



Gesamtabschluss der Stadt Lengerich zum 31.12.2019

Inhaltsübersicht

1	Gesamtbilanz zum 31.12.2019 der Stadt Lengerich.....	4
2	Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019 der Stadt Lengerich.....	6
3	Gesamtanhang der Stadt Lengerich zum 31.12.2019.....	7
3.1	Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss.....	7
3.2	Angaben zum Konsolidierungskreis.....	7
3.3	Angaben zu den Konsolidierungsmethoden.....	8
3.4	Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	9
3.5	Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	11
3.6	Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	13
3.7	Gesamtkapitalflussrechnung.....	15
3.8	Gesamteigenkapitalspiegel.....	16
3.9	Gesamtverbindlichkeitspiegel.....	17
3.10	Sonstige Angaben.....	18
3.10.1	Haftungsverhältnisse.....	18
3.11	Übersicht gemäß § 116 Abs. 7 GO NRW.....	19
4	Gesamtlagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2019.....	27
4.1	Allgemeines.....	28
4.2	Ergebnisübersicht und Rechenschaft.....	28
4.3	Überblick über die wirtschaftliche Gesamtlage.....	29
4.3.1	Vermögens- und Schuldengesamtlage.....	29
4.3.2	Ertragsgesamtlage.....	31
4.3.3	Finanzgesamtlage.....	32
4.4	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag.....	33
4.5	Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	34

1 Gesamtbilanz zum 31.12.2019 der Stadt Lengerich

Aktiva		Stand zum 31.12.2019 €	Stand zum 31.12.2018 €
1.	Anlagevermögen	259.331.963,12	249.613.351,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	574.750,19	351.586,77
1.2	Sachanlagen	236.574.814,19	226.221.154,55
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.086.060,78	5.591.287,78
1.2.1.1	Grünflächen	4.910.632,39	4.450.126,59
1.2.1.2	Ackerland	210.636,99	211.710,03
1.2.1.3	Wald, Forsten	256.492,00	256.492,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	708.299,40	672.959,16
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.676.093,84	53.827.554,50
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	153.173,50	163.852,95
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	14.006.907,17	14.139.080,52
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	3.736.072,09	3.821.374,40
1.2.2.4	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	34.779.941,08	35.703.246,63
1.2.3	Infrastrukturvermögen	125.544.326,56	121.579.510,46
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.823.387,77	11.823.912,77
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.147.835,90	4.320.462,12
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	1,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	30.233.925,88	29.801.490,59
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	48.527.921,51	49.596.997,80
1.2.3.6	Stromversorgungsanlagen	15.680.961,46	10.696.335,69
1.2.3.7	Gasversorgungsanlagen	13.339.080,72	13.517.307,89
1.2.3.8	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.9	Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.10	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.791.212,32	1.823.002,60
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.932.032,74	11.127.721,91
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00	5.190,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.086.672,79	23.289.310,07
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.830.153,19	4.674.791,62
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.414.284,29	6.125.788,21
1.2.8.1	Geleistete Anzahlungen an Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00
1.2.8.2	Geleistete Anzahlungen an Sonstige	5.444.306,61	3.932.328,32
1.2.8.3	Anlagen im Bau	2.969.977,68	2.193.459,89
1.3	Finanzanlagen	22.182.398,74	23.040.609,68
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	459.097,11	535.454,20
1.3.3	Übrige Beteiligungen	16.255.719,74	17.142.010,16
1.3.4	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	293.577,29	293.577,29
1.3.6	Ausleihungen	5.174.004,60	5.069.568,03
2.	Umlaufvermögen	58.111.339,11	63.552.901,24
2.1	Vorräte	8.089.925,67	9.212.296,16
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	8.089.925,67	9.212.296,16
2.1.1.1	Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe	6.242.685,25	6.980.664,37
2.1.1.2	Waren/Gewerbegrundstücke zur Vermarktung	1.847.240,42	2.231.631,79
2.1.1.3	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.1.4	Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.751.469,97	25.904.823,45
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	26.269.943,47	28.435.781,63
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.945.957,27	1.147.596,43
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Gesamtbilanzsumme		319.389.259,50	314.313.848,67

Passiva		Stand zum 31.12.2019 €	Stand zum 31.12.2018 €
1.	Eigenkapital	64.171.007,46	65.199.243,25
1.1	Allgemeine Rücklage	33.382.163,62	34.760.642,16
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	10.701.914,15	8.259.566,04
1.4	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	12.499.567,25	14.372.304,11
1.5	Gesamtbilanzgewinn/-verlust	7.587.362,44	7.806.730,94
2.	Sonderposten	80.362.741,76	83.327.351,56
2.1	Sonderposten für Zuwendungen	62.228.543,04	64.446.288,77
2.2	Sonderposten für Beiträge	16.722.698,39	17.214.768,73
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.155.021,12	1.402.078,97
2.4	Sonstige Sonderposten	256.479,21	264.215,09
3.	Rückstellungen	70.145.423,32	63.291.313,56
3.1	Pensionsrückstellungen	32.492.251,00	31.143.955,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	4.775.058,10	4.547.358,10
3.4	Steuerrückstellungen	2.647.634,11	83.615,63
3.5	Sonstige Rückstellungen	30.230.480,11	27.516.384,83
4.	Verbindlichkeiten	100.144.920,37	99.013.948,60
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	67.309.178,96	67.114.615,46
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	14.044.181,36	16.049.460,50
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	46.817,33	14.894,67
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	7.929.486,76	7.690.770,13
4.8	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	10.815.255,96	8.144.207,84
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	4.565.166,59	3.481.991,70
Gesamtbilanzsumme		319.389.259,50	314.313.848,67

2 Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019 der Stadt Lengerich

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis des Vorjahres	Veränderungen
		€	€	€
1	Steuern und ähnliche Abgaben	35.781.189,69	38.004.964,84	-2.223.775,15
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.176.205,12	5.756.764,86	419.440,26
3 +	Sonstige Transfererträge	32.820,29	216.917,56	-184.097,27
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.346.269,81	6.984.352,51	361.917,30
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.290.320,91	63.239.133,40	6.051.187,51
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.836.016,01	3.211.756,40	-375.740,39
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	26.611.126,40	27.854.239,12	-1.243.112,72
8 +	Aktivierete Eigenleistungen	1.829.843,31	954.297,94	875.545,37
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10 =	Ordentliche Gesamterträge	149.903.791,54	146.222.426,63	3.681.364,91
11 -	Personalaufwendungen	22.061.926,83	20.711.600,56	1.350.326,27
12 -	Versorgungsaufwendungen	3.096.727,42	3.101.519,34	-4.791,92
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.201.261,50	74.739.464,35	4.461.797,15
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	10.612.946,09	9.094.616,31	1.518.329,78
15 -	Transferaufwendungen	23.305.621,72	24.031.439,26	-725.817,54
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.504.613,78	12.142.841,57	3.361.772,21
17 =	Ordentliche Gesamtaufwendungen	153.783.097,34	143.821.481,39	9.961.615,95
18 =	Ordentliches Gesamtergebnis (Zeile 10 und 17)	-3.879.305,80	2.400.945,24	-6.280.251,04
19 +	Finanzerträge	863.871,50	896.704,79	-32.833,29
20 +	Erträge aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
21 -	Finanzaufwendungen	2.392.828,70	2.075.142,88	317.685,82
22 -	Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
23 =	Gesamtfinanzergebnis (Zeile 19 bis 22)	-1.528.957,20	-1.178.438,09	-350.519,11
24 =	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeile 18 und 23)	-5.408.263,00	1.222.507,15	-6.630.770,15
25 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
26 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
27 =	Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeile 25 bis 26)	0,00	0,00	0,00
28 =	Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag (Zeile 24 und 27)	-5.408.263,00	1.222.507,15	-6.630.770,15
29 +	Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Gewinn/Verlust	1.907.084,55	712.789,65	1.194.294,90
30 +/-	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	7.806.730,94	6.221.434,14	1.585.296,80
31 +/-	Entnahmen/Zuführungen Allgemeine Rücklage	3.281.809,95	-350.000,00	3.631.809,95
32 =	Gesamtbilanzgewinn/-verlust (Zeile 28 bis 31)	7.587.362,44	7.806.730,94	-219.368,50

nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage:

33 +	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	66.988,13	256.064,28	-189.076,15
34 -	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	90.757,97	2.419,77	88.338,20
35 =	Erfolgsneutrale Bestandskorrektur des Sachanlagevermögens (Zeile 33 bis 34)	-23.769,84	253.644,51	-277.414,35
36 +	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	1,00	-1,00
37 -	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	349.380,85	68.407,60	
38 =	Erfolgsneutrale Bestandskorrektur des Finanzanlagevermögens (Zeile 36 bis 37)	-349.380,85	-68.406,60	-280.974,25
39 =	Verrechnungssaldo (Zeile 35 und 38)	-373.150,69	185.237,91	-558.388,60

3 Gesamtanhang der Stadt Lengerich zum 31.12.2019

3.1 Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss

Der Gesamtabchluss 2019 der Stadt Lengerich ist nach den gesetzlichen Regelungen der Gemeindeordnung (GO NRW) und Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein Westfalen (KomHVO NRW) sowie den ergänzenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt. Näheres regelt die Gesamtabchlussrichtlinie der Stadt Lengerich vom 24.11.2015.

