

Einzelberichterstattung Beteiligungen der

Stadt Lingen (Ems)

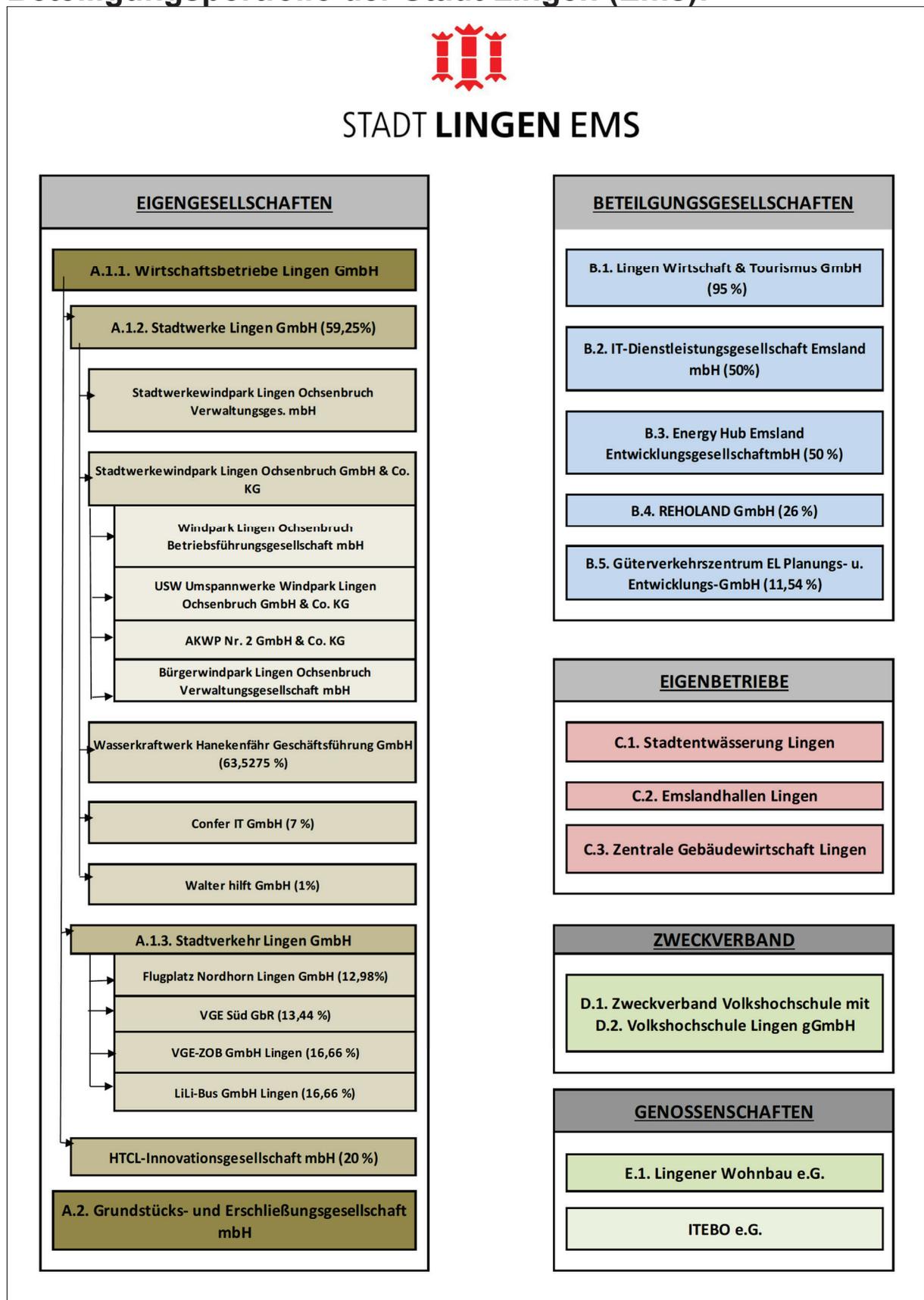
2021



Inhaltsverzeichnis

Beteiligungsportfolio der Stadt Lingen (Ems):	3
Übersicht über die Finanzbeziehungen zwischen der Stadt Lingen (Ems) und ihren Beteiligungen	4
Allgemeine Hinweise zum Bericht:	5
A. EIGENGESELLSCHAFTEN	6
A.1.1. Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH (Wirtschaftsbetriebe).....	6
A.1.2. Stadtwerke Lingen GmbH (Stadtwerke)	10
A.1.3. Stadtverkehr Lingen GmbH (Stadtverkehr)	15
A.2. Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft Lingen (Ems) mbH (GEG).....	18
B. BETEILIGUNGSGESELLSCHAFTEN	21
B.1.Lingen Wirtschaft & Touristik GmbH (LWT GmbH)	21
B.2. IT-Dienstleistungsgesellschaft mbH Emsland (it.emsland).....	24
B.3. Energy Hub Emsland Entwicklungsgesellschaft mbH (Energy Hub).....	27
B.4. REHOLAND, Gesellschaft für Recycling, Holzverarbeitung und Landschaftspflege mbH (Reholand).....	30
B.5. Güterverkehrszentrum Emsland Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH (GVZ-E) ...	33
C. Eigenbetriebe	36
C.1. Eigenbetrieb Stadtentwässerung Lingen (Stadtentwässerung).....	36
C.2. Eigenbetrieb Emslandhallen Lingen (Emslandhallen)	40
C.3. Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW).....	44
D. Volkshochschule	48
D.1. Zweckverband Volkshochschule (ZV VHS)	48
D.1.2. Volkshochschule Lingen gGmbH.....	51
E. Genossenschaft	54
E.1. Lingener Wohnbau eG. (LWB).....	54

