Jahresabschluss der Stadt Lengerich zum 31.12.2022

Lengerich
Stadt mit Weitblick

Inhaltsübersicht

1 Bilanz zum 31.12.2022 4
2 Ergebnisrechnung 6
3 Finanzrechnung 7
4 Anhang 8
4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2022 8
4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft 15
4.3 Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung 16
4.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung 20
4.5 Anlagenspiegel 21
4.6 Angaben zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonder-Vermögen gemäß § 45 Abs. 10 KomHVO NRW 22
4.7 Forderungsspiegel 23
4.8 Rückstellungsspiegel 24
4.9 Verbindlichkeitenspiegel 26
4.10 Eigenkapitalspiegel 27
4.11 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO NRW 28
4.12 Über- und Außerplanmäßige Mittelbereitstellung 34
4.13 Sonstige Angaben 35
4.13.1 Haftungsverhältnisse 35
4.13.2 Gleichstellungsplan 35
4.13.3 Kostenrechnende Einrichtungen 36
4.13.4 Haushaltsbelastungen und -entlastungen infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine 37
4.14 Übersicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW 39

5 Lagebericht 47
5.1 Allgemeines 48
5.2 Überblick über die wirtschaftliche Lage 48
5.2.1 Vermögens- und Schuldenlage 48
5.2.2 Ertragslage 52
5.2.3 Finanzlage 54
5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung 57
5.4 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Lengerich 58

6 Anlagenband Teilrechnungen

1 Bilanz zum 31.12.2022

	Aktiva	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		in €	
0.	**Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit**	**156.550,58**	**648.300,00**
1.	**Anlagevermögen**	**177.307.935,48**	**169.183.260,31**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	296.377,34	135.349,60
1.2	Sachanlagen	134.520.835,89	128.429.441,96
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.456.209,89	6.219.864,31
1.2.1.1	Grünflächen	5.323.878,94	5.102.249,57
1.2.1.2	Ackerland	219.896,25	214.223,75
1.2.1.3	Wald, Forsten	284.085,71	274.127,10
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	628.348,99	629.263,89
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.069.805,87	27.605.399,39
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	126.656,28	138.063,80
1.2.2.2	Schulen	11.633.910,37	12.511.432,27
1.2.2.3	Wohnbauten	3.409.185,53	3.491.361,19
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.900.053,69	11.464.542,13
1.2.3	Infrastrukturvermögen	63.123.860,17	63.341.691,94
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.228.044,42	12.062.074,42
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	3.627.071,11	3.800.659,39
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	45.500.091,61	45.675.759,69
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.768.652,03	1.803.197,44
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	29.172.043,05	11.205.646,55
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00	5.190,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.734.412,78	2.845.700,89
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.427.690,60	1.081.976,37
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.531.623,53	16.123.972,51
1.3	Finanzanlagen	42.490.722,25	40.618.468,75
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	1.954.321,84	82.068,34
1.3.5.1	verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.2	Sonstige Ausleihungen	1.954.321,84	82.068,34
2.	**Umlaufvermögen**	**24.559.924,15**	**21.936.652,24**
2.1	Vorräte	992.921,50	992.921,50
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
2.1.2	Gewerbegrundstücke zur Vermarktung	266.701,00	266.701,00
2.1.3	Geleistete Anzahlungen	726.220,50	726.220,50
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.318.499,63	3.701.288,86
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.460.195,09	2.451.477,68
2.2.1.1	Gebühren	9.787,48	20.676,29
2.2.1.2	Beiträge	8.032,89	15.175,16
2.2.1.3	Steuern	897.708,80	934.969,64
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	2.249.758,30	1.357.990,95
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	294.907,62	122.665,64
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	1.856.654,54	1.237.490,68
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	155.644,14	126.553,55
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	19.959,79	16.850,68
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	1.482.194,53	897.274,25
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	16.499,33	16.172,01
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	182.356,75	180.640,19
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	1.650,00	12.320,50
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	18.248.503,02	17.242.441,88
3	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**477.930,75**	**317.155,67**
	Bilanzsumme	**202.502.340,96**	**192.085.368,22**

	Passiva	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		in €	
1.	**Eigenkapital**	**46.467.589,46**	**44.635.363,04**
1.1	Allgemeine Rücklage	33.450.326,47	33.444.926,28
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	11.190.436,76	10.792.233,78
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.826.826,23	398.202,98
2.	**Sonderposten**	**72.720.348,67**	**72.878.184,83**
2.1	für Zuwendungen	57.019.475,06	58.257.728,99
2.2	für Beiträge	12.398.969,01	12.864.340,91
2.3	für Gebührenausgleich	234.989,90	159.336,06
2.4	Sonstige Sonderposten	3.066.914,70	1.596.778,87
3.	**Rückstellungen**	**51.895.155,00**	**45.737.155,00**
3.1	Pensionsrückstellungen	34.635.138,00	33.373.920,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	4.194.280,00	4.075.772,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	13.065.737,00	8.287.463,00
4.	**Verbindlichkeiten**	**31.414.702,38**	**28.775.041,54**
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.599.451,21	15.880.578,35
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	16.599.451,21	15.880.578,35
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	1.325.262,65	1.847.261,95
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	70.121,81	730.955,04
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	567.876,02	489.764,92
4.8	Erhaltene Anzahlungen	12.851.990,69	9.826.481,28
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**4.545,45**	**59.623,81**
	Bilanzsumme	**202.502.340,96**	**192.085.368,22**

2 Ergebnisrechnung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	davon Ermächtigungsübertragung aus 2021	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / Ist 2022	Ermächtigungsübertragung
			in €					
01		Steuern und ähnliche Abgaben	41.647.091,21	37.081.000,00	0,00	47.077.819,41	9.996.819,41	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.983.498,30	5.321.060,00	0,00	7.421.415,68	2.100.355,68	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	18.800,66	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.820.325,12	3.157.100,00	0,00	3.289.180,82	132.080,82	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.345.771,09	3.230.130,00	0,00	1.527.571,86	-1.702.558,14	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.612.206,78	3.309.750,00	0,00	3.573.196,68	263.446,68	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.972.732,62	1.015.400,00	0,00	2.417.917,61	1.402.517,61	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	28.143,60	301.800,00	0,00	52.417,48	-249.382,52	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**60.428.569,38**	**53.418.240,00**	**0,00**	**65.359.519,54**	**11.941.279,54**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	13.669.753,33	14.378.560,00	0,00	14.368.576,01	-9.983,99	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.839.110,62	2.155.500,00	0,00	1.731.609,23	-423.890,77	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.202.461,97	7.829.183,00	666.233,00	7.816.603,09	-12.579,91	571.191,59
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.866.915,32	5.020.400,00	0,00	5.842.987,60	822.587,60	0,00
15	-	Transferaufwendungen	28.771.872,61	24.365.555,00	7.245,00	30.740.091,97	6.374.536,97	24.500,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.271.238,35	2.534.621,00	219.901,00	2.528.956,24	-5.664,76	176.382,23
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**60.621.352,20**	**56.283.819,00**	**893.379,00**	**63.028.824,14**	**6.745.005,14**	**772.073,82**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-192.782,82**	**-2.865.579,00**	**-893.379,00**	**2.330.695,40**	**5.196.274,40**	**-772.073,82**
19	+	Finanzerträge	249.046,33	322.000,00	0,00	277.642,30	-44.357,70	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	306.360,53	490.500,00	200.000,00	289.762,05	-200.737,95	200.000,00
21	**=**	**Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-57.314,20**	**-168.500,00**	**-200.000,00**	**-12.119,75**	**156.380,25**	**-200.000,00**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-250.097,02**	**-3.034.079,00**	**-1.093.379,00**	**2.318.575,65**	**5.352.654,65**	**-972.073,82**
23	+	Außerordentliche Erträge	648.300,00	1.051.000,00	0,00	0,00	-1.051.000,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	491.749,42	491.749,42	0,00
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**648.300,00**	**1.051.000,00**	**0,00**	**-491.749,42**	**-1.542.749,42**	**0,00**
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**398.202,98**	**-1.983.079,00**	**-1.093.379,00**	**1.826.826,23**	**3.809.905,23**	**-972.073,82**

	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	161.161,85	0,00	0,00	175.534,33	175.534,33	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-160.978,11	0,00	0,00	-170.134,14	-170.134,14	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)	**183,74**	**0,00**	**0,00**	**5.400,19**	**5.400,19**	**0,00**

3 Finanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis 2021	Fortgeschrie - bener Ansatz 2022	davon Ermäch- tigungsüber- tragungen aus 2021	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / Ist 2022	Ermächti- gungsüber- tragung
		in €					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	41.002.979,42	37.081.000,00	0,00	48.220.728,64	11.139.728,64	0,00
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.842.701,59	2.182.360,00	0,00	4.176.634,01	1.994.274,01	0,00
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	18.800,66	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.306.701,00	2.681.300,00	0,00	2.800.872,85	119.572,85	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.297.101,47	1.221.040,00	0,00	1.419.504,04	198.464,04	0,00
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.461.747,28	3.309.750,00	0,00	3.449.724,54	139.974,54	0,00
07 +	Sonstige Einzahlungen	953.284,73	868.400,00	0,00	1.039.451,67	171.051,67	0,00
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	241.391,77	322.000,00	0,00	277.255,43	-44.744,57	0,00
09 =	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**53.124.707,92**	**47.667.850,00**	**0,00**	**61.384.171,18**	**13.716.321,18**	**0,00**
10 -	Personalauszahlungen	12.031.854,42	13.120.070,00	0,00	12.547.684,23	-572.385,77	0,00
11 -	Versorgungsauszahlungen	1.804.920,42	2.005.500,00	0,00	1.858.015,85	-147.484,15	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.040.203,75	8.602.683,00	665.083,00	7.611.956,05	-990.726,95	571.191,59
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	256.298,46	490.500,00	200.000,00	281.985,31	-208.514,69	200.000,00
14 -	Transferauszahlungen	23.408.830,50	25.988.515,00	7.245,00	28.050.970,88	2.062.455,88	24.500,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.925.154,55	2.460.521,00	219.901,00	2.197.020,21	-263.500,79	176.382,23
16 =	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**45.467.262,10**	**52.667.789,00**	**1.092.229,00**	**52.547.632,53**	**-120.156,47**	**972.073,82**
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**7.657.445,82**	**-4.999.939,00**	**-1.092.229,00**	**8.836.538,65**	**13.836.477,65**	**-972.073,82**
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.499.487,18	5.201.460,00	0,00	5.086.612,41	-114.847,59	0,00
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	74.803,00	86.000,00	0,00	36.243,82	-49.756,18	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.371,75	228.380,00	0,00	15.388,10	-212.991,90	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	16.611,01	301.250,00	0,00	-68.989,28	-370.239,28	0,00
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00
23 =	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.592.272,94**	**7.817.090,00**	**0,00**	**5.069.255,05**	**-2.747.834,95**	**0,00**
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	781.997,46	1.089.000,00	0,00	47.733,85	-1.041.266,15	0,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.888.584,64	24.967.523,00	12.080.773,00	9.627.803,12	-15.339.719,88	12.156.536,31
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.251.097,75	3.445.581,00	1.213.281,00	1.592.725,88	-1.852.855,12	2.027.048,82
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	5.300.000,00	0,00	1.887.641,60	-3.412.358,40	300.000,00
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	30.000,00	30.000,00	0,00	80.000,00	50.000,00	0,00
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 =	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.951.679,85**	**34.832.104,00**	**13.294.054,00**	**13.235.904,45**	**-21.596.199,55**	**14.483.585,13**
31 =	**Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-6.359.406,91**	**-27.015.014,00**	**-13.294.054,00**	**-8.166.649,40**	**18.848.364,60**	**-14.483.585,13**
32 =	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**1.298.038,91**	**-32.014.953,00**	**-14.386.283,00**	**669.889,25**	**32.684.842,25**	**-15.455.658,95**
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	5.700.000,00	13.590.960,00	0,00	2.900.000,00	-10.690.960,00	0,00
34 +	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.398.766,63	1.371.300,00	0,00	2.564.028,11	1.192.728,11	0,00
36 -	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 =	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**2.301.233,37**	**12.219.660,00**	**0,00**	**335.971,89**	**-11.883.688,11**	**0,00**
38 =	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**3.599.272,28**	**-19.795.293,00**	**-14.386.283,00**	**1.005.861,14**	**20.801.154,14**	**-15.455.658,95**
39 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	13.639.781,20	0,00	0,00	17.242.441,88	17.242.441,88	0,00
40 +	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	3.388,40	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
41 =	**Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)**	**17.242.441,88**	**-19.795.293,00**	**-14.386.283,00**	**18.248.503,02**	**38.043.796,02**	**-15.455.658,95**

4 Anhang

4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2022

Einleitung

Der Jahresabschluss 2022 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

Nach dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CUIG) sind die entsprechenden Haushaltsbelastungen zu prognostizieren und als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen und bilanziell gem. § 33a KomHVO NRW gesondert vor dem Anlagevermögen als Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit auszuweisen. Diese Bilanzierungshilfe ist im Jahr 2026 entweder gegen die allgemeine Rücklage aufzulösen oder linear über eine Laufzeit von längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.

