ausgleich künftiger negativer Jahresergebnisse ohne Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage stehen somit für Folgejahre 10,792 Mio. € zur Verfügung.

Die Finanzrechnung spiegelt die Entwicklung der Ergebnisrechnung in den Jahren bis 2024 tendenziell wider. Die Jahre 2021 bis 2023 schließen unter Berücksichtigung sämtlicher geplanter Ein- und Auszahlungen negativ im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ab. Lediglich für das Jahr 2024 ist ein positives Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit geplant. Laut Planung 2021 werden für die Finanzplanung 2021 bis 2024 folgende Änderungen des Bestandes an liquiden Mitteln erwartet:

2021	**2022**	**2023**	**2024**
-5.337.870 €	-2.383.010 €	-58.060 €	37.445 €

Nach derzeitiger Einschätzung ist die Aufnahme von Liquiditätskrediten - auch unter Berücksichtigung der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie – für das Jahr 2021 nicht notwendig.

Die investive Finanzrechnung umfasst die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Im Jahr 2020 wurden Maßnahmen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von 8.785 Mio. € durchgeführt. In Folgejahren steigt das Investitionsvolumen insbesondere durch die Baumaßnahme für die neue Gesamtschule auf mindestens 21,8 Mio. € in 2021, 21,9 Mio. € in 2022, 5,9 Mio. € in 2023 sowie 4,0 Mio. € in 2024. Trotz dieser Investitionen ist weiterhin ein Substanzverlust durch planmäßige Abschreibungen gegeben.

Lengerich, den 30. März 2021

Aufgestellt:

gez.
(Thorsten Smolarz)
Kämmerer

Bestätigt:

gez.
(Wilhelm Möhrke)
Bürgermeister