Das Geschäftsjahr für den Konzern und die konsolidierten Unternehmen entspricht dem Kalenderjahr.

3.2 Angaben zum Konsolidierungskreis

Die Festsetzung des Konsolidierungskreises erfolgt gem. § 116 Abs. 3 GO NRW i.V.m. § 51 KomHVO NRW. Der Konsolidierungskreis der Stadt Lengerich gliedert sich zum 31.12.2019 wie folgt:

Name des Unternehmens	Sitz	Beteiligungsquote
Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH (LGE)	Lengerich	100,0%
Stadtentwässerung Lengerich (SEL)	Lengerich	100,0%
Bäder und Wasser GmbH (BWG)	Lengerich	71,2%
über den Teilkonzernabschluss der BWG sind die folgenden Tochterunternehmen in den Gesamtabchluss der Stadt einbezogen:		
Stadtwerke Lengerich GmbH (SWL)	Lengerich	86,7% ¹
SWL Verteilungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	100,0% ²
SWL Übertragungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	100,0% ²
Saerbecker Ver- und Entsorgungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	100,0% ²
SWL Übertragungsnetz- und Entsorgungsgesellschaft mbH	Lengerich	100,0% ²
SWL Vertriebsgesellschaft mbH	Lengerich	100,0% ²
teutel GmbH	Lengerich	100,0% ²
Stadtwerke Tecklenburg GmbH	Tecklenburg	95,0 % ²

An der SWL ist die Stadt indirekt über das 71,2%ige Tochterunternehmen BWG beteiligt. Die SWL ist wie deren Tochterunternehmen SWL Verteilungsnetzgesellschaft mbH, SWL Übertragungsnetzgesellschaft mbH, Saerbecker Ver- und Entsorgungsnetzgesellschaft mbH, SWL Übertragungsnetz- und Entsorgungsgesellschaft mbH, SWL Vertriebsgesellschaft mbH, teutel GmbH und Stadtwerke Tecklenburg GmbH über den Teilkonzernabschluss der BWG in den Gesamtabchluss der Stadt einbezogen.

¹ Beteiligungsquote BWG

² Beteiligungsquote SWL

Die folgenden Unternehmen sind Enkelunternehmen der BWG und über deren Teilkonzernabschluss im Rahmen der Equity-Methode (§ 51 Abs. 3 KomHVO NRW) in den Gesamtabchluss einbezogen. Aufgrund der Beteiligung an der Windpark Hohenfelde III GmbH & Co. KG liegt eine mittelbare Beteiligung an der Windpark Hohenfelde III Verwaltungs GmbH vor, diese ist aufgrund der Unwesentlichkeit nicht in den Gesamtabchluss einbezogen.

Name des Unternehmens	Sitz	Beteiligungsquote
Windpark Gollmitz GmbH & Co. KG	Rheine	20,00%
Windpark Gollmitz Verwaltungs GmbH	Rheine	20,00%
Windpark Hohenfelde III GmbH & Co. KG	Rheine	33,33%
Saerbecker Ver- und Entsorgungsgesellschaft mbH	Saerbeck	40,00%
1. Windpark Laubersreuth GmbH & Co. KG	Lengerich	25,00%
2. Windpark Laubersreuth GmbH & Co. KG	Lengerich	25,00%
die energievorsorger GmbH	Lengerich	50,00%
Windpark Laubersreuth Verwaltungsgesellschaft mbH	Drensteinfurt	25,00%

Folgende Beteiligungen der Stadt sind aufgrund der Unwesentlichkeit at-cost bilanziert:

- Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land, Lengerich
- Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich eG, Lengerich
- Zweckverband Kommunale ADV Anwendergemeinschaft West, Ibbenbüren
- Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land (WTL), Ibbenbüren
- Zweckverband Volkshochschule Lengerich Westfalen (VHS), Lengerich
- Deutsch-niederländischer Zweckverband EUREGIO, Gronau
- Teutoburger Planungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH, Gütersloh
- D-NRW Anstalt des öffentlichen Rechts, Dortmund
- Zweckverband Gesamtschule Lengerich / Tecklenburg, Lengerich
- Partnerschaft Deutschland PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH, Berlin
- Lengerich Marketing GmbH, Lengerich

3.3 Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

Die Kapitalkonsolidierung erfolgt gem. § 51 Abs. 1 KomHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 S. 2 HGB nach der Neubewertungsmethode (Vollkonsolidierung mit Minderheitenausweis). Die Erstkonsolidierung wurde i.S.d. § 301 Abs. 2 HGB a. F. auf der Grundlage der Wertansätze im Rahmen der erstmaligen Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 vorgenommen.

Forderungen und Verbindlichkeiten zwischen den voll zu konsolidierenden Unternehmen sind im Rahmen der Schuldenkonsolidierung gegeneinander aufgerechnet (§ 51 Abs. 1 KomHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB).

Auf die Zwischenergebniseliminierung wird gem. § 51 Abs. 1 KomHVO NRW i.V.m. § 304 Abs. 2 HGB aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet.

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung erfolgt gem. § 51 Abs. 1 KomHVO NRW i.V.m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Konzernunternehmen mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

3.4 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die in den Gesamtabchluss übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden der zu konsolidierenden Unternehmen sind grundsätzlich einheitlich nach den bei der Stadt geltenden Ansatz- und Bewertungsmethoden bewertet.

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibung erfolgt nach Maßgabe der örtlichen Gesamtabchlussabschreibungstabelle. Aus Wesentlichkeitsgründen sind die Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden aus den Einzelabschlüssen der voll zu konsolidierenden Unternehmen unverändert übernommen (§ 308 Abs. 2 S. 3 HGB). Die in den Einzelabschlüssen angewandten Bewertungsvereinfachungsverfahren der Fest- und Gruppenbewertung sind unverändert übernommen (§ 308 Abs. 2 S. 3 HGB).

Die Herstellungskosten enthalten neben den Material-, Fertigungs- und Sondereinzelkosten der Fertigung auch die notwendigen Material- und Fertigungsgemeinkosten. Sofern die Wahlrechte zur Ermittlung der Herstellungskosten in den Einzelabschlüssen der Unternehmen des Vollkonsolidierungskreises unterschiedlich ausgeübt wurden, wird aus Wesentlichkeitsgründen auf eine Anpassung im Gesamtabchluss verzichtet (§ 308 Abs. 2 S. 3 HGB).

Die Finanzanlagen sind zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert.

Die Vorräte sind zu Anschaffungs-/Herstellungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips bewertet. Ausnahmen vom Einzelbewertungsgrundsatz ergeben sich durch die angewandten Bewertungsvereinfachungsverfahren der Fest- und Gruppenbewertung.

Der Ansatz der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zum Nennwert, wobei darin enthaltene Risiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt sind.

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

Erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, deren Bewilligung und Zahlung im Rahmen einer Zweckbindung erfolgt, sind als Sonderposten ausgewiesen. Auf eine Anpassung der hierunter fallenden Baukostenzuschüsse (BWG) und Anschlussbeiträge (SEL), die ab 2003 bis 2009 mit den Anschaffungs-/Herstellungskosten verrechnet wurden, wird aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet (§ 308 Abs. 2 S. 3 HGB). Zugänge von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen im Berichtsjahr sind mit den Nennbeträgen passiviert. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich entsprechend der Abschreibungen ertragswirksam.

Als Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind Überschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen ausgewiesen; diese sind nach § 6 Abs. 2 KAG innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten ist durch die Bildung von Rückstellungen ausreichend Rechnung getragen. Die Pensionsrückstellungen sind für sämtliche Verpflichtungen aus betrieblicher Altersversorgung angesetzt und von der HEUBECK AG im Auftrag der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw), 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 2018)

Verbindlichkeiten sind zu ihrem Erfüllungsbetrag bewertet.

3.5 Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Das Sachanlagevermögen des „Konzerns Stadt Lengerich“ setzt sich wie folgt zusammen:

Sachanlagevermögen zum 31.12.2019 in T€					
Bilanzposition	Stadt	LGE	BWG	SEL	Gesamt
unbebaute Grundstücke	6.086	0	0	0	6.086
bebaute Grundstücke	29.927	2.709	3.621	16.419	52.676
Infrastrukturvermögen	66.290	0	29.020	30.234	125.544
Bauten auf fremden Grund u. Boden	11.932	0	0	0	11.932
Kunstgegenstände	5	0	0	0	5
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.495	0	24.109	482	27.087
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.370	0	2.816	643	4.830
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.890	0	5.384	1.140	8.414
Gesamt:	119.996	2.709	64.950	48.919	236.575
Gesamt in %:	50,72%	1,15%	27,45%	20,68%	100,00%

Die unter den Finanzanlagen bilanzierten Anteile an assoziierten Unternehmen ergeben sich gänzlich aus dem Teilkonzernabschluss der BWG. Bei der Bilanzposition Übrige Beteiligungen sind die At-Cost-Beteiligungen von Stadt (3.542 T€) und BWG (12.714 T€) erfasst. Die Position Wertpapiere des Anlagevermögens umfasst die Anteile der Stadt am Versorgungsfonds Kommunale Zusatzversorgungskasse für Westfalen-Lippe. Die Ausleihungen entfallen mit 85 T€ auf die Stadt und mit 5.089 T€ auf die BWG.