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 entsprechend § 30 Abs. 4 KomHVO NRW direkt in Abgang gestellt (Abgangsfiktion). 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 2022 wurden Grundstücke durch den LWL auf die Stadt übertragen (194 T€) und Grundstücke käuflich erworben (29 T€). Weiter wurden Spielgeräte für die städtischen Spielplätze angeschafft (60 T€). Außerdem wurden der Stadt Lengerich Spielgeräte unentgeltlich übertragen (50 T€).

Der Bilanzposten Schulen enthält Grund und Boden sowie Gebäude und Aufbauten der Grundschulen „Stadt“, „Intrup“, „Stadtfeldmark“, „Hohne“, der Förderschule des Kreises, der Schule der Margarethenstraße, der ehemaligen Friedrich-v.-Bodelschwingh-Realschule sowie der Sporthalle Kirchpatt. Im Zuge von Renovierungsarbeiten eines Fertigteiltrakts der Grundschule Hohne aus den 1960er Jahren sind erhebliche Schadstoffbelastungen des Baukörpers festgestellt worden. Da eine Renovierung aus diesem Grund nicht wirtschaftlich durchführbar wäre, hat der Rat der Stadt Lengerich einen Neubau des Traktes beschlossen. Zum 31.12.2022 wurde der Restbuchwert des Gebäudes in Höhe von 481 T€ komplett abgeschrieben (Teilwertabschreibung). Der Sonderposten für das Gebäude in Höhe von 392 T€ wurde ebenfalls komplett aufgelöst.

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.

Zu dem Grund und Boden des Infrastrukturvermögens zählen alle Grundstücke des Infrastrukturvermögens. Bei den Zugängen handelt es sich um Grundstücke die vom LWL auf die Stadt Lengerich übertragen wurden (160 T€). Weiter wurde Grunderwerbsteuer für einen Kaufvertrag aus dem Vorjahr gezahlt (18 T€). Bei den Abgängen handelt es sich um den Verkauf eines Grundstückes (12 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 die übertragenen Straßenflächen und Straßenbeleuchtung vom LWL (1.116 T€) und Sanierungsmaßnahmen an der Straßenbeleuchtung (28 T€). Weiter wurden Straßenflächen im Außenbereich erneuert (222 T€). Die Zugänge aus Umbuchungen setzen sich aus der Herstellung des Radweges Wüstenei (395 T€) und der Erweiterung des Radweges TWE (184 T€) zusammen. Durch die Erneuerung der Fahrbahndecken im Außenbereich wurden die Anschaffungskosten der sanierten Abschnitte in Abgang gebracht (241 T€). Außerdem entstand ein Abgang durch den Verkauf einer Straße 76 T€.

Zu den Bauten auf fremdem Grund und Boden gehören die ehemalige Dietrich-Bonhoeffer-Realschule, das Hannah-Arendt-Gymnasium, die Turnhalle des Hannah-Arendt-Gymnasiums, die Dreifachsporthalle, die ehemalige Hausmeisterwohnung des Hannah-Arendt-Gymnasiums sowie der Neubau Gesamtschule. Bei den Zugängen aus Umbuchung handelt es sich um die

Aktivierung der Baukosten des Neubaus Gesamtschule (17.178 T€) und der dazugehörigen Außenanlagen (1.300 T€).

Die Zugänge und Umbuchungen des Bilanzpostens Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge in Höhe von 291 T€ resultieren im Wesentlichen aus der Beladung von Löschgruppenfahrzeugen (91 T€), der Anschaffung des neuen Dienstwagens für das Ordnungsamt (43 T€) und einer Kompaktkehrmaschine (84 T€). Weiter wurden zwei Rikschas (23 T€), eine Grabensohlenfräse (8 T€), eine Seilwinde (7 T€), eine Poltergabel (7 T€), ein Anhänger (6 T€), eine Klimaanlage (6 T€) und diverse kleine Geräte (16 T€) angeschafft. Bei den Abgängen handelt es sich um die Rückgabe einer Kompaktkehrmaschine (101 T€).

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

a)	Festwerte:	
	• im Bereich Stadtbücherei (Bücher und Medien)	47.400,00 €
b)	Summe sonstige BGA	2.380.290,60 €
		2.427.690,60 €

Die Zugänge in Höhe von 1.045 T€ unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattungen entfallen auf eine Vielzahl von Einzelpositionen. Unter anderem sind hier die investiven Anschaffungen aus dem „DigitalPakt Schule“ (152 T€) sowie die Ausstattung der Fachräume des Neubaus Gesamtschule (213 T€) enthalten. Ebenfalls wurde EDV-Hardware (148 T€) und Einsatzausrüstung für die Feuerwehr (135 T€) angeschafft. Bei den Zugängen aus Umbuchungen (1.452 T€; davon 462 T€ geringwertige Vermögensgegenstände) handelt es sich um im Berichtsjahr aktivierte Ausstattungen der Fach-, Klassen- und Sozialräume des Neubaus Gesamtschule.

Unter 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	58.768,95 €
• Geleistete Anzahlungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	114.649,86 €
• Anlagen im Bau – Hochbau	1.105.012,82 €
• Anlagen im Bau – Tiefbau	2.497.626,62 €
• Anlagen im Bau – sonstige Baumaßnahmen	755.565,28 €
	4.531.623,53 €

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.

Der Bilanzansatz der Ausleihungen setzt sich wie folgt zusammen:

a)	Wohnungsbaudarlehen und Anteile der Stadt Lengerich an der Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich	80.689,72 €
b)	Investitionsdarlehen an die Stadtentwässerung Lengerich	1.873.632,12 €
		1.954.321,84 €

Die Vorräte beinhalten die aus dem Anlagevermögen umgeschichteten Gewerbegrundstücke zur Vermarktung (267 T€). Außerdem sind unter den geleisteten Anzahlungen auf Vorräte insgesamt 726 T€ ausgewiesen. Hier hat die Stadt 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 (232 T€) sowie eine im Jahr 2021 fällige erste Teilzahlung (494 T€)

als geleistete Anzahlungen ausgewiesen. Die übrigen Kaufpreise der angekauften Flächen werden zu einem späteren Zeitpunkt fällig.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Von den Forderungen sind zum 31.12.2022 554 T€ (Vj: 726 T€) niedergeschlagen. Für weitere enthaltene Risiken wurden im Jahresabschluss Einzelwert-, Pauschalwert- sowie pauschale Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 616 T€ (Vj: 515 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 im Voraus gezahlten Beamtengehälter (189 T€) und Versorgungsaufwendungen (131 T€). Weiterhin sind ein Zuschuss an den Turnverein Lengerich (84 T€), ein im Zusammenhang mit der Umgestaltung des Kirchplatzes gewährter Investitionszuschuss (32 T€) sowie Aus- und Weiterbildungsaufwendungen des Studieninstituts (13 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 5.400,19 € erhöht.

Ausgleichsrücklage

Der Rat der Stadt Lengerich hat in seiner Sitzung am 14.06.2022 folgenden Beschluss gefasst: „Der Jahresüberschuss [2021] in Höhe von 398.202,98 € wird in die Ausgleichsrücklage eingestellt.“ Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage stellt sich wie folgt dar:

Stand 01.01.2022	10.792.233,78 €
Jahresergebnis 2021	398.202,98 €
Stand zum 31.12.2022	11.190.436,76 €

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 (135 T€) und Biomüll (46 T€) sowie der Straßenreinigung (54 T€) ausgewiesen. Auf Punkt „4.13.3 Kostenrechnende Einrichtungen“ des Anhangs wird verwiesen.

Beim Bilanzposten Sonstige Sonderposten handelt es sich zum einen um Ablösebeträge für Stellplätze (188 T€). Zum anderen werden hier ab dem Jahr 2021 ebenfalls die zu bildenden Sonderposten für der Stadt unentgeltlich überlassene Vermögensgegenstände (Schenkungen) in Höhe von 2.879 T€ ausgewiesen.

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 2022 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 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 15.880.578,35 €. Im Jahr 2022 wurden für die Darlehen aus Förderprogramm „Gute Schule 2020“ Tilgungsbeträge in Höhe von 76.720 € berücksichtigt. Der Gesamtbestand für die Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ beträgt somit 1.271.408 €. 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 31.12.2022 eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land NRW ebenfalls in Höhe von 1.271.408 € berücksichtigt.

Im Jahr 2022 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.900.000 € aus dem Förderprogramm „Moderne Schule“ des Landes. Die ordentliche Tilgung sämtlicher Kredite – inklusive „Gute Schule 2020“ - im Haushaltsjahr 2022 beträgt 1.181.127,14 €, sodass sich zum 31.12.2022 ein Bilanzansatz in Höhe von 16.599.451,21 € ergibt.

Als Erhaltene Anzahlungen sind in der Bilanz im Wesentlichen die folgenden Positionen ausgewiesen:

- Landeszuweisung „Allgemeine Investitionspauschale“ 4.875 T€
- Landeszuweisung „Schul- und Bildungspauschale“ 3.673 T€
- Landeszuweisungen aus dem ISEK 1.738 T€
- Landeszuweisung „Sportpauschale“ 803 T€
- Landeszuweisung „Laufbahnsanierung Stadion“ 750 T€
- Ablöseverträge für Stellplätze 294 T€
- Landeszuweisung „Hilfen für Geflüchtete aus der Ukraine“ 168 T€

Die Passive Rechnungsabgrenzung betrifft zum Bilanzstichtag überzahlte Forderungen (5 T€).

4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft

Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.827 T€ ab.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz von -1.983 T€ ist das eine Verbesserung von 3.810 T€. Die Verbesserung des Jahresergebnisses ergibt sich aus höheren ordentlichen Erträgen (+11.941 T€) sowie einem erhöhten Finanzergebnis (+156 T€). Dem stehen höhere ordentliche Aufwendungen (+6.745 T€) sowie ein niedrigeres außerordentliches Ergebnis (-1.543 T€) gegenüber. Die Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz ist in 2022 bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (+9.997 T€), den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+2.100 T€), den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+132 T€), den Kostenerstattungen und –umlagen (+263 T€) und den sonstigen ordentlichen Erträgen (+1.403 T€) ein Anstieg zu verzeichnen. Diesen Ertragssteigerungen steht ein Rückgang der sonstigen Transfererträge (-2 T€), der privatrechtlichen Leistungsentgelte (-1.703 T€) sowie der aktivierten Eigenleistungen (-249 T€) gegenüber.

Bei den ordentlichen Aufwendungen haben sich die bilanziellen Abschreibungen (+823 T€), sowie die Transferaufwendungen (+6.375 T€) gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz erhöht. Die Personalaufwendungen (-10 T€), die Versorgungsaufwendungen (-424 T€), die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-13 T€) sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-6 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 2022.

Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben (Veränderung: +9.997 T€)

• Gewerbesteuer	+	9.078 T€
• Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	+	631 T€
• Grundsteuern	+	169 T€
• Vergnügungssteuer	+	60 T€
• Kompensationsleistungen (GFG)	+	59 T€

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Veränderung: +2.100 T€)

• Landeszuweisung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG)	+	1.225 T€
• Landesmittel für direkte und indirekte Folgen zur Bewältigung der Corona-Krise	+	493 T€
• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	+	117 T€
• Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke	+	251 T€
• Ertrag aus der Auflösung von Investitionspauschalen des Landes	-	51 T€
• Zuweisungen vom Kreis für laufende Zwecke	+	42 T€

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: +132 T€)

• Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	+	115 T€
• Verwaltungsgebühren	+	24 T€

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: -1.703 T€)

• Erträge aus der Veräußerung von Immobilien	-	2.000 T€
• Erstattungen von Aufwendungen (Strom, Wasser, Versicherungen)	+	167 T€
• Ersatz für Schäden	+	83 T€
• Mieten und Pachten	-	50 T€
• Erträge aus der Verwertung von Altpapier	+	28 T€
• Erträge aus Stromerzeugung (PV-Anlagen)	-	10 T€

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Veränderung: +263 T€)

• Erstattung von Personalkosten (Versorgungslastenteilung nach dem LBeamtVG NRW)	+	152 T€
• Erstattung Kosten des Rettungsdienstes durch den Kreis	+	66 T€
• Erstattung Sachkosten Förderschule durch den Kreis	+	32 T€

Sonstige ordentliche Erträge (Veränderung: +1.403 T€)

- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

- Abrisskosten Bodelschwingh-Realschule	+	566 T€
- Personalbereich	+	276 T€
- Instandhaltungsrückstellung	+	190 T€
- Rückforderungen von FlüAG-Mitteln	+	77 T€
- Abrisskosten Empfangsgebäude Bahnhof	+	70 T€
- übrige Rückstellungen	+	29 T€

• Erträge aus Konzessionsabgaben	+	205 T€
• Erträge Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	+	72 T€
• Zinserträge im Bereich der Gewerbesteuer	-	71 T€
• Bußgelder und Säumniszuschläge	-	10 T€

Aufwandsarten

Personalaufwendungen (Veränderung: -10 T€)

• Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	+	438 T€
• Dienstaufwendungen	-	408 T€
• Beiträge zu Zusatzversorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-	149 T€
• Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	+	96 T€
• Beihilfen und Unterstützungsleistungen	+	11 T€
• Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit	+	2 T€

Versorgungsaufwendungen (Veränderung: -424 T€)

• Beiträge zu Versorgungskassen	-	221 T€
• Zuführungen zu Beihilferückstellungen	-	150 T€
• Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-	53 T€

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Veränderung: -13 T€)

Die Veränderungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergeben sich aus einer Vielzahl von Einzelpositionen. Im Wesentlichen (> 40 T€) sind dies:

• Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	+	727 T€
• Aufwendungen für Sachleistungen „Digital Pakt Schule“	-	255 T€
• Unterhaltung und Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	-	190 T€
• Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen sowie Instandhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen	+	55 T€
• Schülerbeförderungskosten	-	87 T€
• Unterhaltung der Fahrzeuge und sonstigen beweglichen Vermögens	-	48 T€

Bilanzielle Abschreibungen (Veränderung: +823 T€)

Die Erhöhung der bilanziellen Abschreibungen ergibt sich im Wesentlichen aus der Teilwertabschreibung des Fertigteiltrakts der Grundschule Hohne (+481 T€) sowie aus höheren Sofortabschreibungen geringwertiger Wirtschaftsgüter für die Ausstattung des Neubaus der Gesamtschule (+462 T€).

Transferaufwendungen (Veränderung: +6.375 T€)

• Kreisumlagen (davon Zuführung zu Rückstellungen für die erhöhte Heranziehung zu Umlagen aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres gemäß § 37 Abs. 5 KomHVO NRW + 4.295 T€)	+	5.348 T€
• Gewerbesteuerumlage	+	860 T€
• Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	+	462 T€
• Verlustabdeckung Bäder und Wasser GmbH (BWG)	-	257 T€
• Investitionskostenzuschuss Breitbandausbau	-	58 T€
• Sonstige soziale Leistungen (Beisetzungskosten, Lengerich-Ausweis, Rückforderung FlüAG)	-	53 T€
• Kostenbeteiligungen an den kommunalen Kosten SGB II	+	50 T€
• Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke (u.a. Stadtfeste, Kindergärten, Flüchtlingshilfe)	+	29 T€
• Leistungen für Bildung und Teilhabe	-	18 T€
• Auflösung Investitionskostenzuschuss Entwicklung Gewerbegebiete	-	14 T€

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Veränderung: -6 T€)

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

• Wertberichtigung auf Forderungen	+	198 T€
• Aufwendungen für Ausbildung, Fortbildung und Reisekosten	-	123 T€
• Einstellungen in den Sonderposten für den Gebührenausgleich	+	105 T€
• Mieten und Pachten	-	84 T€
• Aufwendungen für Schadensfälle	+	80 T€
• Aufwendungen für Dienst-, Schutzkleidung und persönliche Ausrüstungsgegenstände	-	36 T€
• Aufwendungen für Versicherungen	-	25 T€
• Aufwendungen für Honorarkräfte	-	24 T€
• Sonstige Geschäftsaufwendungen	-	23 T€
• Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	-	22 T€

Finanzerträge (Veränderung: -44 T€)

- Ertrag aus Negativzinsen Investitionsdarlehen - 12 T€
- Zinserträge gegenüber Beteiligungen und Sondervermögen - 33 T€

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Veränderung: -201 T€)

- Zinsaufwendungen für Kredite (Investitionen und Liquidität) - 227 T€
- Zinsaufwand Vollverzinsung Gewerbesteuerrückzahlungen + 32 T€
- Verwahrentgelte für Guthaben bei Kreditinstituten - 6 T€

Verrechnungssaldo

Der Verrechnungssaldo in Höhe von 5.400,19 € setzt sich wie folgt zusammen:

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	16 T€	
Erträge aus Abgang von Sonderposten / sonstigen Verbindlichkeiten	159 T€	
= verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen		175 T€
Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen		170 T€
Verrechnungssaldo		5 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 31.12.2021	Restbuch-wert 31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	**491.871,09 €**	**208.477,61 €**	**5.657,62 €**	**0,00 €**	**694.691,08 €**	**356.521,49 €**	**46.991,09 €**	**0,00**	**0,00 €**	**5.198,84 €**	**398.313,74 €**	**135.349,60 €**	**296.377,34 €**
Grünflächen	6.138.244,64 €	337.376,38 €	0,00 €	0,00 €	6.475.621,02 €	1.035.995,07 €	115.747,01 €	0,00	0,00 €	0,00 €	1.151.742,08 €	5.102.249,57 €	5.323.878,94 €
Ackerland	221.554,41 €	6.745,54 €	0,00 €	0,00 €	228.299,95 €	7.330,66 €	1.073,04 €	0,00	0,00 €	0,00 €	8.403,70 €	214.223,75 €	219.896,25 €
Wald, Forsten	274.127,10 €	9.958,61 €	0,00 €	0,00 €	284.085,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	274.127,10 €	284.085,71 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	691.863,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	691.863,73 €	62.599,84 €	914,90 €	0,00	0,00 €	0,00 €	63.514,74 €	629.263,89 €	628.348,99 €
Kinder- u. Jugendeinrichtungen	287.315,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	287.315,63 €	149.251,83 €	11.407,52 €	0,00	0,00 €	0,00 €	160.659,35 €	138.063,80 €	126.656,28 €
Schulen	19.895.255,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.895.255,58 €	7.383.823,31 €	877.521,90 €	0,00	0,00 €	0,00 €	8.261.345,21 €	12.511.432,27 €	11.633.910,37 €
Wohnbauten	4.573.349,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.573.349,86 €	1.081.988,67 €	82.175,66 €	0,00	0,00 €	0,00 €	1.164.164,33 €	3.491.361,19 €	3.409.185,53 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	17.649.858,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.649.858,56 €	6.185.316,43 €	564.488,44 €	0,00	0,00 €	0,00 €	6.749.804,87 €	11.464.542,13 €	10.900.053,69 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.062.074,42 €	178.186,00 €	12.216,00 €	0,00 €	12.228.044,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.062.074,42 €	12.228.044,42 €
Brücken und Tunnel	6.244.502,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.244.502,88 €	2.443.843,49 €	173.588,28 €	0,00	0,00 €	0,00 €	2.617.431,77 €	3.800.659,39 €	3.627.071,11 €
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	72.040.935,14 €	1.366.405,29 €	316.928,62 €	578.497,90 €	73.668.909,71 €	26.365.175,45 €	1.950.668,75 €	0,00	0,00 €	147.026,10 €	28.168.818,10 €	45.675.759,69 €	45.500.091,61 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.369.551,38 €	9.842,18 €	0,00 €	0,00 €	2.379.393,56 €	566.353,94 €	44.387,59 €	0,00	0,00 €	0,00 €	610.741,53 €	1.803.197,44 €	1.768.652,03 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	16.125.253,34 €	0,00 €	0,00 €	18.478.549,23 €	34.603.802,57 €	4.919.606,79 €	512.152,73 €	0,00	0,00 €	0,00 €	5.431.759,52 €	11.205.646,55 €	29.172.043,05 €
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	5.344.477,58 €	291.746,80 €	101.122,50 €	0,00 €	5.535.101,88 €	2.498.776,69 €	321.551,75 €	0,00	0,00 €	19.639,34 €	2.800.689,10 €	2.845.700,89 €	2.734.412,78 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.200.026,11 €	1.045.807,67 €	948.702,83 €	1.451.991,71 €	4.749.122,66 €	2.118.049,74 €	1.140.318,94 €	0,00	0,00 €	936.936,62 €	2.321.432,06 €	1.081.976,37 €	2.427.690,60 €
Anlagen im Bau, Geleistete Anzahlungen	16.123.972,51 €	8.916.689,86 €	0,00 €	-20.509.038,84 €	4.531.623,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.123.972,51 €	4.531.623,53 €
Summe Sachanlagen	**183.247.553,87 €**	**12.162.758,33 €**	**1.378.969,95 €**	**0,00 €**	**194.031.342,25 €**	**54.818.111,91 €**	**5.795.996,51 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.103.602,06 €**	**59.510.506,36 €**	**128.429.441,96 €**	**134.520.835,89 €**
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	82.068,34 €	1.887.641,60 €	15.388,10 €	0,00 €	1.954.321,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	82.068,34 €	1.954.321,84 €
Summe Finanzanlagen	**40.708.468,75 €**	**1.887.641,60 €**	**15.388,10 €**	**0,00 €**	**42.580.722,25 €**	**90.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**90.000,00 €**	**40.618.468,75 €**	**42.490.722,25 €**
Endsumme:	**224.447.893,71 €**	**14.258.877,54 €**	**1.400.015,67 €**	**0,00 €**	**237.306.755,58 €**	**55.264.633,40 €**	**5.842.987,60 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.108.800,90 €**	**59.998.820,10 €**	**169.183.260,31 €**	**177.307.935,48 €**

4.6 Angaben zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW

	Name des Unternehmens	Sitz	Städtischer Anteil am Eigenkapital	letzer JA für das Jahr	Eigenkapital	Ergebnis
*	Stadtentwässerung Lengerich	Lengerich	100,00%	2021	25.553.989,87 €	377.166,63 €
*	LGE Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH	Lengerich	100,00%	2021	- €	- 903.338,75 €
*	Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land	Lengerich	46,67%	2022	297.685,26 €	- 19.468,42 €
*	Zweckverband Kommunale ADV-Anwendergmeinschaft West	Ibbenbüren	2,50%	2021	452.284,87 €	105.783,89 €
*	Zweckverband Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land	Ibbenbüren	12,20%	2021	41.465.900,69 €	1.617.795,59 €
*	Zweckverband Volkshochschule Lengerich (Westfalen)	Lengerich	28,57%	2021	1.005.645,13 €	- 23.713,36 €
*	Zweckverband Gesamtschule Lengerich / Tecklenburg	Lengerich	58,33%	2022	256.695,51 €	120.647,99 €
*	Deutsch-niederländischer Zweckverband EUREGIO	Gronau	0,50%	2021	2.523.452,76 €	218.244,07 €
*	Teutoburger Planungs- und Dienstmeistungsgesellschaft mbH	Gütersloh	25,00%	2021	26.822,48 €	- 47.361,46 €
*	d-NRW Anstalt des öffentlichen Rechts	Dortmund	0,08%	k.A.	k.A.	k.A.
*	Partnerschaft Deutschland PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	Berlin	0,03%	k.A.	k.A.	k.A.
*	Lengerich Marketing GmbH	Lengerich	25,00%	2021	43.589,53 €	7.294,96 €
*	Bäder und Wasser GmbH	Lengerich	71,20%	2021	23.443.463,41 €	- 731.561,08 €
**	Stadtwerke Lengerich GmbH	Lengerich	61,71%	2021	35.717.343,61 €	- €
**	Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co. KG	Aachen	1,51%	2021	7.787.482,64 €	42.495.627,61 €
**	Trianel GmbH	Aachen	0,15%	2021	98.312.414,01 €	8.881.475,77 €
**	WV Energie AG	Frankfurt a.M.	0,62%	2021	8.363.089,94 €	474.156,45 €
**	Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG	Lünen	1,30%	2021	- €	- 10.070.332,23 €
**	Trianel Gasspeicher Epe mbH & Co. KG	Aachen	3,64%	2021	29.743.177,93 €	5.399.542,58 €
**	Saerbecker Ver- und Entsorgungsgesellschaft mbH	Saerbeck	24,68%	2021	2.754.565,05 €	107.311,15 €
**	SWL Verteilungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2021	72.741,51 €	- €
**	die energievorsorger GmbH	Lengerich	30,85%	2021	615.984,01 €	138.539,85 €
**	SWL Übertragungsnetz GmbH	Lengerich	61,71%	2021	65.362,12 €	- €
**	Saerbecker Ver- und Entsorgungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2021	25.000,00 €	- €
**	SWL Energienetz- und Entsorgungsgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2021	70.000,00 €	38.350,99 €
**	SWL Vertriebsgesellschaft mbH	Lengerich	61,71%	2021	25.000,00 €	- €
**	Trianel Windkraft Borkum GmbH & Co. KG	Aachen	0,71%	2021	291.524.771,19 €	- 16.997.758,66 €
**	Windpark Hohenfelde III GmbH & Co. KG	Rheine	20,57%	2021	110.732,15 €	77.717,32 €
**	Windpark Hohenfelde III Verwaltungs GmbH	Rheine	20,57%	2021	29.211,68 €	2.104,38 €
**	Windpark Gollmitz GmbH & Co. KG	Rheine	12,34%	2021	- €	190.667,67 €
**	Windpark Gollmitz GmbH	Rheine	12,34%	2021	29.208,77 €	2.104,38 €
**	Windpark Laubersreuth Verwaltungsgesellschaft mbH	Drensteinfurt	15,43%	2021	26.192,10 €	1.246,35 €
**	Windpark Laubersreuth GmbH & Co. KG	Lengerich	15,43%	2021	760.879,40 €	- 39.386,58 €
**	teutel GmbH	Lengerich	61,71%	2021	25.000,00 €	- €
**	Stadtwerke Tecklenburg GmbH	Lengerich	58,62%	2021	25.440,48 €	- 3.459,76 €
**	Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co. KG	Aachen	2,26%	2021	46.467.840,84 €	1.109.503,57 €
**	Trianel Eneuerbare Energien GmbH & Co. KG	Aachen	0,88%	2021	126.308.168,24 €	4.431.728,37 €
**	Trianel Windkraft Borkum II GmbH & Co. KG	Aachen	0,52%	2021	37.169.657,81 €	- 4.471.014,49 €