Bei der Bilanzposition Waren/Gewerbegrundstücke zur Vermarktung sind die zur Veräußerung bestimmten Handelsgrundstücke der LGE ausgewiesen.

Die kurzfristigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind in erster Linie der BWG (21.041 T€) und der Stadt (2.184 T€) zuzurechnen.

Die liquiden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

Kommune / Unternehmen	Bestand zum 31.12.2019 in T€	Bestand zum 31.12.2018 in T€
Stadt	16.413	13.778
LGE	158	216
BWG	9.550	14.194
SEL	149	247
Gesamt:	26.270	28.436

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter ergibt sich aus den Beteiligungsverhältnissen der SWL und der BWG. Anderen Gesellschaftern stehen Minderheitsanteile an der SWL in Höhe von 5.700 T€ sowie an der BWG in Höhe von 6.800 T€ zu.

Als Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind Kostenüberdeckungen von SEL in Höhe von 1.047 T€ und Stadt in Höhe von 108 T€ ausgewiesen.

Die Pensionsrückstellungen sind der Stadt (30.870 T€) und der SEL (1.622 T€) zuzuordnen. Die Instandhaltungsrückstellungen entfallen vollständig auf die Stadt, die diese insbesondere für Instandhaltungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden und Straßen gebildet hat.

Unter den Steuerrückstellungen sind zu erwartende Nachzahlungen an das Finanzamt der BWG ausgewiesen. In der Bilanzposition Sonstige Rückstellungen sind unterschiedliche ungewisse Verpflichtungen der Konzerngesellschaften abgebildet. Zu nennen sind hier insbesondere die Rückstellung der BWG für Bezugskosten und schwebende Geschäfte (22.703 T€) sowie die Urlaubs- und Überstundenrückstellung (1.132 T€) der Stadt.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen entfallen wie folgt auf die Konzerngesellschaften:

Kommune / Unternehmen	Bestand zum 31.12.2019 in T€	Bestand zum 31.12.2018 in T€
Stadt	14.485	13.504
LGE	2.594	2.971
BWG	32.016	32.117
SEL	18.214	18.523
Gesamt:	67.309	67.115

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bestehen am Bilanzstichtag nicht.

3.6 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Ertragspositionen Steuern und ähnliche Abgaben, Sonstige Transfererträge sowie Kostenersatzungen und Kostenumlagen resultieren sämtlich aus Erträgen der Stadt. In diesen Positionen sind insbesondere die Gewerbesteuer (17.998 T€), die Grundsteuern (4.202 T€) sowie der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (12.419 T€) enthalten.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind neben der Stadt auch der SEL zuzuordnen. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen für die SEL (u.a. Kanalbenutzungsgebühren) 4.542 T€ und für die Stadt 2.805 T€.

Der Anstieg der privatrechtlichen Leistungsentgelte um 6.051 T€ auf 69.290 T€ ist im Wesentlichen auf einen Anstieg bei der BWG (Erlöse für Strom und Gas +3.624 T€; sonstige Bereiche +1.830 T€) zurückzuführen. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte verteilen sich wie folgt auf die Konzernunternehmen:

privatrechtliche Leistungsentgelte zum 31.12.2019 in T€	
Stadt Lengerich	972
LGE	395
BWG	67.924
SEL	0
Gesamt:	69.290

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich auf insgesamt 25.159 T€. Davon entfallen 57,10% auf die Stadt, 37,67% auf die BWG sowie 5,23% auf die SEL. Im Jahresdurchschnitt (nach Köpfen) wurden insgesamt 441 Mitarbeiter (davon 171 im Konzern BWG) beschäftigt. Darüber hinaus bestanden 21 Ausbildungsverhältnisse (davon 8 im Konzern BWG). Von den 441 Mitarbeitern befanden sich 53 in einem Beamtenverhältnis.

Den größten Anteil an den ordentlichen Gesamtaufwendungen haben die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Sie verteilen sich wie folgt:

Aufw. für Sach- und Dienstleistungen zum 31.12.2019 in T€	
Stadt Lengerich	6.146
LGE	164
BWG	72.281
SEL	610
Gesamt:	79.201

Die Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr (4.462 T€) ergeben sich im Wesentlichen aus höheren Aufwendungen bei der BWG (+6.552 T€, davon Strom- und Gasbezug +8.325 T€; sonstige Bereiche -1.683 T€) sowie geringeren Aufwendungen bei der Stadt (-1.530 T€).

Die Transferaufwendungen entfallen ausschließlich auf die Stadt. Wesentliche Positionen sind insbesondere die Kreis- und Jugendamtsumlage in Höhe von insgesamt 16.815 T€.

Das Gesamtfinanzergebnis weist folgende Zusammensetzung auf:³

Zusammensetzung Gesamtfinanzergebnis zum 31.12.2019 in T€					
Gesamtergebnisrechnungsposition	Stadt	LGE	BWG	SEL	Gesamt
Finanzerträge	4	0	856	4	864
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0
Beteiligungserträge	0	0	238	0	238
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4	0	618	4	626
Erträge aus assoziierten Unternehmen	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	344	45	1.573	431	2.393
Aufw. aus Gewinnabführungsverträgen	0	0	79	0	79
Zinsaufwendungen u. sonst. Finanzaufw.	344	45	1.495	431	2.314
Aufwand aus assoziierten Unternehmen	0	0	0	0	0
Gesamtfinanzergebnis	-340	-45	-717	-427	-1.529

Das den anderen Gesellschaftern zuzurechnende Ergebnis ergibt sich aus den Beteiligungsverhältnissen von SWL und BWG und stellt einen zuzurechnenden Verlust von 181 T€ bei der SWL und von 1.726 T€ bei der BWG dar.

Der Verrechnungssaldo enthält die gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW mit dem Eigenkapital zu verrechnenden Erträge und Aufwendungen der Konzerngesellschaften.

³ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

3.7 Gesamtkapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist gem. § 52 Abs. 3 KomHVO NRW eine Gesamtkapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 (DRS 21) beizufügen. Die Ermittlung der Daten für die Gesamtkapitalflussrechnung erfolgt derivativ (Ableitung aus Gesamtbilanz/Gesamtergebnisrechnung). Die Darstellung des Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt indirekt; die Cashflows aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind direkt dargestellt. Die Herleitung der Daten für die Gesamtkapitalflussrechnung erfolgt aus Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung (top-down-Methode).

Der Finanzmittelfonds (Positionen 24 und 25) ist bei der Stadt Lengerich als Bestand der liquiden Mittel abzgl. der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung definiert.⁴

	Ergebnis Haushaltsjahr in T€	Ergebnis Vorjahr in T€
1. Periodenergebnis (einschl. Ergebnisanteile der Minderheiten)	-5.408	1.223
2. +/- Ab-/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	10.613	9.095
3. +/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	1.447	83
4. - Auflösung von Sonderposten	-3.148	-2.852
5. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0	0
6. +/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	24	-45
7. +/- Zu-/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.477	-15.346
8. +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.	4.023	13.832
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	10.028	5.989
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	69	114
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-21.155	-18.502
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0
13. - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-336	-180
14. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.548	1.980
15. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	986	456
16. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-477	-600
17. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 16)	-18.365	-16.732
18. + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	1.010	1.225
19. - Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	0	0
20. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	9.961	12.000
21. - Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten	-4.800	-4.013
22. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 18 bis 21)	6.171	9.212
23. = Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 17 und 22)	-2.166	-1.531
24. + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	28.436	29.967
25. = Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 23 bis 24)	26.270	28.436
- davon Liquide Mittel	26.270	28.436
- davon Liquiditätskredite	0	0

⁴ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

3.8 Eigenkapitalpiegel

Bezeichnung		Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Gesamtjahresergebnis im Haushaltsjahr	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Kapitalerhöhung der Minderheitsgesellschafter	Änderungen im Konsolidierungskreis	sonstige Veränderungen im Eigenkapital	Wert zum 31.12. des Haushaltsjahres
1.1	Allgemeine Rücklage	34.760.642,16 €			-373.150,69 €			-1.005.327,85 €	33.382.163,62 €
1.2	Sonderrücklage	0,00 €							0,00 €
1.3	Ausgleichsrücklage	8.259.566,04 €						2.442.348,11 €	10.701.914,15 €
1.4	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	14.372.304,11 €						-1.872.736,86 €	12.499.567,25 €
1.5	Gesamtbilanzgewinn /-verlust	7.806.730,94 €	-1.935.296,80 €	-3.501.178,45 €				5.217.106,75 €	7.587.362,44 €
1.5.1	Gesamtjahresergebnis ohne anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	1.935.296,80 €	-1.935.296,80 €	-3.501.178,45 €					-3.501.178,45 €
1.5.2	Gewinnvortrag	6.221.434,14 €						1.585.296,80 €	7.806.730,94 €
1.5.3	Entnahmen/Zuführungen Gewinnvortrag	-350.000,00 €						3.631.809,95 €	3.281.809,95 €
Summe Eigenkapital		65.199.243,25 €	-1.935.296,80 €	-3.501.178,45 €	-373.150,69 €	0,00 €	0,00 €	4.781.390,15 €	64.171.007,46 €
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	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 (+/-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