* = unmittelbare Beteiligung der Stadt

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

4.7 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt 31.12.2022	Laufzeit bis zu 1 Jahr	Laufzeit 1 bis 5 Jahre	Laufzeit mehr als 5 Jahre	Gesamt 01.01.2022
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**3.460.195,09 €**	**2.265.507,09 €**	**306.880,00 €**	**887.808,00 €**	**2.451.477,68 €**
1.1 Gebühren	9.787,48 €	9.787,48 €	0,00 €	0,00 €	20.676,29 €
1.2 Beiträge	8.032,89 €	8.032,89 €	0,00 €	0,00 €	15.175,16 €
1.3 Steuern	897.708,80 €	897.708,80 €	0,00 €	0,00 €	934.969,64 €
1.4 Forderungen aus Transferleistungen davon aus dem Programm "Gute Schule 2020" 1.271 T€ (Vj.: 1.348 T€)	2.249.758,30 €	1.055.070,30 €	306.880,00 €	887.808,00 €	1.357.990,95 €
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	294.907,62 €	294.907,62 €	0,00 €	0,00 €	122.665,64 €
2. Privatrechtliche Forderungen	**1.856.654,54 €**	**1.856.654,54 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.237.490,68 €**
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	155.644,14 €	155.644,14 €	0,00 €	0,00 €	126.553,55 €
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	19.959,79 €	19.959,79 €	0,00 €	0,00 €	16.850,68 €
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.482.194,53 €	1.482.194,53 €	0,00 €	0,00 €	897.274,25 €
2.4 gegen Beteiligungen	16.499,33 €	16.499,33 €	0,00 €	0,00 €	16.172,01 €
2.5 gegen Sondervermögen	182.356,75 €	182.356,75 €	0,00 €	0,00 €	180.640,19 €
3. Sonstige Vermögensgegenstände	**1.650,00 €**	**1.650,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**12.320,50 €**
Gesamtsumme	**5.318.499,63 €**	**4.123.811,63 €**	**306.880,00 €**	**887.808,00 €**	**3.701.288,86 €**

4.8 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2021	Veränderung im Haushaltsjahr			Stand zum 31.12.2022
		Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
Pensionsrückstellungen:					
Pensionsrückstellung (Beschäftigte)	11.050.206,00 €	0,00 €	495.460,00 €	1.303.724,00 €	11.858.470,00 €
Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger)	13.502.663,00 €	0,00 €	305.527,00 €	485.428,00 €	13.682.564,00 €
Beihilferückstellung (Beschäftigte)	3.546.270,00 €	0,00 €	171.052,00 €	385.402,00 €	3.760.620,00 €
Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger)	5.274.781,00 €	0,00 €	107.879,00 €	166.582,00 €	5.333.484,00 €
Summe Pensionsrückstellungen	**33.373.920,00 €**	**0,00 €**	**1.079.918,00 € ***	**2.341.136,00 €**	**34.635.138,00 €**
* davon verrechnet (Wechel Personal zu Versorgung)			-651.583,00 €	-651.583,00 €	
Ergebnis lt. Bilanz bzw. Ergebnisrechnung	**33.373.920,00 €**	**0,00 €**	**428.335,00 €**	**1.689.553,00 €**	**34.635.138,00 €**
Instandhaltungsrückstellungen:					
Industriegleis: Rückbau der Gleisanlage	150.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Sanierung Teutoburger Straße	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	70.000,00 €
Sanierung Bahnhofstraße bis L555	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	6.000,00 €	41.000,00 €
In den Rietbroken (Deckensanierung Radweg)	70.000,00 €	0,00 €	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Laufbahn Stadion Münsterstraße	215.000,00 €	215.000,00 €	0,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €
Sanierung / Renovierung Schulgebäude Margarethenstraße	2.357.000,00 €	0,00 €	0,00 €	424.000,00 €	2.781.000,00 €
Reparatur der Tartanfläche Schulgebäude Margarethenstraße	35.500,00 €	0,00 €	0,00 €	6.000,00 €	41.500,00 €
Sanierung / Renovierung Jugendzentrum	181.380,00 €	0,00 €	0,00 €	32.000,00 €	213.380,00 €
Umbau Küche Schultebeyeringshof	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	7.000,00 €	47.000,00 €
Sanierung / Renovierung Turnhalle Margarethenstraße	200.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung / Renovierung Bonhoeffer-RS	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	590.000,00 €
Erneuerung Fenster Übergangswohnheime Wahringstr./Schlenkhoffstr.	95.000,00 €	820,98 €	179,02 €	17.000,00 €	111.000,00 €
Erneuerung Bodenbelag Turnhalle Kirchpatt	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	6.000,00 €	41.000,00 €
Erneuerung Fenster Leharstraße 2 a/b	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	9.000,00 €	59.000,00 €
Sanierung Wasserschaden Übergangsheime	51.892,00 €	2.484,84 €	7,16 €	9.000,00 €	58.400,00 €
Erneuerung Heizung Turnhalle Kirchpatt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €
Summe Instandhaltungsrückstellungen	**4.075.772,00 €**	**418.305,82 €**	**190.186,18 €**	**727.000,00 €**	**4.194.280,00 €**

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2021	Veränderung im Haushaltsjahr			Stand zum 31.12.2022
		Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
Sonstige Rückstellungen:					
Urlaub und Überstunden	1.268.962,00 €	0,00 €	2.261,00 €	95.649,00 €	1.362.350,00 €
Altersteilzeit	509.380,00 €	130.975,00 €	0,00 €	99.255,00 €	477.660,00 €
Erstattungspflicht für abgegebene Beamte	795.005,00 €	0,00 €	0,00 €	46.692,00 €	841.697,00 €
Beratung Stellenbemessung und -bewertung	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €	200.000,00 €
Prüfungskosten der GPA	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	60.000,00 €
Prüfungskosten Jahresabschluss	15.500,00 €	15.435,50 €	64,50 €	16.000,00 €	16.000,00 €
Jahresabschlussarbeiten Softwareanbieter	4.230,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.230,00 €
Verpflichtungen als Steuerzahler gegenüber dem Staat	5.000,00 €	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €
Vollverzinsung nach § 233a AO	181.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	181.000,00 €
Höhere Umlagen	2.405.400,00 €	0,00 €	0,00 €	4.294.600,00 €	6.700.000,00 €
Klageverfahren	76.650,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	76.650,00 €
Rückzahlung Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.296.000,00 €	1.296.000,00 €
Hundebestandsaufnahme	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
Schulentwicklungsplan	16.190,00 €	3.335,44 €	4,56 €	0,00 €	12.850,00 €
Gewässerunterhaltung	54.900,00 €	28.174,95 €	26.725,05 €	0,00 €	0,00 €
Rückforderung FlüAG-Mittel 2017 - 2020	192.746,00 €	31.176,00 €	77.270,00 €	0,00 €	84.300,00 €
Mietkaution	3.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.800,00 €
Eigenanteil Breitbandausbau	144.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	144.700,00 €
Abrisskosten Empfangsgebäude Bahnhof	436.000,00 €	204.222,65 €	69.777,35 €	0,00 €	162.000,00 €
Abrisskosten Fritz-Reuter-Straße 1-5	900.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	900.000,00 €
Abrisskosten Bodelschwingh-Realschule	1.128.000,00 €	62.243,80 €	565.756,20 €	0,00 €	500.000,00 €
Summe Sonstige Rückstellungen	**8.287.463,00 €**	**475.563,34 €**	**744.358,66 €**	**5.998.196,00 €**	**13.065.737,00 €**
Gesamtsumme	**45.737.155,00 €**	**893.869,16 €**	**1.362.879,84 €**	**8.414.749,00 €**	**51.895.155,00 €**

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	**16.599.451,21 €**	**1.520.686,47 €**	**5.847.914,04 €**	**9.230.850,70 €**	**15.880.578,35 €**
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	16.599.451,21 €	1.520.686,47 €	5.847.914,04 €	9.230.850,70 €	15.880.578,35 €
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	16.599.451,21 €	1.520.686,47 €	5.847.914,04 €	9.230.850,70 €	15.880.578,35 €
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	**1.325.262,65 €**	**1.325.262,65 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.847.261,95 €**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**70.121,81 €**	**70.121,81 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**730.955,04 €**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**567.876,02 €**	**567.876,02 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**489.764,92 €**
8. Erhaltene Anzahlungen	**12.851.990,69 €**	**11.539.575,92 €**	**1.312.414,77 €**	**0,00 €**	**9.826.481,28 €**
Gesamtsumme	**31.414.702,38 €**	**15.023.522,87 €**	**7.160.328,81 €**	**9.230.850,70 €**	**28.775.041,54 €**

Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	**9.224.454,01 €**				**9.370.588,87 €**

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 Sonder-rücklage	Jahres-ergebnis des Haushalts-jahres (vor Beschluss über Ergebnisver-wendung)	Wert zum 31.12. des Haushalts-jahres
1.1 Allgemeine Rücklage	33.444.926,28 €	0,00 €	5.400,19 €	0,00 €	0,00 €	33.450.326,47 €
1.2 Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	10.792.233,78 €	398.202,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.190.436,76 €
1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	398.202,98 €	-398.202,98 €	0,00 €	0,00 €	1.826.826,23 €	1.826.826,23 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Eigenkapital	**44.635.363,04 €**	**0,00 €**	**5.400,19 €**	**0,00 €**	**1.826.826,23 €**	**46.467.589,46 €**
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)

	2019	2020	2021	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	29.880,22 €	60.439,41 €	398.202,98 €	488.522,61 €
Summe	29.880,22 €	60.439,41 €	398.202,98 €	488.522,61 €

4.11 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO NRW

- Aufwendungen -						
Produkt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Übertragung	Ansatz 2023	Gesamt-ermächtigung 2023
1.111.010	Unterstützung politische Gremien und Verwaltungsführung	54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.680,00 €	45.000,00 €	67.680,00 €
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	30.000,00 €	35.000,00 €	65.000,00 €
		52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	4.000,00 €	3.000,00 €	7.000,00 €
		52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.000,00 €	415.000,00 €	420.000,00 €
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	50.000,00 €	8.000,00 €	58.000,00 €
		54311000	Bürobedarf	5.000,00 €	32.000,00 €	37.000,00 €
		54314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	24.000,00 €	20.000,00 €	44.000,00 €
1.111.040	Betriebswirtschaftliche Steuerung	54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	4.000,00 €	3.000,00 €	7.000,00 €
1.111.050	Zahlungsabwicklung	54314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	1.200,00 €	5.000,00 €	6.200,00 €
		54319000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	650,00 €	10.000,00 €	10.650,00 €
1.111.060	Gebäudemanagement	52150000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen, die über die Substanzerhaltung deutlich hinausgehen)	59.200,00 €	150.000,00 €	209.200,00 €
		52410000	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000,00 €	2.767.300,00 €	2.782.300,00 €
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500,00 €	5.000,00 €	6.500,00 €
1.111.070	Grundstücksmanagement (einschl. LGE)	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	3.270,00 €	57.000,00 €	60.270,00 €
1.111.080	Baubetriebshof	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500,00 €	60.000,00 €	60.500,00 €
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	3.168,00 €	6.000,00 €	9.168,00 €
2.126.010	Brandschutz	54123000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	39.000,00 €	53.400,00 €	92.400,00 €
		54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.000,00 €	56.000,00 €	61.000,00 €
3.211.010	Grundschulen	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.020,00 €	140.900,00 €	142.920,00 €
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	6.242,00 €	6.000,00 €	12.242,00 €
		54123000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	77,23 €	- €	77,23 €
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	15.000,00 €	4.000,00 €	19.000,00 €
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	250,00 €	250,00 €	500,00 €
3.218.010	Gesamtschule	54123000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	200,00 €	- €	200,00 €
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	255.000,00 €	- €	255.000,00 €
		52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.900,00 €	13.000,00 €	14.900,00 €
4.272.010	Stadtbücherei	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	190,00 €	4.500,00 €	4.690,00 €
		54319000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.050,00 €	3.000,00 €	5.050,00 €
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	1.000,00 €	4.500,00 €	5.500,00 €
6.366.010	Jugendzentrum	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	7.170,00 €	28.800,00 €	35.970,00 €
6.366.020	Kinderspielplätze	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	300,00 €	13.500,00 €	13.800,00 €
8.424.010	Sportanlagen	52160000	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	1.150,00 €	20.000,00 €	21.150,00 €
		52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	23.403,80 €	40.500,00 €	63.903,80 €
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	116,44 €	9.500,00 €	9.616,44 €