3.9 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Geschäftsjahres	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	67.309.178,96	5.687.427,42	18.615.984,05	43.005.767,49	67.114.615,46
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	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	14.044.181,36	10.081.757,18	818.181,31	3.144.242,87	16.049.460,50
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	46.817,33	46.817,33	0,00	0,00	14.894,67
7. Sonstige Verbindlichkeiten	7.929.486,76	7.929.486,76	0,00	0,00	7.690.770,13
8. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	10.815.255,96	1.454.969,89	9.360.286,07	0,00	8.144.207,84
9. Summe aller Verbindlichkeiten	100.144.920,37	25.200.458,58	28.794.451,43	46.150.010,36	99.013.948,60

	T€				T€
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	8.556				8.571

3.10 Sonstige Angaben

3.10.1 Haftungsverhältnisse

Der Gesamtbestand an Bürgschaften beträgt insgesamt 8.556 T€ und teilt sich wie folgt auf:

Begünstigter	Ursprungsbetrag in T€	Betrag zum 31.12.2019 in T€
Förderverein Talaue, Wasserschloss Haus Marck e.V.	460	142
Stadtwerke Georgsmarienhütte GmbH (gesamtschuldnerische Bürgschaft)	200	200
Energie- und Wasserversorgung GmbH (gesamtschuldnerische Bürgschaft)	192	191
Trianel GmbH	883	668
Heimatverein Lengerich e.V.	100	36
Eisenbahnfreunde Lengerich e.V.	62	28
Teutoburger Planungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH	7.291	7.291
Gesamt:	9.188	8.556

3.11 Übersicht gemäß § 116 Abs. 7 GO NRW

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Bera- ter- verträ- ge	Mitgliedschaf- ten in Auf- sichtsräten und anderen Kon- trollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat- rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbstän- dig	unselbstän- dig					
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 Stadt- werke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung SaerVE GmbH Vorstand Wasserversorgungsverband TL Aufsichtsrat der WTL GmbH Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung Mu- sikschiule TL Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung VHS Lärmschutzkommission FMO Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Verwaltungsrat, Risikoausschuss und Bilanz- prüfungsausschuss Stadtparkasse Lengerich Kuratorium Sparkassenstiftung Verbandsversammlung Westf.-Lipp. Sparkassenver- band Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossen- schaft Stiftungsrat Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Euregio Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. Aufsichtsrat Hospizhaus gGmbH Tecklenburger Land GmbH	
Bürgin, Christiane (bis zum 31.01.2020)	Kämmerin (Verwaltungs- vorstand)		X	Kommunal Beschäftigte			Geschäftsführerin Lengericher Grundstücks- und Erschließungs GmbH	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Bera- ter- verträ- ge	Mitgliedschaf- ten in Auf- sichtsräten und anderen Kon- trollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat- rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbstän- dig	unselbstän- dig					
Lammert, Frank	Beigeordneter (Verwaltungs- vorstand)		X	Wahlbeamter			Geschäftsführer Lengericher Grundstücks- und Er- schließungs-GmbH Betriebsleiter Stadtentwässerung Leng. Vorstand (Stellv.) und Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl. Land Fluglärmkommission FMO (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Verbandsversammlung Euregio (Stellv.) Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungsverband Lengericher Aa-Bach Stiftungsvorstand Bürgerstiftung Gempt Gesellschafterversammlung Gempt GmbH Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.) Arbeitsgruppe "Recht und Steuerfragen" Deutsches Nationalkomitee für Denkmalschutz (DNK-AGRS)	
Adam, Cengiz Nelkenweg 7	Ratsmitglied SPD		X	Industrieverpacker			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	Es liegt keine aktuelle Erklärung vor.
Albermann, Marion Schollbrucher Str. 6	Ratsmitglied CDU		X	Verkäuferin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Altevogt, Jens Haydnstr. 26	Ratsmitglied SPD	X	X	Betriebsratsvorsitzender Windmüller & Hölscher Landwirtsch. Betrieb im Nebenerwerb			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat BKK firmus	
Brengelmann-Teepe, Bärbel Kosakenhook 10	Ratsmitglied GRÜNE Stellv. Fraktionsvor- sitzende		X	Dipl. Soz. Päd./Leitung Tagesstätte f. psychisch Kranke			Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	
Busch, Hans-Jürgen Holunderweg 15	Ratsmitglied CDU	X		Steuerberater			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Bera- ter- verträ- ge	Mitgliedschaf- ten in Auf- sichtsräten und anderen Kon- trollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat- rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbstän- dig	unselbstän- dig					
Engelhardt, Anne Kirchpatt 9	Ratsmitglied GRÜNE Fraktionsvorsitzende	X		Integrative Bewegungs- therapeutin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land (Stellv.)	
Glindmeyer, Kerstin Kleefeldstr. 29	Ratsmitglied FDP Stellv. Fraktionsvorsit- zende		X	Kaufmännische Ange- stellte Immobilien			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	
Gradel, Guido, Sudenfelder Str. 52	Ratsmitglied SPD		X	Administrator			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Grünagel, Hartmut Niedermarker Damm 90	Ratsmitglied CDU	X	X	Betriebsleiter und Gärt- nermeister, Pflanzenhandel im Ne- benerwerb			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	
Hasenkamp, Gerd Am Steinhügelgrab 14	Ratsmitglied CDU		X	Dipl.-Bau-Ingenieur Bauleitung			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich eG	
Hollinderbäumer, Britta Am Hagen 9	Ratsmitglied GRÜNE			Hausfrau			Mitglied Kreistag des Kreises Steinfurt (Bündnis 90 / Die Grünen)	
Horstkotte, Karl-Heinz Schumannstraße 34	Ratsmitglied SPD			Rentner			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Bera- ter- verträ- ge	Mitgliedschaf- ten in Auf- sichtsräten und anderen Kon- trollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat- rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbstän- dig	unselbstän- dig					
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 Stadtparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Verbandsversammlung VHS Kulturforum Stadtparkasse Lengerich	
Kätker, Sandra Schützenstraße 49	Ratsmitglied GRÜNE		X	Mitarbeiterin Pflege- dienst LWL-Klinik			Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Kröger, Jens Kalmanstr. 34	Ratsmitglied FDP Fraktionsvorsitzender	X		Multimedia Fachhändler und Transportunter- nehmer			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 Stadtparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	
Niggenaber, Ralf Am Feldweg 7	Ratsmitglied CDU	X		Zahntechnikermeister/ Geschäftsführer			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Bera- ter- verträ- ge	Mitgliedschaf- ten in Auf- sichtsräten und anderen Kon- trollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat- rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbstän- dig	unselbstän- dig					
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		X	Lehrer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	
Puschkarski, Andreas Ackerstr. 15	Ratsmitglied SPD			Student			Aufsichtsrat Bäder und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Lengericher Grundstücks und Erschließungsgesell- schaft mbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl. Land (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte und Gemeindebund Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Puschkarski, Viola Ackerstraße 15	Ratsmitglied SPD			Studentin			Verbandsversammlung VHS Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL	
Reiher, Klaus Uhlandstr. 18	Ratsmitglied CDU 2. stellv. Bürgermeister Fraktionsvorsitzender			Rentner			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Roggenland, Elke Bogenstr. 5	Ratsmitglied CDU Stellv. Fraktionsvorsit- zende		X	Leiterin Qualitätsma- nagement			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.	
Schallenberg, Walter Rethstr. 38	Ratsmitglied CDU	X	X	Rentner Landwirtsch. Betrieb im Nebenerwerb			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL (Stellv.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Bera- ter- verträ- ge	Mitgliedschaf- ten in Auf- sichtsräten und anderen Kon- trollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat- rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbstän- dig	unselbstän- dig					
Schilling, Björn Herderstr. 4	Ratsmitglied SPD Stellv. Fraktionsvorsit- zender		X	Leiter Service / Leiten- der 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 Stadtparkasse (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Schröer, Burkhard Zur Sandgrube 21	Ratsmitglied CDU	X		Kfz-Reparatur Werkstatt			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	
Stiller, Gerda Goethestr. 20	Ratsmitglied SPD			Rentnerin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Telljohann, Simone Am Hülsbach 5	Ratsmitglied SPD		X	Dipl.-Ing. Architektin Projektsteuerung			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	
Unland-Kröner, Chris- tiane Tecklenburger Str. 61	Ratsmitglied SPD		X	Physiotherapeutin/ Fachleitung Physiothe- rapie LWL-Klinik			Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land (Stellv.)	
Weiß, Ulrich Diersmanns Weg 7	Ratsmitglied GRÜNE			Pensionär			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse Leng. Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	
Wiegand, Marcus Drosselweg 12	Ratsmitglied FDP		X	Angestellter FMO				
Zimmermann, Stefan Bahnhofstr. 152	Ratsmitglied CDU		X	Geschäftsführender Vorstand Diakonisches Werk Tecklenburger Land e.V.			Aufsichtsrat Haus Widum gGmbH Gesellschafterversammlung Ledder Werkstätten gGmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund Mitglied Synode Kirchenkreis Tecklenburg	

Lengerich, den 10.09.2021

Aufgestellt:

Bestätigt:

(Thorsten Smolarz)
Kämmerer

(Wilhelm Möhrke)
Bürgermeister



Gesamtlagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2019

4.1 Allgemeines

Der Gesamtabchluss ist gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW i.V.m. § 50 Abs. 2 KomHVO NRW um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Durch den Gesamtlagebericht i.S.d. § 52 Abs. 1 KomHVO NRW ist das durch den Gesamtabchluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns zu erläutern. Dazu sind in einem Überblick der Geschäftsablauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabchlusses und die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen darzustellen.