12.541.010	Gemeindestraßen	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**83.950,00 €**	**1.153.850,00 €**	**1.237.800,00 €**
		52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	**500,00 €**	**10.000,00 €**	**10.500,00 €**
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	**785,00 €**	**1.000,00 €**	**1.785,00 €**
		54480000	Schadensfälle	**250,00 €**	**12.000,00 €**	**12.250,00 €**
12.547.010	ÖPNV	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**3.510,00 €**	**7.000,00 €**	**10.510,00 €**
13.553.010	Jüdischer Friedhof und Kriegsgräber	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**1.424,35 €**	**7.000,00 €**	**8.424,35 €**
14.561.010	Umweltschutzmaßnahmen	53189900	Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke	**24.500,00 €**	**30.000,00 €**	**54.500,00 €**
		54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.000,00 €**	**15.340,00 €**	**17.340,00 €**
15.571.010	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	**57.587,00 €**	**167.500,00 €**	**225.087,00 €**
15.575.010	Touristinformation	54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**8.330,00 €**	**17.500,00 €**	**25.830,00 €**
16.612.020	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	55179900	Zinsaufwendungen an Kreditinsitute	**200.000,00 €**	**483.600,00 €**	**683.600,00 €**
Gesamt			**Summe**	**972.073,82 €**	**5.923.940,00 €**	**6.896.013,82 €**

- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -						
Produkt	**Bezeichnung**	**Sachkonto**	**Bezeichnung Sachkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2023**	**Gesamt-ermächtigung 2023**
1.111.010	Unterstützung politische Gremien und Verwaltungsführung	74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**22.680,00 €**	**45.000,00 €**	**67.680,00 €**
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**30.000,00 €**	**35.000,00 €**	**65.000,00 €**
		72810000	Auszahlungen für Sachleistungen	**4.000,00 €**	**3.000,00 €**	**7.000,00 €**
		72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**5.000,00 €**	**415.000,00 €**	**420.000,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Fortbildung)	**50.000,00 €**	**8.000,00 €**	**58.000,00 €**
		74311000	Bürobedarf	**5.000,00 €**	**32.000,00 €**	**37.000,00 €**
		74314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	**24.000,00 €**	**20.000,00 €**	**44.000,00 €**
1.111.040	Betriebswirtschaftliche Steuerung	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Fortbildung)	**4.000,00 €**	**3.000,00 €**	**7.000,00 €**
1.111.050	Zahlungsabwicklung	74314000	Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	**1.200,00 €**	**5.000,00 €**	**6.200,00 €**
		74319000	Sonstige Geschäftsauszahlungen	**650,00 €**	**10.000,00 €**	**10.650,00 €**
1.111.060	Gebäudemanagement	72150000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen, die über die Substanzerhaltung deutlich hinausgehen)	**59.200,00 €**	**275.000,00 €**	**334.200,00 €**
		72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	**15.000,00 €**	**2.767.300,00 €**	**2.782.300,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**1.500,00 €**	**5.000,00 €**	**6.500,00 €**
1.111.070	Grundstücksmanagement (einschl. LGE)	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**3.270,00 €**	**57.000,00 €**	**60.270,00 €**
1.111.080	Baubetriebshof	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**500,00 €**	**60.000,00 €**	**60.500,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Fortbildung)	**3.168,00 €**	**6.000,00 €**	**9.168,00 €**
2.126.010	Brandschutz	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Schutzkleidung)	**39.000,00 €**	**53.400,00 €**	**92.400,00 €**
		74210000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	**5.000,00 €**	**56.000,00 €**	**61.000,00 €**
3.211.010	Grundschulen	72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**2.020,00 €**	**140.900,00 €**	**142.920,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Fortbildung)	**6.242,00 €**	**6.000,00 €**	**12.242,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Schutzkleidung)	**77,23 €**	**- €**	**77,23 €**
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**15.000,00 €**	**4.000,00 €**	**19.000,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Fortbildung)	**250,00 €**	**250,00 €**	**500,00 €**
3.218.010	Gesamtschule	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Schutzkleidung)	**200,00 €**	**- €**	**200,00 €**
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	72810000	Auszahlungen für Sachleistungen	**255.000,00 €**	**- €**	**255.000,00 €**
		72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**1.900,00 €**	**13.000,00 €**	**14.900,00 €**
4.272.010	Stadtbücherei	72810000	Auszahlungen für Sachleistungen	**190,00 €**	**4.500,00 €**	**4.690,00 €**
		74319000	Sonstige Geschäftsauszahlungen	**2.050,00 €**	**3.000,00 €**	**5.050,00 €**
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	72810000	Auszahlungen für Sachleistungen	**1.000,00 €**	**4.500,00 €**	**5.500,00 €**
6.366.010	Jugendzentrum	72810000	Auszahlungen für Sachleistungen	**7.170,00 €**	**28.800,00 €**	**35.970,00 €**
6.366.020	Kinderspielplätze	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**300,00 €**	**13.500,00 €**	**13.800,00 €**
8.424.010	Sportanlagen	72160000	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	**1.150,00 €**	**20.000,00 €**	**21.150,00 €**
		72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**23.403,80 €**	**40.500,00 €**	**63.903,80 €**
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**116,44 €**	**9.500,00 €**	**9.616,44 €**

12.541.010	Gemeindestraßen	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**83.950,00 €**	**1.188.850,00 €**	**1.272.800,00 €**
		72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**500,00 €**	**10.000,00 €**	**10.500,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Fortbildung)	**785,00 €**	**1.000,00 €**	**1.785,00 €**
		74480000	Schadensfälle	**250,00 €**	**12.000,00 €**	**12.250,00 €**
12.547.010	ÖPNV	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**3.510,00 €**	**7.000,00 €**	**10.510,00 €**
13.553.010	Jüdischer Friedhof und Kriegsgräber	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**1.424,35 €**	**7.000,00 €**	**8.424,35 €**
14.561.010	Umweltschutzmaßnahmen	73189900	Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke	**24.500,00 €**	**30.000,00 €**	**54.500,00 €**
		74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.000,00 €**	**15.340,00 €**	**17.340,00 €**
15.571.010	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**57.587,00 €**	**167.500,00 €**	**225.087,00 €**
15.575.010	Touristinformation	74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**8.330,00 €**	**17.500,00 €**	**25.830,00 €**
16.612.020	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	75179900	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	**200.000,00 €**	**483.600,00 €**	**683.600,00 €**
Gesamt			**Summe**	**972.073,82 €**	**6.083.940,00 €**	**7.056.013,82 €**

- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit -						
Produkt	**Bezeichnung**	**Finanz-konto**	**Bezeichung Finanzkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2023**	**Gesamt-ermächtigung 2023**
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	78310000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	**57.725,89 €**	**- €**	**57.725,89 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**3.000,00 €**	**20.000,00 €**	**23.000,00 €**
1.111.060	Gebäudemanagement	78311000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	**20.730,83 €**	**275.000,00 €**	**295.730,83 €**
		78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**2.000,00 €**	**20.000,00 €**	**22.000,00 €**
		78510000	Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	**8.858.148,79 €**	**6.918.500,00 €**	**15.776.648,79 €**
1.111.080	Baubetriebshof	78311000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	**100.900,00 €**	**128.000,00 €**	**228.900,00 €**
		78311100	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	**113.500,00 €**	**180.000,00 €**	**293.500,00 €**
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	78311000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	**497.529,78 €**	**- €**	**497.529,78 €**
2.126.010	Brandschutz	78311100	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	**382.621,19 €**	**570.000,00 €**	**952.621,19 €**
		78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**42.000,00 €**	**110.000,00 €**	**152.000,00 €**
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**4.550,56 €**	**12.400,00 €**	**16.950,56 €**
3.218.010	Gesamtschule	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**670,00 €**	**467.500,00 €**	**468.170,00 €**
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**626.089,53 €**	**516.000,00 €**	**1.142.089,53 €**
4.272.010	Stadtbücherei	78311200	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**775,52 €**	**3.500,00 €**	**4.275,52 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**3.000,00 €**	**25.000,00 €**	**28.000,00 €**
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**775,52 €**	**500,00 €**	**1.275,52 €**
6.366.020	Kinderspielplätze	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**12.800,00 €**	**75.000,00 €**	**87.800,00 €**
8.424.010	Sportanlagen	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**454.064,34 €**		**454.064,34 €**
		78311200	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**1.200,00 €**	**18.500,00 €**	**19.700,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**2.300,00 €**	**21.900,00 €**	**24.200,00 €**
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**3.500,00 €**	**125.000,00 €**	**128.500,00 €**
12.541.010	Gemeindestraßen	78520000	Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	**2.754.504,30 €**	**4.360.000,00 €**	**7.114.504,30 €**
		78530000	Auszahlung für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**42.518,88 €**	**40.000,00 €**	**82.518,88 €**
		78311000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	**57.680,00 €**	**- €**	**57.680,00 €**
		78311900	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	**75.000,00 €**	**96.000,00 €**	**171.000,00 €**

12.547.010	ÖPNV	78311900	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	**29.500,00 €**	**705.000,00 €**	**734.500,00 €**
13.552.010	Öffentliche Gewässer	78530000	Auszahlung für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**31.000,00 €**	**40.000,00 €**	**71.000,00 €**
15.575.010	Touristinformation	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**3.000,00 €**	**1.000,00 €**	**4.000,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**2.500,00 €**	**2.500,00 €**	**5.000,00 €**
16.612.010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	78458300	Kapitalmarktpapiere - Laufzeit > 5 Jahre	**300.000,00 €**	**300.000,00 €**	**600.000,00 €**
Gesamt		**Summe**		**14.483.585,13 €**	**15.031.300,00 €**	**28.909.885,13 €**

4.12 Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Produkt	Produktbezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	über-/außerplanmäßig bereitgestellt
01.111.06	Gebäudemangement	52410000	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-37.000,00 €
01.111.06	Gebäudemangement	54220000	Mieten und Pachten	-25.000,00 €
02.126.01	Brandschutz	07500000	Fahrzeuge	-27.000,00 €
04.263.01	Förderung Musikschule + Volkshochschule	52910000	Dienstleistungen	-8.620,00 €
08.424.01	Sportanlagen	52329900	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-20.000,00 €
12.541.01	Gemeindestraßen	09610000	Anlagen im Bau - Tiefbau -	-3.600,00 €
Bei der o.g. Mittelbereitstellungen liegen jeweils Deckungen vor, allerdings außerhalb der festgelegten Bewirtschaftungsrichtlinien.				

nachrichtlich:

Produkt	Produktbezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	über-/außer-planmäßig bereitgestellt	Rats-beschluss
01.126.01	Brandschutz	54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-17.000,00 €	BV 25/2022 am 07.04.2022
02.122.01	Ordnungs-angelegenheiten	07100000	Maschinen, Technische Anlagen, Betriebs-vorrichtungen	-500.000,00 €	BV 129/2022 am 08.11.2022
06.365.01	Tageseinrichtungen für Kinder	19190000	ARAP für sonstige aperiodische Aufwendungen	-50.000,00 €	BV 77/2019 am 09.07.2019
12.541.01	Gemeindestraßen	09610000	Anlagen im Bau - Tiefbau -	-650.000,00 €	BV 80/2022 am 14.06.2022
12.541.02	Gemeindestraßen	09610001	Anlagen im Bau - Tiefbau -	-35.000,00 €	BV 22/2023 am 07.02.2023
Bei der o.g. Mittelbereitstellungen liegen jeweils Deckungen vor, allerdings außerhalb der festgelegten Bewirtschaftungsrichtlinien. Die Mittel im Produkt 06.365.01 Tageseinrichtungen für Kinder waren im Haushalt 2020 eingeplant, aber nicht in die Haushalte der folgenden Jahre übernommen worden.					

4.13 Sonstige Angaben

4.13.1 Haftungsverhältnisse

Der Gesamtbestand an Bürgschaften beträgt zum 31.12.2022 insgesamt 9.225 T€ und teilt sich wie folgt auf:

Nr.	Begünstigter	Ursprungs-betrag in T€	Betrag zum 31.12.2022 in T€
1.	Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH (LGE)	2.157	1.775
2.	Förderverein Talaue, Wasserschloss Haus Marck e.V.	460	115
3.	Heimatverein Lengerich e.V.	100	24
4.	Eisenbahnfreunde Lengerich e.V.	62	20
5.	Teutoburger Planungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH	7.291	7.291
	SUMME	**10.070**	**9.225**

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 löste der Gleichstellungsplan den am 30.04.2019 ausgelaufenen Frauenförderplan ab.

Der Gleichstellungsplan wurde am 09.04.2019 beschlossen und am 09.05.2023 durch den Rat bis zum 30.04.2027 verlängert.

4.13.3 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.

Für die Bereiche „Restabfall“ und „Bioabfall“ haben sich in den Vorjahren Fehlbeträge ergeben. Die Kalkulation des Jahres 2022 berücksichtigt bereits einen Anteil aus dem Bereich „Restabfall“ in Höhe von 18.935,84 € aus der Unterdeckung des Jahres 2019 und aus dem Bereich „Bioabfall“ in Höhe von 41.334,95 € aus den Unterdeckungen der Jahres 2018 und 2019.

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

	Gesamt	aus 2022	aus 2021	aus 2020	aus 2019
Abfall „Restmüll“	37.871,66 €	0,00 €	0,00 €	37.871,66 €	0,00 €
Abfall „Biomüll“	15.311,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.311,06 €

Bei der kostenrechnenden Einrichtung „Märkte“ kann die Kostenunterdeckung des Jahres 2022 in Höhe von 4.379,48 € 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 2022	aus 2021	aus 2020	aus 2019
Abfall „Restmüll“	134.872,24 €	45.205,61 €	89.435,92 €	0,00 €	230,71 €
Abfall „Biomüll“	46.216,70 €	39.842,59 €	3.592,51 €	2.781,60 €	0,00 €
Märkte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Straßenreinigung	53.900,96 €	20.346,46 €	2.349,07 €	22.774,03 €	8.431,40 €

4.13.4 Haushaltsbelastungen und -entlastungen infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine

Gemäß dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-CUIG) ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2022 die Summe der Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Bei der Stadt Lengerich erfolgte diese Ermittlung durch eine gesonderte Erfassung der konkreten Be- und Entlastungen. Dementsprechend ist eine hilfsweise Nebenrechnung nicht erforderlich.

Konkrete Haushaltsbelastungen und -entlastungen im Jahr 2022:

Erträge		
Corona:	Landesmittel für direkte und indirekte Folgen zur Bewältigung der Corona-Krise	493.784,95 €
Corona:	Landesmittel "Corona Vorsorge 2022"	22.050,79 €
Ukraine:	Spenden für Geflüchtete aus der Ukraine	1.660,00 €
Ukraine:	Landeszuweisung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) u. a.	981.003,34 €
Ukraine:	Benutzungsgebühren Übergangsheime/Erstattung Jobcenter	124.560,51 €
Gesamtertrag		**1.623.059,59 €**
Aufwendungen:		
Corona:	Ausgaben Schnelltests	13.469,61 €
Corona:	Ausgaben Sonderreinigungen Schulen	6.639,73 €
Corona:	Ausgaben Ratssitzungen	3.976,98 €
Ukraine:	Anmietung von Wohnraum; Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	81.857,99 €
Ukraine:	Aufwendungen für Sachleistungen Integration	500,00 €
Ukraine:	Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	105.353,27 €
Ukraine:	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	578.610,46 €
Ukraine:	Unterhaltung der Einrichtung	789,95 €
Ukraine:	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Übergangswohnungen (gemietete Gebäude)	32.721,76 €
Ukraine:	Personalaufwand (Verwaltung Fachdienst Soziales, Gebäudemanagement, Sozialarbeit, Hausmeister)	259.505,37 €
Ukraine:	Unterhaltung und Bewirtschaftung Schulgebäude Margarethenstraße	3.232,57 €
Ukraine:	Baul. Unterhaltung Übergangswohnheime	2.260,37 €
Ukraine:	Unterhaltung und Bewirtschaftung Schulgebäude Margarethenstraße (Anteil Übergangsheim)	101,08 €
Ukraine:	Sonstige Geschäftsaufwendungen (Fahrtkostenerstattung an Privatpersonen)	413,40 €
Ukraine:	Baul. Unterhaltung der Schulgebäude und -plätze (Schulbäude Margarethenstraße; Anteil Übergangsheim)	25.996,31 €
Ukraine:	Repräsentationen und Ehrungen	180,00 €
Ukraine:	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände; Übergangswohnheime	15.701,32 €
Gesamtaufwendungen		**1.131.310,17 €**
Haushaltsentlastung		**491.749,42 €**

Die Summe der Haushaltsentlastung wurde als außerordentlicher Aufwand im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung eingestellt und bilanziell gemäß § 6 NKF-CUIG

gesondert mit der bereits bestehenden Bilanzierungshilfe „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ verrechnet.

Entwicklung Bilanzierungshilfe:

Zugang 2020	0,00 €
Zugang 2021	648.300,00 €
Abgang 2022	- 491.749,42 €
Summe zum 31.12.2022	**156.550,58 €**

Der Stadt steht im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Alternativ ist die Bilanzierungshilfe beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 über einen Zeitraum von längsten 50 Jahren erfolgswirksam abzuschreiben. Die Entscheidung obliegt dem Rat und ist von ihm im Zuge der Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 zu beschließen.

4.14 Übersicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf 1. Selbständig 2. Unselbständig	1. Beraterverträge 2. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien 3. Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts 4. Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
Möhrke, Wilhelm Friedhofstraße 9	Bürgermeister Vorsitzender Stadtrat	2 Bürgermeister	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Gesellschafterversammlung SaerVE GmbH 3 - Vorstand Wasserversorgungsverband TL 3 - Aufsichtsrat der WTL GmbH 3 - Verbandsvorsteher / Verbandsversammlung Musikschule TL 3 - Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung VHS 3 - Lärmschutzkommission FMO 3 - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW 3 - Verwaltungsrat, Risikoausschuss und Bilanz-prüfungsausschuss Stadtsparkasse Lengerich 3 - Kuratorium Sparkassenstiftung 3 - Verbandsversammlung Westf.-Lipp. Sparkassenverband 3 - Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft 3 - Stiftungsrat Bürgerstiftung Gempt 3 - Verbandsversammlung Euregio 3 - Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. 3 - Aufsichtsrat Hospizhaus gGmbH Tecklenburger Land GmbH 4 - Stadtmarketingverein „Offensive“ 4 - Vorstand Heimatverein Lengerich 4 - Vorstand Städtepartnerschaft Warta 4 - Vorstand Bündnis für Familie Lengerich 4 - Schützenverein Antrup e.V. 4 - Männergesangsverein Antrup 4 - Bund der Vertriebenen 4 - VdK Lengerich 4 - DRK Lengerich 4 - ANTL 4 - WWF 4 - AWO 4 - Vorsitzender Tecklenburger Land Tourismus e.V.
Smolarz, Thorsten	Kämmerer *Verwaltungsvorstand*	2 Kommunaler Beschäftigter	3 - Geschäftsführer Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf 1. Selbständig 2. Unselbständig	1. Beraterverträge 2. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien 3. Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts 4. Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
Lammert, Frank	Beigeordneter *Verwaltungsvorstand*	2 Wahlbeamter	3 - Geschäftsführer Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Betriebsleiter Stadtentwässerung Leng. 3 - Vorstand (Stellv.) und Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl. Land 3 - Fluglärmkommission FMO (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung VHS (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Euregio (Stellv.) 3 - Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach 3 - Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungsverband Lengericher Aa-Bach 3 - Stiftungsvorstand Bürgerstiftung Gempt 3 - Gesellschafterversammlung Gempt GmbH 3 - Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.) 3 - Arbeitsgruppe "Recht und Steuerfragen" Deutsches Nationalkomitee für Denkmalschutz (DNK-AGRS) 4 - Beirat Heimatverein Lengerich 4 - DRK Vorstand Ortsverein Lengerich 4 - Mitglied KV Seliger Niels Stensen 4 - Schützenverein Aldrup, Kassenprüfer
Albermann, Marion Schollbrucher Str. 6	Ratsmitglied CDU	2 Einzelhandel, Elke Kohne – Amica Ambiente, Tecklenburg, Verkäuferin	3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.) 4 - CDU-Ortsverband Lengerich, Beisitzerin
Beck, Johannes Diersmannsweg 40	Ratsmitglied GRÜNE	2 Pensionär	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.) 4 - Vorstand BI-Pro-Teuto
Brengelmann-Teepe, Bärbel Kosakenhook 10	Ratsmitglied GRÜNE *Stellv. Fraktions-vor-sitzende*	2 Wohlfahrtsverband, Der Paritätische NRW, Kreisgruppengeschäftsführerin Kreis Steinfurt	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 4 - 1. Vorsitzende Kulturinitiative „Bühne frei“ e.V.
Engelhardt, Anne Kirchpatt 9	Ratsmitglied GRÜNE *Fraktionsvorsitzende*	1 Integrative Bewegungs- und Tanztherapeutin	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf 1. Selbständig 2. Unselbständig	1. Beraterverträge 2. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien 3. Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts 4. Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
Fading, Christian Lindenstr. 7	Ratsmitglied SPD	2 Rechtsanwaltskanzlei/Justiz, Rechtsanwälte Kotzan und Kollegen, Lengerich, Gepr. Rechtsfachwirt	3 - Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land 3 - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.) 4 - Vorstand SPD-Ortsverein Lengerich 4 - Schöffe Landgericht Münster
Fronk, Philippa Goethestr. 4	Ratsmitglied SPD	Studentin	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH
Gierschner, Gernot Brüder-Grimm-Str. 9	Ratsmitglied SPD	1 Journalist	3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.)
Grünagel, Hartmut Niedermarker Damm 90	Ratsmitglied CDU *Fraktionsvorsitzender*	2 Zierpflanzenbau, Hortensienkulturen Kötterheinrich, Lengerich, Gärtnermeister & Betriebsleiter 1 Pflanzenhandel im Nebenerwerb, Floweria Pflanzenversand	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land (Stellv.) 4 - 2. Vorsitzender Werbegemeinschaft Lengerich 4 - Förderverein Grundschule Hohne 4 - Vorstand CDU Lengerich
Hasenkamp, Gerd Am Steinhügelgrab 14	Ratsmitglied CDU	2 Architektur, Krause und Partner, Mettingen, Dipl.-Bau-Ingenieur	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich 3 - Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband Tecklenburger Land 3 - Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich eG
Hügging, Wilhelm Buchenstr. 10	Ratsmitglied GRÜNE	Rentner	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich 4 - Referent DGB Bildungswerk NRW (ehrenamtl.)
Kätker, Sandra Schützenstraße 49	Ratsmitglied GRÜNE	2 Gesundheitswesen, LWL-Klinik Lengerich, Pflegedienst	3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.)

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf 1. Selbständig 2. Unselbständig	1. Beraterverträge 2. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien 3. Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts 4. Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
Krasting, Marion Grenzweg 30	Ratsmitglied GRÜNE	2 Bildungswesen, Schulamt Kreis Steinfurt, Lehramt Grundschule	3 - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.)
Kröger, Jens Kalmanstr. 34	Ratsmitglied FDP *Fraktionsvorsitzender*	1 Einzelhandel Multimedia, JK & Hawerkamp GmbH, Lengerich, Geschäftsführer	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH
Kuhn, Andreas Goethestr. 4	Ratsmitglied SPD *Fraktionsvorsitzender*	1 Rechtsanwalt	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg 3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse (1. Stellv. Vorsitzender – seit 14.12.2021) 3 - Sparkassenverband Westf.-Lippe 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) 3 - Wasserunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach 4 - Vorstand AWO Lengerich 4 - Vorstand SPD OV Lengerich
Lammerskitten, Marcel Am Spreedeplacken 2	Ratsmitglied CDU	Student (Hochschule Osnabrück) Stipendiat bei der SBB vom BMBF	3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land
Niggenaber, Ralf Am Feldweg 7	Ratsmitglied CDU	1 Zahntechnik, Manecke Zahntechnik GmbH, Lengerich, Zahntechnikermeister / Geschäftsführer	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse (2. Stellv. Vorsitzender) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 4 - Zahntechniker Innung Münster (Lehrlingswart und stellv. Obermeister)
Oppermann, Hans Görlitzer Str. 12	Ratsmitglied FDP *Stellv. Fraktionsvorsit-zender*	2 IT/ERP-Software, acadon AG, Krefeld, Consultant (Projektleitung, Unternehmensberatung, Software-Konzeption) 1 Unternehmensberatung, Hans Op-permann Capital, Lengerich	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	Ratsmitglied CDU	1 Landwirt	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) 3 - Wasserunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach (Stellv.) 3 - Gesellschafter Landwirtschaftliche Maschinengemeinschaft Lengerich GbR 4 - Agritura Raiffeisen eG

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf 1. Selbständig 2. Unselbständig	1. Beraterverträge 2. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien 3. Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts 4. Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
Pätzholz, Andreas Am Lingenbach 24	Ratsmitglied SPD	2 Bildung, Hübert'sche Schule, Hopsten, Lehrer	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg 3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) – seit 14.12.2021 4 - Vorstand TTC Lengerich e.V. 4 - Vorstand SPD OV Lengerich
Peters, Jürgen Niederlengericher Damm 47	Ratsmitglied SPD	2 Maschinenbau, Windmöller & Hölscher, Industriemechaniker	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband Tecklenburger Land 4 - Vorstand SPD-OBV Lengerich 4 - JGM Münster
Reiher, Klaus Uhlandstr. 18	Ratsmitglied CDU *2. stellv. Bürgermeister*	Rentner	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband Tecklenburger Land 3 - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land 3 - Wasserunterhaltungsverband Lengericher Aa-Bach (Stellv.) 4 - Schützenverein Aldrup (Erweiterter Vorstand)
Roggenland, Elke Bogenstr. 5	Ratsmitglied CDU *Stellv. Fraktionsvorsit-zende*	2 Textil, Monofil-Technik GmbH, Hennef, Leiterin Qualitätsmanagement	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg 3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband Tecklenburger Land 3 - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.) 4 - Jugendvorstand SC Preußen Lengerich