Der nachfolgende Bericht zur Lage im „Konzern Stadt Lengerich“ bezieht neben der Stadt als Mutterunternehmen die folgenden vollkonsolidierungspflichtigen Tochterunternehmen mit ein, da diese nach Aufrechnung gegenseitiger Leistungsbeziehungen einen maßgeblichen Einfluss auf die Gesamtlage im Konzern haben:

- Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH (LGE)
- Teilkonzern Bäder und Wasser GmbH (BWG)
- Stadtentwässerung Lengerich (SEL)

4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft

Der Konzern schließt im Geschäftsjahr 2019 mit einem Gesamtbilanzgewinn von 7.587 T€ ab. Die Entstehung des Gesamtbilanzgewinns verdeutlicht die folgende Aufstellung:⁵

Einzelergebnis Stadt Lengerich	30 T€
Einzelergebnis Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH	-40 T€
Einzelergebnis Teilkonzern Bäder und Wasser GmbH	-5.992 T€
<u>Einzelergebnis Stadtentwässerung</u>	<u>676 T€</u>
Gesamtjahresergebnis vor Konsolidierung	-5.326 T€
<u>- Konsolidierungen</u>	<u>-82 T€</u>
Gesamtjahresergebnis	-5.408 T€
+ Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Verlust	1.907 T€
+ Gewinnvortrag	7.807 T€
- Einstellung in Gewinnrücklage aus Jahresabschluss der SEL	-350 T€
<u>+ Entnahme aus Gewinnrücklage aus Teilkonzernabschluss der BWG</u>	<u>3.631 T€</u>
Gesamtbilanzgewinn	7.587 T€

⁵ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

4.3 Überblick über die wirtschaftliche Gesamtlage

4.3.1 Vermögens- und Schuldengesamtlage

Die Entwicklung der Vermögens- und Schuldengesamtlage stellt sich wie folgt dar:⁶

Aktiva	31.12.2019		31.12.2018		Veränderung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Anlagevermögen	259.332	81,20%	249.613	79,42%	9.719	3,89%
Immaterielle Vermögensgegenstände	575	0,18%	352	0,11%	223	63,47%
Sachanlagen	236.575	74,07%	226.221	71,97%	10.354	4,58%
Finanzanlagen	22.182	6,95%	23.041	7,33%	-858	-3,72%
Umlaufvermögen	58.111	18,19%	63.553	20,22%	-5.442	-8,56%
Vorräte	8.090	2,53%	9.212	2,93%	-1.122	-12,18%
Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	23.751	7,44%	25.905	8,24%	-2.153	-8,31%
Liquide Mittel	26.270	8,23%	28.436	9,05%	-2.166	-7,62%
ARAP	1.946	0,61%	1.148	0,37%	798	69,57%
Gesamtbilanzsumme	319.389	100,00%	314.314	100,00%	5.075	1,61%

Passiva	31.12.2019		31.12.2018		Veränderung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Eigenkapital	64.171	20,09%	65.199	20,74%	-1.028	-1,58%
Sonderposten	80.363	25,16%	83.327	26,51%	-2.965	-3,56%
Rückstellungen	70.145	21,96%	63.291	20,14%	6.854	10,83%
Pensionsrückstellungen	32.492	10,17%	31.144	9,91%	1.348	4,33%
übrige Rückstellungen	37.653	11,79%	32.147	10,23%	5.506	17,13%
Verbindlichkeiten	100.145	31,36%	99.014	31,50%	1.131	1,14%
Verb. aus Krediten für Investitionen	67.309	21,07%	67.115	21,35%	195	0,29%
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
übrige Verbindlichkeiten	32.836	10,28%	31.899	10,15%	936	2,94%
PRAP	4.565	1,43%	3.482	1,11%	1.083	31,11%
Gesamtbilanzsumme	319.389	100,00%	314.314	100,00%	5.075	1,61%

Das Gesamtvermögen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 5.075 T€ auf 319.389 T€. Das Anlagevermögen steigt um 9.719 T€ auf 259.332 T€ und das Umlaufvermögens verringert sich um -5.442 T€ auf 58.111 T€. Die Erhöhung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um 798 T€ auf 1.946 T€ spielt in diesem Zusammenhang eine untergeordnete Rolle.

Das Anlagevermögen mit einem Anteil von 81,20% an der Bilanzsumme ist geprägt durch das Sachanlagevermögen mit 236.575 T€ (Veränderung: +10.354 T€). Wesentliche Positionen des Sachanlagevermögens sind die unbebauten (6.086 T€) und bebauten Grundstücke (52.676 T€) mit einem Anteil am Sachanlagevermögen von insgesamt 24,84% sowie das Infrastrukturvermögen in Höhe von 125.544 T€ (53,07%). Das Infrastrukturvermögen umfasst insbesondere den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (11.823 T€), Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (30.234 T€), das Straßennetz (48.528 T€) sowie die Strom- und Gasversorgungsanlagen in Höhe von insgesamt 29.020 T€.

Die Reduzierung des Finanzanlagevermögens (-10.354 T€) resultiert fast ausschließlich aus dem Teilkonzernabschluss der BWG.

⁶ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Auf das Umlaufvermögen entfallen 58.111 T€ und somit 18,19% der Bilanzsumme. Die Reduzierung des Umlaufvermögens (-5.442 T€) ergibt sich aus niedrigeren Vorräten (-1.122 T€), Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (-2.153 T€) sowie liquiden Mitteln (-2.166 T€).

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 64.171 T€ (Eigenkapitalquote I: 20,1% und hat sich in 2019 um -1.028 T€ reduziert. Im Eigenkapital des „Konzerns Stadt Lengerich“ sind Anteile anderer Gesellschafter von 12.500 T€ enthalten, die sich aus den Beteiligungsverhältnissen der SWL und der BWG ergeben. Das Konzerneigenkapital ist als nicht ausreichend zu bezeichnen. Unter Einbeziehung der Sonderposten beträgt das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapitalquote II) zum Bilanzstichtag 44,8%.

Bei der Betrachtung der Schulden sind vorwiegend die langfristigen Kredite für Investitionen von Bedeutung. Kredite zur Liquiditätssicherung bestanden zum Bilanzstichtag keine. Der Schuldenstand aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite betrug zum 31.12.2018 insgesamt 67.115 T€ und erhöht sich zum Bilanzstichtag 31.12.2019 auf 67.309 T€.

Infrastrukturquote

		2019	2018	2017	2016
<u>Infrastrukturvermögen x100</u>	=	39,3%	38,7%	42,0%	44,0%
Gesamtbilanzsumme					

unbebaute/bebaute Grundstücks- und Gebäudequote

		2019	2018	2017	2016
<u>Grundstücks- und Gebäudevermögen x 100</u>	=	18,4%	18,9%	20,9%	21,5%
Gesamtbilanzsumme					

Abschreibungsintensität

		2019	2018	2017	2016
<u>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100</u>	=	6,7%	6,3%	6,0%	5,7%
Ordentliche Aufwendungen					

Eigenkapitalquote I

		2019	2018	2017	2016
<u>Eigenkapital x 100</u>	=	20,1%	20,7%	20,7%	19,4%
Gesamtbilanzsumme					

Eigenkapitalquote II

		2019	2018	2017	2016
<u>(Eigenkapital + langfr. Sonderposten) x 100</u>	=	44,8%	46,7%	49,8%	49,9%
Gesamtbilanzsumme					

Schuldenstand aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite

		2019	2018	2017	2016
<u>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</u>	=	2.970,40	2.964,30	2.587,41	2.457,91
Einwohnerzahl		€ / Einwohner	€ / Einwohner	€ / Einwohner	€ / Einwohner
Einwohnerzahl	=	22.660	22.641	22.626	22.530

4.3.2 Ertragsgesamtlage

Die Ertragslage 2019 hat sich im Vergleich zum Geschäftsjahr 2018 verbessert. Dennoch fällt das ordentliche Gesamtergebnis in 2019 mit -3.879 T€ deutlich geringer aus als im Vorjahr (Veränderung: -6.280 T€). Gesamterträgen in Höhe von 149.904 T€ (+3.681 T€) stehen mit 153.783 T€ gegenüber dem Vorjahr um 9.962 T€ höhere Gesamtaufwendungen entgegen. Der Anstieg der Aufwendungen resultiert aus einer Vielzahl von Einzelpositionen. Hauptursächlich für den Anstieg sind neben den um 1.350 T€ angestiegenen Personal- und Versorgungsaufwendungen höhere Aufwendungen des Teilkonzerns BWG für den Strom- und Gasbezug (+8.235 T€).