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf 1. Selbständig 2. Unselbständig	1. Beraterverträge 2. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien 3. Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts 4. Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
Schilling, Björn Herderstr. 4	Ratsmitglied SPD *Stellv. Fraktionsvorsit-zender*	2 Maschinenhandel/ Maschinenbau, GARANT Maschinenhandel GmbH, Lengerich, Leiter Service / Leitender Angestellter	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) 3 - Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Wasserunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach (Stellv.) 4 - Vorsitzender SPD-Ortsverein 4 - Schatzmeister SPD-Unterbezirk Steinfurt 4 - Brandinspektor/stellv. Leiter der Freiwilligen Feuerwehr Lengerich 4 - IHK/OS Emsland, Prüfer im Prüfungsausschuss Techn. Betriebswirte
Schmitter, Dennis Fontanestr. 29	Ratsmitglied GRÜNE	2 Energiedienstleistungen/ Bera-tungstätigkeiten, ENEDI GmbH, Velbert, Leiter technische Projekt-entwicklungen EDL	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 4 - Vorstand OV Bündnis 90/Die Grünen Lengerich
Schröer, Burkhard Zur Sandgrube 21	Ratsmitglied CDU	1 Kfz-Reparatur, Zweiräder und Ab-schleppdienst, Fa. Ernst Schröer GmbH, Lengerich, Geschäftsführer	4 - Kfz-Innung Steinfurt, Lehrlingswart 4 - 1. Vorsitzender Kameradschaft ehem. Soldaten Lengerich 4 - 2. Vorsitzender Schützenverein Antrup
Steffenmunsberg, Christa Tilsiter Str. 4	Ratsmitglied SPD	Rentnerin	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land
Stiller, Gerda Goethestr. 20	Ratsmitglied SPD	Rentnerin	3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) 4 - Vorsitzende AWO OV Lengerich 4 - Vorsitzende AWO KV Steinfurt 4 - Stellv. Vorsitzende AWO Unterbezirk Münsterland-Recklinghausen 4 - Beisitzerin AWO Bezirk Westl. Westfalen 4 - Treffpunkt Möbel e.V.
Unland-Kröner, Christiane Tecklenburger Str. 61	Ratsmitglied SPD	2 Gesundheitswesen, LWL-Klinik Münster, Physiotherapeutin/ Fachleitung Physiotherapie	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenburg (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH 3 - Bürgerstiftung Gempt, Stiftungsrat (seit 14.12.2021) 4 - Stellv. Vorsitzende SPD-Ortsverein

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf 1. Selbständig 2. Unselbständig	1. Beraterverträge 2. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien 3. Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts 4. Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
Vogel, Hagen-Dieter Sternenweg 29	Ratsmitglied CDU	2 Bankwesen, Verbundsparkasse Emsdetten-Ochtrup, Sparkassen-betriebswirt, Wohnungsbauberater	3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.) -
Vogelpohl, Gerd Wilhelm Schützenstr. 5	Ratsmitglied SPD	Rentner	3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Verbandsversammlung 3 - Zweckverband Musikschule TL (seit 18.02.2020) 3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (stellv.) 3 - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich (Stellv.) 4 - Stellv. Kassierer Schützenverein Hohne-Niedermark 4 - Stellv. Schriftführer AWO Lengerich -
Wagner, Maik Rahestr. 42	Ratsmitglied CDU	2 Handwerk / Metallverarbeitung, Wolff GmbH, Lengerich, Fertigungsleiter Zerspanung	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH 3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Leng. 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung VHS-Zweckverband Lengerich 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land (Stellv.) 4 - Metallinnung Steinfurt 4 - Leiter Badmintonabteilung SC Preußen Lengerich 4 - Vorsitzender CDU-OV Lengerich -
Weiß, Ulrich Diersmanns Weg 7	Ratsmitglied GRÜNE	Pensionär	3 - Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) 3 - Verwaltungsrat Stadtsparkasse Leng. 3 - Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) 3 - Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) 3 - Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land 3 - Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land -

Lengerich, den 15. Mai 2023

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

Lagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2022

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 31.12.2022 beträgt die Zahl der insgesamt mit Hauptwohnung gemeldeten Personen 23.586 (Stand 12.05.2023). 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]

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
Aktiva	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Bilanzierungshilfe CUIG	157	0,08%	648	0,34%	-492
Anlagevermögen	177.308	87,56%	169.183	88,08%	8.125
Immaterielle Vermögensgegenstände	296	0,15%	135	0,07%	161
Sachanlagen	134.521	66,43%	128.429	66,86%	6.091
Finanzanlagen	42.491	20,98%	40.618	21,15%	1.872
Umlaufvermögen	24.560	12,13%	21.937	11,42%	2.623
Vorräte	993	0,49%	993	0,52%	0
Forderungen	5.318	2,63%	3.701	1,93%	1.617
Liquide Mittel	18.249	9,01%	17.242	8,98%	1.006
ARAP	478	0,24%	317	0,17%	161
Bilanzsumme	202.502	100,00%	192.085	100,00%	10.417

[1] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Das Gesamtvermögen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 10.417 T€ auf 202.502 T€. Die Zunahme der Aktiva resultiert aus der Erhöhung des Anlagevermögens um 8.125 T€ auf 177.308 T€ und des Umlaufvermögens um 2.623 T€ auf 24.560 T€. Die Reduzierung der Bilanzierungshilfe nach dem NKF-CUIG um -492 T€ auf 157 T€ und die Erhöhung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um 161 T€ auf 478 T€ spielen in diesem Zusammenhang eine untergeordnete Rolle.

Das Anlagevermögen mit einem Anteil von 87,56 % an der Bilanzsumme ist geprägt durch das Sachanlagevermögen mit 134.521 T€. Wesentliche Positionen des Sachanlagevermögens sind die unbebauten (6.456 T€) und bebauten Grundstücke (26.070 T€) mit einem Anteil am Sachanlagevermögen von insgesamt 24,18 % sowie das Infrastrukturvermögen in Höhe von 63.124 T€ (46.92 %). Das Infrastrukturvermögen umfasst insbesondere das Straßennetz (45.500 T€) sowie den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (12.228 T€). Die Finanzanlagen mit 42.491 T€ (20,98 % der Bilanzsumme) haben einen Anteil am Anlagevermögen in Höhe von 23,96 %. Gemessen an diesen Summen fällt das Umlaufvermögen mit 24.560 T€ (12,13 % der Bilanzsumme) weit weniger ins Gewicht.

Auf der Passivseite haben sich das Eigenkapital um +1.832 T€, die Rückstellungen um +6.158 T€ und die Verbindlichkeiten um +2.640 T€ erhöht. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Sonderposten (-158 T€) sowie die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (-55 T€) verringert. Die Entwicklung der Schuldenlage stellt sich wie folgt dar.[2]

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
Passiva	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Eigenkapital	46.468	22,95%	44.635	23,24%	1.832
Allgemeine Rücklage	33.450	16,52%	33.445	17,41%	5
Ausgleichsrücklage	11.190	5,53%	10.792	5,62%	398
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.827	0,90%	398	0,21%	1.429
Sonderposten	72.720	35,91%	72.878	37,94%	-158
Rückstellungen	51.895	25,63%	45.737	23,81%	6.158
Pensionsrückstellungen	34.635	17,10%	33.374	17,37%	1.261
Instandhaltungsrückstellungen	4.194	2,07%	4.076	2,12%	119
übrige Rückstellungen	13.066	6,45%	8.287	4,31%	4.778
Verbindlichkeiten	31.415	15,51%	28.775	14,98%	2.640
Verb. aus Krediten für Investitionen	16.599	8,20%	15.881	8,27%	719
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00%	0	0,00%	0
übrige Verbindlichkeiten	14.815	7,32%	12.894	6,71%	1.921
PRAP	5	0,00%	60	0,03%	-55
Bilanzsumme	202.502	100,00%	192.085	100,00%	10.417

[2] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Die im Eigenkapital enthaltenen Rücklagen veränderten sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des erzielten Jahresergebnisses 2021 sowie durch Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 und § 58 KomHVO NRW wie folgt:

Allgemeine Rücklage:	
Stand 01.01.2022	33.445 T€
Verrechnungssalden	5 T€
Stand zum 31.12.2022	33.450 T€
Ausgleichsrücklage:	
Stand 01.01.2022	10.792 T€
Verrechnung Jahresergebnis 2021	398 T€
Stand zum 31.12.2022	11.190 T€

Zusammen mit dem Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 1.827 T€ ergibt sich ein Eigenkapital zum Bilanzstichtag von 46.468 T€. Das Eigenkapital der Stadt kann mit einer Eigenkapitalquote I in Höhe von 22,95% noch als ausreichend bezeichnet werden.

Die Zunahme bei den Rückstellungen um eine Saldogröße von 6.158 T€ resultiert aus den Zuführungen für Pensions- und Beihilferückstellungen (+1.261 T€), Instandhaltungsrückstellungen (+119 T€) sowie sonstigen Rückstellungen (+4.778 T€). Rückstellungen sind in ausreichender Höhe gebildet worden (Pensionsrückstellungen 34.635 T€, Instandhaltungsrückstellungen 4.194 T€, sonstige Rückstellungen 13.066 T€).

Im Jahr 2022 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.900 T€ aus dem Förderprogramm „Moderne Schule“ des Landes. Die ordentliche Tilgung sämtlicher Kredite im Haushaltsjahr 2022 beträgt 1.181 T€, sodass sich zum 31.12.2022 ein Bilanzansatz in Höhe von 16.599 T€ ergibt.

Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

Eigenkapitalquote 1 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**.**

	2022	2021	2020	2019
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	**22,9%**	23,2%	24,0%	24,3%

Eigenkapitalquote 2 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.

	2022	2021	2020	2019
Eigenkapital + langfr. Sonderposten x 100 / Bilanzsumme	**57,2%**	60,3%	64,4%	63,2%

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

	2022	2021	2020	2019
Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	**31,2%**	33,0%	35,0%	36,5%

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

	2022	2021	2020	2019
Bilanzielle Abschreibungen auf AV x 100 / ordentliche Aufwendungen	**9,3%**	9,7%	10,0%	8,6%

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

	2022	2021	2020	2019
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / bilanzielle Abschreibungen auf AV	**58,4%**	61,3%	68,3%	67,8%

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

	2022	2021	2020	2019
Bruttoinvestitionen x 100 / Abgänge des AV + Abschr. auf das AV	**196,9%**	165,2%	131,8%	87,8%

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

	2022	2021	2020	2019
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen / Einwohnerzahl	**703,78 €** **€ / Einwohner**	689,32 € € / Einwohner	595,80 € € / Einwohner	623,87 € € / Einwohner

5.2.2 Ertragslage

Die Ertragslage 2022 hat sich im Vergleich zum Vorjahr verbessert, im Haushaltsjahr 2022 wird ein Jahresüberschuss ausgewiesen. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:[3]

	2022 in T€	2021 in T€	Veränderung in T€
Ordentliche Erträge	65.360	60.429	4.931
- Ordentliche Aufwendungen	63.029	60.621	2.407
= ordentliches Ergebnis	2.331	-193	2.523
+ Finanzergebnis	-12	-57	45
+ außerordentliches Ergebnis	-492	648	1.140
= Jahresergebnis	**1.827**	**398**	**1.429**

Die gegenüber dem Vorjahr um 4.931 T€ höheren ordentlichen Erträge sind in erster Linie auf gestiegene Gewerbesteuererträge (+4.956 T€) zurückzuführen. Dagegen stehen geringere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (-1.614 T€; davon -1.321 T€ Auflösung im Vorjahr für Belastungen aufgrund einer Betriebsprüfung).

Die Erhöhung der ordentlichen Aufwendungen um +2.407 T€ resultiert aus gestiegenen Personalaufwendungen (+699 T€), Transferaufwendungen (+1.968 T€) sowie sonstigen ordentliche Aufwendungen (+252 T€). Dagegen stehen niedrigere Versorgungsaufwendungen (-108 T€), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-380 T€) und bilanziellen Abschreibungen (-24 T€).

Bei den Transferaufwendungen sind insbesondere die höheren Kreisumlagen (+2.608 T€; davon Zuführung Rückstellung +1.889 T€), die Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für den Eigenanteil des Breitbandausbaus im Vorjahr (-1.446 T€) sowie die höhere Gewerbesteuerumlage (+561 T€) als Ursache für die Veränderung zu nennen.

[3] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

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.

	2022	2021	2020	2019
Ordentliche Erträge x 100 / ordentliche Aufwendungen	**103,7%**	99,7%	99,9%	100,3%

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

	2022	2021	2020	2019
Steuererträge x 100 / ordentliche Erträge	**72,0%**	68,0%	58,3%	69,5%

Netto-Steuerquote (Grundsteuer A)

	2022	2021	2020	2019
Erträge Grundsteuer A x 100 / ordentliche Erträge	**0,2%**	0,2%	0,2%	0,2%

Netto-Steuerquote (Grundsteuer B)

	2022	2021	2020	2019
Erträge Grundsteuer B x 100 / ordentliche Erträge	**7,1%**	7,6%	8,0%	8,5%

Netto-Steuerquote (Gewerbesteuer)

	2022	2021	2020	2019
Erträge Gewerbesteuer x 100 / ordentliche Erträge	**42,2%**	37,4%	24,2%	32,0%

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**.**

	2022	2021	2020	2019
Erträge aus Zuwendungen x 100 / ordentliche Erträge	**11,4%**	11,6%	21,9%	11,8%

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

	2022	2021	2020	2019
Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	**22,8%**	22,5%	25,9%	25,5%

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

	2022	2021	2020	2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	**12,4%**	13,5%	14,1%	12,5%

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

	2022	2021	2020	2019
Transferaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	**48,8%**	47,5%	41,7%	46,1%

5.2.3 Finanzlage

Die Finanzlage hat sich in 2022 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 verbessert und stellt sich wie folgt dar:[4]

	2022 in T€	2021 in T€	Veränderung in T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.837	7.657	1.179
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.167	-6.359	-1.807
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	**670**	**1.298**	**-628**
Aufnahme von Darlehen (inkl. Umschuldung)	2.900	5.700	-2.800
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
Tilgung von Darlehen	2.564	3.399	-835
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**336**	**2.301**	**-1.965**
Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	**1.006**	**3.599**	**-2.593**

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist gegenüber dem Vorjahr um +1.179 T€ angestiegen und ergibt sich aus höheren Einzahlungen (+8.259 T€) bei gleichzeitig höheren Auszahlungen (+7.080 T€).

Die Veränderung bei den Einzahlungen ergibt sich insbesondere aus höheren Gewerbesteuereinzahlungen (+7.085 T€).

Die Veränderungen bei den Auszahlungen sind neben einer Vielzahl von Einzelpositionen insbesondere auf gestiegene Kreisumlagen (+1.677 T€), gestiegene Gewerbesteuerumlage (+1.178 T€) und gestiegene Betriebskostenzuschüsse an Kindergärten (+1.265 T€; die Auszahlung für das Vorjahr erfolgte im Berichtsjahr) zurückzuführen.

Ursächlich für den geringeren Saldo aus der Investitionstätigkeit sind um +1.477 T€ höhere Einzahlungen und um +3.284 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 2022	Auszahlung 2022	
01.111.02	Neuanschaffung EDV-Hardware	100.000,00 €	124.622,85 €	
	Beschaffung von Spezial-Software	128.000,00 €	47.421,87 €	*1
	Anschaffung Software Buchhaltung	185.415,52 €	132.712,95 €	*1
01.111.06	Gebäudemodernisierung Verwaltung	125.000,00 €	- €	*1
	Bauliche Investitionen "Altes Rathaus"	229.500,00 €	55.000,00 €	*1
	Neubau Gesamtschule	14.687.122,95 €	6.537.065,28 €	*1
	Bauliche Erweiterung Grundschulen	65.000,00 €	- €	*1
	Gebäudemodernisierung GS Hohne	359.500,00 €	348.126,04 €	*1
	Gebäudemodernisierung GS Stadt	180.000,00 €	157.630,25 €	
	Gebäudemodernisierung Bonhoeffer-RS	1.000.000,00 €	179.833,47 €	*1
	Austausch Deckschicht der Ballspielfläche Margarethenstraße	76.000,00 €	- €	*4
	Gebäudemodernisierung Dreifachsporthalle	141.200,00 €	5.629,37 €	*1
	Gebäudemodernisierung Sporthalle Kirchpatt	100.000,00 €	624,75 €	
	Bau von Photovoltaikanlagen	116.287,84 €	- €	*1
01.111.07	Erwerb von Grundstücken	955.000,00 €	47.733,85 €	*3
01.111.08	Ersatzbeschaffung Anhänger Nutzlast > 8,5 Tonnen	100.000,00 €	- €	*1
	Ersatzbeschaffung Doka-Pritsche-Kipper	112.000,00 €	- €	*1
02.126.01	Anschaffung von Geräten pp.	58.600,00 €	38.118,69 €	*1
	Anschaffung Tanklöschfahrzeuge (TLF 3000)	380.000,00 €	34.478,81 €	*1
	Anschaffung 2. Löschgruppenfahrzeug	53.100,00 €	56.574,79 €	
	Katastrophenschutz; Ausbau Warnsysteme	78.400,00 €	- €	*3
	Anschaffung von Vollschutzanzügen und Einsatzausrüstung	192.610,00 €	143.959,96 €	*1
03.218.01	Einrichtung Neubau Gesamtschule	208.000,00 €	213.349,47 €	*1
06.366.02	Erwerb von Vermögensgegenständen Kinderspielplätze	74.000,00 €	57.774,22 €	*1
08.424.01	Laufbahnsanierung Stadion an der Münsterstraße	590.728,63 €	603.700,48 €	*1
	LED-Beleuchtung Stadien und Sportplätze	178.000,00 €	- €	*1
09.511.01	ISEK Fassadenprogramm Step 2020 I	200.000,00 €	- €	
	Investionsmaßnahmen/Aufforstungen Biotope	75.000,00 €	6.509,06 €	*1
12.541.01	Grunderwerb für Straßen	55.000,00 €	- €	*3
	Anschaffung E-Ladesäule	56.000,00 €	- €	*1
	Erneuerung Buchenstraße	140.000,00 €	- €	*3
	Straßenaufweitung Bahnhofstraße	294.100,00 €	258.111,72 €	*1
	Sanierung DB-Brücke "Hohner Damm"	545.469,95 €	41.832,19 €	*1
	Sanierung DB-Brücke "Hohner Mark"	60.000,00 €	- €	*3
	Investitionen "Klimafreundliche Nahmobilität"	130.000,00 €	- €	*1
	Erneuerung von Fahrbahndecken	250.000,00 €	142.800,00 €	
	Erneuerung "Rahestraße"	925.000,00 €	4.467,86 €	*3
	Neubau Fußgängerbrücke über Bahn (OT Hohne)	85.000,00 €	- €	*3
	ISEK Wapakonetaplatz Step 2020 I	201.460,00 €	187.578,92 €	*1
	ISEK Bahnhofstraße Step 2020 I	643.014,00 €	450.748,93 €	*1
	ISEK Bodelschwinghplatz / Altstadt Step 2021 I	1.344.746,00 €	274.409,83 €	*1
	ISEK Begrünte Bewegungsräume Step 2020 I	150.000,00 €	- €	*3
	Ausbau Radweg entlang der TWE	220.000,00 €	- €	*3
	Ausbau Radweg Wüstenei	286.641,75 €	269.241,09 €	*1
	Erneuerung Gehwege K 2 (städtischer Anteil)	97.500,00 €	- €	*3
	Erweiterung Beleuchtungsanlagen	104.030,00 €	28.410,53 €	*1
12.546.01	Erwerb von Grundstücken für Parkplätze	79.000,00 €	- €	*3
	Erweiterung P+R-Anlage	125.000,00 €	- €	*3
	Ausbau Parkplatz "Stadion Münsterstraße"	365.000,00 €	- €	*4
12.547.01	ÖPNV - Anlagen im Bau	470.000,00 €	19.027,48 €	*3
13.552.01	Sanierung Gewässer im Stadtgebiet	60.415,00 €	9.842,18 €	*1
16.612.01	Erwerb von Anteilen am Versorgungsfonds der kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe	300.000,00 €	- €	*1
	Vergabe Gesellschafterdarlehen an SWL/Teutel	5.000.000,00 €	- €	*4

*1 = Ermächtigungsübertragung
*2 = Rückstellung gebildet
*3 = Neue / Weitere Veranschlagung im Haushalt 2022
*4 = Maßnahme nicht umgesetzt

Insgesamt hat sich der Finanzmittelbestand im Jahr 2022 um 1.006 T€ auf 18.249 T€ erhöht. Kassenkredite bestanden zum Bilanzstichtag keine.

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

Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad 2 Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist.

	2022	2021	2020	2019
Eigenkapital + Sopo Zuwendungen / Beiträge + langfr. Fremdkap. x 100 / Anlagevermögen	**90,1%**	93,6%	97,4%	96,7%

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**.**

	2022	2021	2020	2019
Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6,9 Jahre**	7,0 **Jahre**	12,2 **Jahre**	12,2 **Jahre**

Liquidität 2. Grades Die Liquidität zweiten Grades gibt an, inwieweit die kurzfristig fällig werdenden Verbindlichkeiten durch liquide Mittel und erwartete Einzahlungen aus kurzfristigen Forderungen bedient werden können.

	2022	2021	2020	2019
(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100 / kurzfristige Verbindlichkeiten	**148,9%**	176,2%	377,0%	526,0%

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

	2022	2021	2020	2019
kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	**7,4%**	6,2%	2,3%	1,9%

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

	2022	2021	2020	2019
Finanzaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	**0,5%**	0,5%	0,4%	0,7%

5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Seit dem 24. Februar 2022 führt Russland Krieg gegen die Ukraine. Die Folgen und deutlichen Einschnitte im Wirtschaftsleben und in der Gesellschaft sind in allen Bereichen deutlich zu spüren. Die wirtschaftlichen Folgen für die Stadt Lengerich, insbesondere durch den Anstieg von schutzsuchenden Asylbewerbern, sind im vollen Umfang noch nicht absehbar. Sicher ist, dass sie sich in ihrer Dimension je nach Länge und Intensität der Krisenzeit verstärken werden. Ebenso lassen sich die daraus entstehenden andauernden negativen Auswirkungen der Krise auf dem Energiemarkt aktuell nicht prognostizieren.

Auch die Folgen der COVID-19-Pandemie wirken sich weiterhin in vielen Bereichen der Gesellschaft - wenn auch deutlich abgeschwächter wie in den Vorjahren - aus.

Bisher sind die erwarteten großen Einbrüche infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine ausgeblieben, aber es ist davon auszugehen, dass 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.

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 2023 bis 2026 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.

Für die Jahre 2023 bis 2026 werden gemäß der Haushaltsplanung für das Jahr 2023 defizitäre Haushalte erwartet. Die Auswirkungen aus der aktuellen COVID-19-Pandemie sowie die Folgen des Krieges gegen die Ukraine – insbesondere auch aus dem weiteren Umgang des Gesetzgebers mit der Krise – bleibt abzuwarten. Laut Planung 2023 werden für die Ergebnisplanung 2023 bis 2026 folgende bilanzielle Fehlbedarfe erwartet:

2023	2024	2025	2026
-2.618.843 €	-3.105.185 €	-504.345 €	-1.095.915 €

Nach dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz sind die Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine zu prognostizieren und als außerordentlicher Ertrag in den Ergebnisplan aufzunehmen und bilanziell gesondert zu aktivieren. Diese Bilanzierungshilfe ist dann entweder im Jahr 2026 gegen die allgemeine Rücklage aufzulösen oder linear über eine Laufzeit von längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Für Lengerich beläuft sich der für die Jahre 2023 – 2026 zu aktivierende Betrag nach der Haushaltsplanung auf Summe 22,7 Mio. €. Zusammen mit dem für das Jahr 2022 aktivierten Betrag in Höhe von 0,2 Mio. € ergibt dies insgesamt einen außerordentlichen Ertrag in Höhe von 22,9 Mio. €. Dieser außerordentliche Ertrag bedeutet 22,9 Mio. € weniger Liquidität, da es sich nicht um einen ordentlichen Ertrag handelt und sie somit nicht finanzwirksam ist. Weiterhin bedeutet dieser Betrag auch, dass sich entweder im Jahr 2026 die allgemeine Rücklage um 22,9 Mio. € reduziert - dies wäre eine Reduzierung um rd. 68 % - oder die künftigen Haushaltsjahre würden beginnend ab 2026, längstens für die nächsten 50 Jahre, mit jährlich mindestens 0,46 Mio. € über die vorzunehmende erfolgswirksame Abschreibung belastet werden.

Das positive Ergebnis 2022 erhöht die Ausgleichsrücklage. Zum Ausgleich künftiger negativer Jahresergebnisse ohne Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage stehen somit für Folgejahre 13,017 Mio. € zur Verfügung.

Die Finanzrechnung spiegelt die Entwicklung der Ergebnisrechnung in den Jahren bis 2026 tendenziell wider. Die Jahre 2023 bis 2025 schließen unter Berücksichtigung sämtlicher geplanter Ein- und Auszahlungen negativ im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ab. Laut Planung 2023 werden für die Finanzplanung 2023 bis 2026 folgende Änderungen des Bestandes an liquiden Mitteln erwartet:

2023	**2024**	**2025**	**2026**
-23.621.523 €	370.485 €	688.535 €	239.125 €

Nach derzeitiger Einschätzung ist die Aufnahme von Liquiditätskrediten für das Jahr 2023 nicht notwendig.

Die investive Finanzrechnung umfasst die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Im Jahr 2022 wurden Maßnahmen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von 13,248 Mio. € durchgeführt. In Folgejahren steigt das Investitionsvolumen insbesondere durch den geplanten Neubau der Feuer- und Rettungswache und durch geplante Baumaßnahmen an den Lengericher Schulstandorten auf mindestens 22,9 Mio. € in 2023, 11,7 Mio. € in 2024, 12,8 Mio. € in 2025 sowie 12,2 Mio. € in 2026. Trotz dieser Investitionen ist weiterhin ein Substanzverlust durch planmäßige Abschreibungen gegeben.

Lengerich, den 15. Mai 2023

Aufgestellt:

gez.
(Thorsten Smolarz)
Kämmerer

Bestätigt:

gez.
(Wilhelm Möhrke)
Bürgermeister