Das Gesamtfinanzergebnis mindert das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit um -1.529 T€ (Ergebnis Vorjahr: -1.178 T€). Hier schlagen sich insbesondere die Zinslasten der Konzernunternehmen nieder. Im Ergebnis weist der Konzern ein Gesamtjahresergebnis 2019 (vor Gewinnverwendung) von -5.408 T€ aus (Ergebnis Vorjahr: 1.223 T€).

Da die Stadt und BWG nicht an allen Beteiligungsunternehmen des Vollkonsolidierungskreises zu 100 % beteiligt sind, sind den Minderheitsgesellschaftern Verluste von 1.907 T€ zuzurechnen. Im Einzelabschluss der Stadtentwässerung wurde bereits eine Gewinnverwendung in Höhe von 350 T€ beschlossen und im Gesamtabchluss der allgemeinen Rücklage zugerechnet. Im Teilkonzernabschluss der BWG wurde eine Entnahme aus der Gewinnrücklage in Höhe von 5.101 T€ berücksichtigt. Diese wurde im Gesamtabchluss entsprechend des Beteiligungsverhältnisses (71,2%; 3.632 T€) mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Unter Berücksichtigung des Gewinnvortrags in Höhe von 7.807 T€ aus dem Vorjahr, schließt der Gesamtabchluss der Stadt Lengerich das Jahr 2019 somit mit meinem Bilanzgewinn von 7.587 T€ ab.

Aufwandsdeckungsgrad

		2019	2018	2017	2016
$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	97,5%	101,7%	105,8%	98,7%

Zuwendungsquote

		2019	2018	2017	2016
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamterträge}}$	=	4,1%	3,9%	3,9%	5,4%

Personalintensität

		2019	2018	2017	2016
$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	14,3%	14,4%	14,0%	12,6%

Sach- und Dienstleistungsintensität

		2019	2018	2017	2016
$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	51,5%	52,0%	51,0%	51,8%

Transferaufwandsquote

		2019	2018	2017	2016
$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	15,2%	16,7%	16,6%	16,4%

4.3.3 Finanzgesamtlage

Die Liquiditätslage des Konzerns zum 31.12.2019 ist der dem Gesamtanhang unter Punkt 3.7 beigefügten Gesamtkapitalflussrechnung zu entnehmen; der Finanzmittelfonds beträgt 26.270 T€. Die Gesamtkapitalflussrechnung stellt sich in verkürzter Form wie folgt dar:

Finanzmittelfonds zum 31.12.2018	28.436 T€
+/- Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	10.028 T€
+/- Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-18.365 T€
<u>+/- Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>6.171 T€</u>
= Finanzmittelfonds zum 31.12.2019	26.270 T€

Die Liquiditätslage des Konzerns ist zum Bilanzstichtag als deutlich nicht ausgeglichen zu bezeichnen. Zwar weist die Liquidität I mit 1.069 T€ (Vj: -6.436 T€), ebenso wie die Liquidität II mit 24.821 T€ (Vj: 19.469 T€) einen positiven Wert aus. Es ist allerdings darauf hinzuweisen, dass bei diesen Kennzahlen (Berechnung gem. RdErl. d. Innenministeriums v. 01.10.2008) wesentliche Positionen wie kurzfristige Rückstellungen und Sonderposten für den Gebührenaussgleich nicht berücksichtigt werden. Sofern auch diese Größen neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten in die Berechnung mit einfließen, ergibt sich eine Liquidität I von -16.814 T€ (Vorjahr: -19.148 T€) sowie eine Liquidität II in Höhe von 6.938 T€ (Vorjahr: 6.756 T€).

Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

Die für die Beurteilung der Gesamtfinanzlage relevanten Kennzahlen stellen sich wie folgt dar:

Anlagendeckung II

		2019	2018	2017	2016
$\frac{\text{(Eigenk. + Sopo f. Zuwendungen u. Beiträge + langfr. Fremdk.)} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	=	93,7%	96,0%	97,7%	96,5%

Liquidität I

		2019	2018	2017	2016
$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	=	104,2%	81,5%	149,0%	105,3%

kurzfristige Verbindlichkeitsquote

		2019	2018	2017	2016
$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$	=	7,9%	11,1%	6,9%	8,4%

Zinslastquote

		2019	2018	2017	2016
$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	1,6%	1,4%	2,2%	1,6%

4.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Aus dem Jahresabschluss der Stadt (aufgestellt am 09.06.2020):

„Mit der Coronapandemie haben alle Bereiche des sozialen und wirtschaftlichen Lebens zu kämpfen. Die wirtschaftlichen Folgen sind im vollen Umfang nicht absehbar. Sicher ist, dass sie sich in ihrer Dimension je nach Länge und Intensität der Krisenzeit verstärken werden. Es werden wesentliche außerordentliche Aufwendungen auf den Haushalt zukommen, welche nicht planbar beziehungsweise kalkulierbar sind. Wie schwer die Einschnitte in der Entwicklung der Steuereinnahmen - insbesondere bei der für Lengerich so gewichtigen Gewerbesteuer - sein werden, ist nicht bezifferbar. Auch der Zeitraum ist unbestimmt. So könnten sich zum Beispiel Verschlechterungen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer durch Kurzarbeit aufgrund des Verteilungssystems erst in circa 3-5 Jahren im Haushalt der Stadt Lengerich bemerkbar machen. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses belaufen sich die coronabedingten Einbußen durch Herabsetzungs- und Stundungsanträge für das Jahr 2020 bei der Gewerbesteuer auf rd. 1.138 T€. Die Steuerschätzung geht aktuell von Einbußen in einer Größenordnung von ca. 24,8% - für Lengerich wären dies 4.546 T€ - aus. Somit ist der erwartete große Einbruch für das Jahr 2020 bis zum Zeitpunkt der Aufstellung der Bilanz ausgeblieben. Für das Jahr 2021 wird ebenfalls ein Einbruch bei den Gewerbesteuereinnahmen erwartet. Wie groß dieser sein wird, lässt sich aktuell nicht abschätzen.“

Aus dem Jahresabschluss der LGE (aufgestellt am 05.11.2020):

„Inwieweit sich das seit Januar 2020 weltweit ausbreitende Corona-Virus (Covid-19) auf die LGE auswirken wird, lässt sich noch nicht verlässlich einschätzen. Vorstellbar sind nicht fristgerecht abgeschlossene Planungs- und Erschließungsmaßnahmen oder ein Nachfragerückgang nach angebotenen Gewerbe- und Wohngrundstücken.“

Aus dem Teilkonzernabschluss der BWG (aufgestellt am 28.08.2020):

„Seit Anfang 2020 breitet sich das Virus SARS-Cov-2 weltweit aus. Die wirtschaftlichen Auswirkungen dieser Pandemie auf die Bäder und Wasser GmbH lassen sich zum jetzigen Zeitpunkt nicht ausreichend quantifizieren. Es wurden Maßnahmen sowohl von uns als auch von unseren Dienstleistern ergriffen, um das eingesetzte Personal zu schützen und den Geschäftsbetrieb aufrecht zu erhalten.“

Aus dem Jahresabschluss der SEL (aufgestellt am 31.03.2020):

„Das sich seit Januar 2020 weltweit ausbreitende Corona-Virus (Covid-19) hat durch unterbrochene Lieferketten oder verändertes Konsumverhalten erhebliche negative

Auswirkungen auf den Welthandel und die deutsche Industrieproduktion verursacht. Gegenwärtig lassen sich die wirtschaftlichen Auswirkungen der Krise auf den Eigenbetrieb noch nicht verlässlich einschätzen. Vorstellbar ist u.a., dass die begonnenen Baumaßnahmen nicht planmäßig abgearbeitet werden können und dass es zu einem Anstieg von Zahlungsausfällen bei den gewerblichen Nutzern, insbesondere aus dem Gastronomiebereich, kommen kann. Das Virus kann die Gesundheit der Mitarbeiter gefährden und zu erhöhten Fehlzeiten aufgrund des Krankenstandes führen, wodurch der planmäßige Betrieb der Abwasseranlagen beeinträchtigt wäre...“

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

4.5 Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Stadt Lengerich:

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

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

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

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

Die Finanzrechnung spiegelt die Entwicklung der Ergebnisrechnung in den Jahren bis 2023 tendenziell wider. Die Jahre 2020 bis 2023 schließen unter Berücksichtigung sämtlicher geplanter Ein- und Auszahlungen positiv im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ab. Laut Planung 2020 werden für die Finanzplanung 2020 bis 2023 folgende Änderungen des Bestandes an liquiden Mitteln erwartet:

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

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

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

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

Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH

Die LGE besitzt im Wesentlichen Flächen für die Wohnbebauung im Gebiet Esch/Ackerstraße, Iburger Straße und für Gewerbeflächen im Bereich Deetweg/Poststraße, deren planungsrechtlichen Voraussetzungen zur Erschließung für den weitgehend bereits vermarkteten 1. Bauabschnitt geschaffen sind. Diese Gewerbeflächen sind mit Defizit kalkuliert, die der Gesellschafter aus stadtentwicklungspolitischen Gründen auszugleichen hat (Gesellschafterbeschluss vom 27. Juni 2017).

Die Grundstücke können nach erfolgter Erschließung veräußert werden. Der Wirtschaftsplan sieht ab 2020 weiterhin die Erschließung und sukzessive Vermarktung für das Gewerbegebiet Deetweg/Poststraße vor. Weiterhin sieht der Wirtschaftsplan 2020 die Vermarktung der Freifläche Gempt vor. Hierfür wurde zur Verbesserung der Vermarktungssituation das bebaut Grundstück Raiffeisenstraße 6 erworben. Zum heutigen Zeitpunkt ist nicht zu erwarten, dass die Umsetzung des Projekts im Jahr 2020 erfolgen wird. Gleichwohl wird eine Vermarktung für das Jahr 2021 weiter angestrebt und als erreichbar eingeschätzt.

Die LGE verfügt derzeit darüber hinaus über keine veräußerbaren Flächen für die Wohn- oder Gewerbebebauung. Auch zukünftig werden der Erwerb bzw. die Erschließung weiterer Wohnbau- und Gewerbeflächen Schwerpunkt der Tätigkeit sein. Aufgrund der kostendeckenden Pacht für das Gempt-Ensemble und dem zumindest mittelfristig vorgesehenen weitgehend kostendeckenden Abverkauf der Flächen für die Wohn- und Gewerbebebauung wird auf wenigstens mittelfristige Sicht mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

Kurzfristig ist die Kostenstruktur mit dem Ziel der Einsparungen insbesondere hinsichtlich der Leistbarkeit der übernommenen Personalaufwendungen zu prüfen.

Für die Pachteinnahmen wird für das Geschäftsjahr 2020 mit keinen wesentlichen Veränderungen gerechnet. Der Wirtschaftsplan 2020 weist ein negatives Ergebnis in Höhe von 180 T€ aus.

Während mit Kredittilgungen in Höhe von 143 T€ geplant werden, werden neuerliche Kreditaufnahmen in Höhe 1.390 T€ gemäß Wirtschaftsplan 2020 prognostiziert. Bereits bestehende fällige Kredite werden verlängert werden müssen, bis Grundstücksverkäufe realisiert wurden.

Durch die ausschließliche Tätigkeit auf dem räumlich begrenzten Grundstücksmarkt der Stadt Lengerich unterliegt die Gesellschaft nur bedingt kurzfristigen konjunkturellen Risiken.

Teilkonzern Bäder und Wasser GmbH

Voraussichtliche Entwicklung des Konzerns

Die BWG und die SWL befinden sich in einem technisch-wirtschaftlichen und personellen Verbund, innerhalb dessen zahlreiche Leistungen wechselseitig ausgetauscht und abgerechnet werden.

Die wirtschaftliche Entwicklung im Bäderbetrieb wird auch zukünftig durch negative Ergebnisse geprägt sein. Demgegenüber steht das Bestreben diese Ergebnisse bestmöglich durch die SWL und ihren Tochtergesellschaften auszugleichen.

Die Entwicklung des Konzerns ist vor allem durch den energiewirtschaftlichen Bereich der SWL und ihrer Tochtergesellschaften geprägt. Im Zuge der freiwilligen Entflechtung der Tätigkeitsbereiche nach § 7 Abs. 1 EnWG hat die SWL seit 2008 ihre Netzbetreiberfunktion auf die Tochtergesellschaften SWL Verteilungsnetzgesellschaft mbH (VNG) und SWL Übertragungsnetzgesellschaft mbH (ÜNG) übertragen. Die SWL konzentriert sich dabei weiterhin auf das Geschäft mit Privat-, Gewerbe- und Industriekunden. Die strategischen Beteiligungen an den Unternehmen der Trianel-Unternehmensgruppe werden unverändert gehalten. Darüber hinaus werden sämtliche Aufgabenbereiche im technischen und kaufmännischen Bereich für die Tochtergesellschaften von der SWL ausgeführt. Insbesondere die Beteiligungen an der Trianel-Unternehmensgruppe im Bereich der Energiebeschaffung und Energieerzeugung werden die zukünftigen Ergebnisse der SWL zunehmend beeinflussen. Die Konzentration auf die Beschaffung – auch für benachbarte kommunale Energieversorgungsunternehmen – wird zu weiteren Synergien und betriebswirtschaftlichen Vorteilen führen.

Darüber hinaus wird der Konzern künftig stärker durch die telekommunikationswirtschaftlichen Aktivitäten geprägt sein. So wird seit Jahren ein glasfaserbasiertes Kommunikationsnetz aufgebaut. Mit dem zusätzlich in 2018 begonnenen geförderten Breitbandausbau wird der Ausbau eines zukunftsfähigen und flächendeckenden Breitbandnetzes vorangetrieben.

Da sowohl die Intensivierung der Netzaktivitäten als auch die Diversifikation der Beteiligungen an Erzeugungsprojekten mit unternehmerischen Risiken behaftet sind, sollte weiteres Eigenkapital als Risikokapital gebildet werden. Vor diesem Hintergrund ist zu empfehlen, im Folgejahr die unter dem Aspekt der Risikominimierung notwendige Eigenkapitalhöhe der SWL regelmäßig zu überprüfen und ggf. entsprechende Zuführungen zu den Kapitalrücklagen zu tätigen.

Risiken BWG

Im Rahmen der laufenden Betriebsprüfung der BWG beabsichtigt das Finanzamt für Groß- und Konzernbetriebsprüfung Münster, die Ergebnisse aus dem steuerlichen Querverbund ab dem Jahr 2012 nicht anzuerkennen. Hierzu liegt ein entsprechender Bericht der Finanzbehörde vor. Gleichwohl die BWG steuerrechtlich eine andere Auffassung vertritt, ist zu erwarten, dass sich aus den noch ausstehenden Bescheiden Steuerzahlungen ergeben. Hierfür ist im laufenden Geschäftsjahr durch eine entsprechende Rückstellungsbildung in Höhe von 5,1 Mio. € (Steuern/Zinsen 2012 bis 2019) Vorsorge getroffen worden. Aufgrund der nicht vorhandenen finanziellen Mittel muss der Fortbestand der Gesellschaft durch entsprechende Finanzierungszusagen sichergestellt werden. Die Geschäftsführung geht davon aus, dass entsprechende Vereinbarungen mit den Gesellschaftern getroffen werden können. Derzeit besteht kein Anzeichen, dass die finanziellen Mittel nicht zur Verfügung gestellt werden.

Risiken SWL

Im Energievertrieb werden im Absatzbereich aufgrund des immer stärker werdenden Wettbewerbs die Risiken zunehmen. Sowohl im Strom- als auch im Gasvertrieb wird ein zunehmender Preisdruck in den nächsten Jahren zu erwarten sein. Gleichzeitig ist zu erwarten, dass die in der Vergangenheit günstigen Beschaffungspreise von Gas nicht kontinuierlich anhalten werden. Der in der Energiebeschaffung eingeschlagene Weg zu einer strukturierten Beschaffung wurde auch 2019 weiterverfolgt. Neben den sich bietenden Chancen birgt dieser Weg auch Risiken. Hierfür wurde ein Portfoliomanagement aufgebaut, welches eine möglichst risikoarme Optimierung der Einkaufszeitpunkte und –preise für Strom und Erdgas unterstützt. Erfahrene externe Dienstleister unterstützen die Fachabteilung bei der Energiebeschaffung und garantieren die in volatilen Zeiten wichtige permanente Beobachtung des Marktes und jederzeitige Handlungsfähigkeit der SWL. Strategisch bedeutsam ist weiterhin die Aufstellung der Netzgesellschaften ÜNG, VNG, ÜNEG und SaerVE Netz im Regulierungsbereich.

Der Kostenantrag Gas wurde auf der Basis des Fotojahres 2015 eingereicht und genehmigt. In 2017 wurden die entsprechenden Anträge Strom auf Basis des Fotojahres 2016 für die 3. Regulierungsperiode eingereicht. Hier befindet sich die Gesellschaft bezüglich der Kostenanträge mit der Behörde noch in der Abstimmung. Die finalen Bescheide stehen noch aus.

Mit den Inhalten der zum 16.09.2016 in Kraft getretenen Novellierung der Anreizregulierungsverordnung wird der Druck für die Genehmigung der Kosten im Rahmen der Festlegung der neuen Erlösobergrenze zunehmen. Positiv kann sich die Neuregelung des Kapitalkostenaufschlags auswirken. Hierdurch können geplante Investitionen bei der Ermittlung der Erlösobergrenzen in Ansatz gebracht werden.

Dennoch wird der Kostendruck auf den Ausbau und die Unterhaltung der Strom- und Gasverteilungsnetze mittelfristig weiter zunehmen. Dies zeigt sich auch in der Festlegung der Eigenkapitalzinssätze für die dritte Regulierungsperiode der Bundesnetzagentur (BNetzA). Mit der höchstrichterlichen Entscheidung durch den Bundesgerichtshof aus Juli 2019 sind die von der BNetzA festgelegte reduzierte Eigenkapitalzinssätze als rechtmäßig einzustufen. Für die weitere Entwicklung erwartet das Unternehmen für die 4. Regulierungsperiode ab den Jahren 2013 und 2024, v.a. aufgrund des weiterhin gesunkenen Marktzinsniveaus weiter sinkenden Zinssätze.

Zusätzliche Risiken im regulatorischen Bereich bestehen neben dem Niveau der Eigenkapitalzinssätze v.a. in der Anerkennung der beantragten Kosten im Rahmen der jährlichen Beantragung der Kapitalkostenaufschläge, insbesondere für die anstehenden Kostenanträge der 4. Regulierungsperiode. Hier sind die Jahre 2020 und 2021 die Basisjahre für die Kostenprüfungen im Gas- bzw. Strombereich.

Weitere Risiken liegen in der Beteiligung der Anteilhaber. Hier beeinflussen vor allem das Verbraucherverhalten und der Wettbewerbsdruck durch alternative Dienste wie z.B. Mobilfunkdienste die Geschäftsentwicklung. Darüber hinaus liegen weitere Unsicherheiten in dem Projekt des geförderten Breitbandausbaus. Neben den wirtschaftlichen Risiken in Bezug auf Netzausbau und die Kundengewinnung zählen hierzu auch Risiken im Bereich der Umsetzung des Förderprojektes mit den Fördergebern und seinen umfangreichen Anforderungen an die Gewährung der Fördermittel.

Am 3. Juli 2020 hat der Bundestag und Bundesrat das „Gesetz zur Reduzierung und zur Beendigung der Kohleverstromung und Änderung weiterer Gesetze (Kohleausstiegsgesetz)“ beschlossen. Das Gesetz sieht vor, dass die Kohleverstromung in Deutschland spätestens bis zum Jahr 2038 beendet wird. Aus dem Gesetz folgt, dass das letzte Steinkohlekraftwerk bereits 2033 stillgelegt werden müsste. Steinkohlekraftwerke sollen hingegen bereits ab 2027 grundsätzlich entschädigungslos stillgelegt werden, in besonderen Fällen sogar schon ab 2024. Für Stilllegungen bis zum Jahr 2027 sollen Steinkohlekraftwerke im Rahmen von Auktionen um eine Stilllegungsprämie konkurrieren. Das Trianel Kohlekraftwerk Lünen (TKL), an dem SWL beteiligt ist, wurde im Jahr 2013 in Betrieb genommen. Es gehört somit zu den jüngsten, modernsten und effizientesten Generation von Steinkohlekraftwerken weltweit. Die von den Stadtwerken und regionalen Energieversorgern finanzierte Investitionssumme des Kraftwerks beträgt 1,4 Milliarden Euro. Die Kredite laufen noch bis Mitte 2033. Bei einer vorzeitigen Stilllegung würde das Kraftwerk nur eine geringe Entschädigungshöhe der Investitionssumme nach einer Laufzeit von gerade einmal 13 Jahren enthalten. Wird das Kraftwerk länger betrieben, wird es nach dem Gesetzentwurf

dennoch spätestens 2033 entschädigungslos stillgelegt. Da TKL unter den jungen Anlagen nicht das jüngste Steinkohlekraftwerk am Markt ist und sich die gesetzliche Stilllegungsverfügung in erster Linie nach dem Datum der Inbetriebnahme richtet, muss SWL davon ausgehen, dass TKL bereits im Jahr 2030 – und damit noch bevor die Kredite vollständig zurückgezahlt sind – zwangsweise entschädigungslos stillgelegt wird. Die entschädigungslose Stilllegung des TKL-Kraftwerks, noch vor der vollständigen Rückzahlung der Kredite, führt zu weiteren Belastungen der Werthaltigkeit des Strombezugsvertrages der SWL. Zur Abfederung der Lasten bildet SWL im Rahmen der Risikovorsorge Rückstellungen.

Seit Anfang 2020 breitet sich das Virus SARS-CoV-2 weltweit aus. Die wirtschaftlichen Auswirkungen dieser Pandemie auf die Bäder und Wasser GmbH lassen sich zum jetzigen Zeitpunkt nicht ausreichend qualifizieren. Es wurden Maßnahmen sowohl von uns als auch von unseren Dienstleistern ergriffen, um das eingesetzte Personal zu schützen und den Geschäftsbetrieb aufrecht zu erhalten. Aufgrund der aktuellen Entwicklungen sind Änderungen der im Lagebericht dargestellten Prognose für das Geschäftsjahr möglich.

Weitere Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, bestehen derzeit nicht.

Chancen

Um im Konzern den Anforderungen – vornehmlich der Energiewende und der Digitalisierung – gerecht zu werden, werden die SWL Versorgungsnetze in den Bereichen Strom und Gas modernisiert. Hierzu gehört auch der Aufbau einer modernen kommunikations-Infrastruktur, die die Steuerbarkeit der Netze auch zukünftig gewährleistet. Freie Kapazitäten dieses Netzes werden durch die Telekommunikationstochter der SWL, die teutel, genutzt. Mit den sich hieraus ergebenden Möglichkeiten der Vermarktung von Breitbanddienstleistungen wird die Position als leistungsstarker regionaler Versorger weiter ausgebaut.

Der Konzern nutzt über die SWL auf der vertrieblichen Ebene die Chancen im Strom- und Gasbereich durch den Aufbau einer an den Bedürfnissen des Kunden orientierten Produktpolitik. Ziel ist es, die Kundenbindung weiter zu erhöhen und die Wettbewerbsfähigkeit zu verbessern.

Die Beteiligungen an Trianel-Unternehmensgruppe bieten mittelfristig eine Chance auf mehr Unabhängigkeit von der Volatilität der Energiebeschaffungsmärkte. Weitere Chancen werden in den Folgejahren in der Realisierung von Synergieeffekten im Verbund mit der Stadtwerke Lengerich GmbH gesehen.

Stadtentwässerung Lengerich

Das sich seit Januar 2020 weltweit ausbreitende Corona-Virus (Covid-19) hat durch unterbrochene Lieferketten oder verändertes Konsumverhalten erhebliche negative Auswirkungen auf den Welthandel und die deutsche Industrieproduktion verursacht. Gegenwärtig lassen sich die wirtschaftlichen Auswirkungen der Krise auf den Eigenbetrieb noch nicht verlässlich einschätzen. Vorstellbar ist u.a., dass die begonnenen Baumaßnahmen nicht planmäßig abgearbeitet werden können und dass es zu einem Anstieg von Zahlungsausfällen bei den gewerblichen Nutzern, insbesondere aus dem Gastronomiebereich, kommen kann. Das Virus kann die Gesundheit der Mitarbeiter gefährden und zu erhöhten Fehlzeiten aufgrund des Krankenstandes führen, wodurch der planmäßige Betrieb der Abwasseranlagen beeinträchtigt wäre.

Im kommenden Wirtschaftsjahr soll das Investitionsprogramm weiter planmäßig fortgesetzt werden.

Die geplanten Maßnahmen zur Erfüllung der kommunalen Abwasserbeseitigungspflicht umfassen hauptsächlich die Erweiterung der 4. Reinigungsstufe, den Ausbau von Abwasseranlagen, die Erschließung des Gewerbeparks Deetweg/Poststraße und das Pumpwerk Poststraße sowie die Sanierung der Kanäle. Im Einzelnen sind neben den Kanal- und Schachtsanierungen im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzepts u.a. Schachtsanierungen im Bereich der „Niederlengericher Damm“ geplant. Die Maßnahmen sollen durch Abschreibungen und Darlehensaufnahmen finanziert werden.

Da die Aufgaben der SEL ausschließlich aus der schadlosen Ableitung und der Behandlung von Abwässern einschließlich der Klärschlammmentwässerung bestehen und die Abrechnung dieser Leistungen im Rahmen des Kommunalabgabengesetzes auf Basis einer kommunalen Gebühren- und Beitragssatzung erfolgt, betreibt die SEL ein relativ risikoarmes Geschäft.

Jedoch können sich z.B. aufgrund einer rückläufigen Mengenentwicklung infolge des Sparverhaltens der Bürger, durch erweiterte gesetzliche Auflagen oder durch eine ungünstige Veränderung der Zinsen am Kapitalmarkt wesentliche Risiken ergeben, wenn diese Entwicklungen nicht rechtzeitig durch entsprechende Gebührenanpassungen kompensiert werden können.

Daneben können sich Betriebsrisiken ergeben: Im Betrieb werden Anlagen mit hoher technologischer Komplexität eingesetzt (z.B. im Bereich der Kläranlage). Ein Ausfall von Komponenten kann die Ertragskraft beeinträchtigen.

Nach sorgfältiger Abwägung aller vorliegenden Informationen und Daten sind zurzeit keine Risiken erkennbar, die die wirtschaftliche Lage des Betriebes langfristig beeinflussen könnten.

Lengerich, den 10.09.2021

Aufgestellt:

Bestätigt:

(Thorsten Smolarz)
Kämmerer

(Wilhelm Möhrke)
Bürgermeister