Beteiligungsportfolio der Stadt Lingen (Ems):



Übersicht über die Finanzbeziehungen zwischen der Stadt Lingen (Ems) und ihren Beteiligungen

Beteiligung	Stammkapital	direkte Finanzmittelflüsse							
					Ausgaben / Verlustausgleich u. sonstige Zuschüsse aus dem städt. Haushalt		Einnahmen im städt. Haushalt		
		Gesamt	Anteil Stadt	Anteil Stadt in %	2020	2021	2020	2021	
A.	Eigengesellschaften und deren Unterbeteiligungen								
A.1.1.	Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH	8.000 T€	8.000 T€	100,00%	72 T€	76 T€	5 T€	3 T€	
A.1.2.	Stadtwerke Lingen GmbH	2.050 T€	1.215 T€	59,25%	0 T€	0 T€	7 T€	6 T€	
A.1.3.	Stadtverkehr Lingen GmbH	157 T€	157 T€	100,00%	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	
A.2.	Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH	26 T€	26 T€	100,00%	0 T€	400 T€	60 T€	60 T€	
B.	Beteiligungsgesellschaften								
B.1.	Lingen Wirtschafts & Teourismus GmbH	25 T€	24 T€	95,00%	782 T€	768 T€	10 T€	0 T€	
B.2.	IT-Dienstleistungsgesellschaft mbH Emsland	25 T€	13 T€	50,00%	109 T€	105 T€	0 T€	0 T€	
B.3.	Energy Hub Emsland Entwicklungsgesellschaft mbH	25 T€	13 T€	50,00%	0 T€	63 T€	0 T€	0 T€	
B.4.	Reholand GmbH	26 T€	7 T€	26,00%	28 T€	28 T€	0 T€	0 T€	
B.5.	Güterverkehrszentrum Emsland Planungs- und Erschließungsgesellschaft mbH	13 T€	2 T€	11,54%	5 T€	5 T€	0 T€	0 T€	
C.	Eigenbetriebe								
C.1.	Eigenbetrieb Stadtentwässerung Lingen	7.085 T€	7.085 T€	100,00%	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	
C.2.	Eigenbetrieb Emslandhallen Lingen	2.812 T€	2.812 T€	100,00%	1.866 T€	1.800 T€	0 T€	0 T€	
C.3.	Eigenbetrieb Zentrale Gebäudewirtschaft Lingen (Ems)	3.500 T€	3.500 T€	100,00%	170 T€	151 T€	0 T€	0 T€	
D.	Volkshochschule								
D.1.	Zweckverband Volkshochschule Lingen	26 T€	24 T€	92,94%	137 T€	142 T€	0 T€	0 T€	
D.2.	Volkshochschule Lingen gGmbH	25 T€	23 T€	92,94%	210 T€	210 T€	0 T€	0 T€	
E.	Genossenschaften								
E.1.	LWB - Lingener Wohnbau eG	3.035 T€	25 T€		0 T€	0 T€	0 T€	3 T€	
	Gesamt	17.431 T€	16.539 T€		3.378 T€	3.747 T€	81 T€	71 T€	

genaue Aufstellungen dazu siehe in der Einzelberichterstattung zu den Beteiligungen

Allgemeine Hinweise zum Bericht:

Angaben zu den rechtlichen Gesellschaftsverhältnissen, zur Besetzung der Organe der Unternehmen und den von dem Unternehmen gehaltenen Beteiligungen beziehen sich jeweils auf den Abschlussstichtag 31.12. des Berichtsjahres. Änderungen seit dem Abschluss des Geschäftsjahres sind daher nicht berücksichtigt.

Die Daten beziehen sich auf den Stichtag des Jahresabschlusses (31.12.2021). Die Werte in den tabellarischen Übersichten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnungen sind auf volle €-Beträge kaufmännisch gerundet. In den textlichen Erläuterungen und deren Tabellen wurden die Beträge zur Vereinfachung auf volle T€ Beträge gerundet.

Die in den Überschriften zu den jeweiligen Unternehmen in Klammern gesetzten Kurzbezeichnungen werden in den folgenden Berichten als Unternehmensbezeichnung genannt.

Das Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG, insbesondere die öffentliche Zwecksetzung, sind erfüllt. Weitergehende Angaben, auch zum Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks gem. § 151 S. 2 Nr. 2 NKomVG erfolgen bei den Einzelberichten, sofern ein Unternehmen im Berichtsjahr errichtet, übernommen oder wesentlich erweitert worden ist.

Sollten Kapitalzuführungen bzw. –entnahmen vorgenommen worden sein, werden diese bei den jeweiligen Einzelberichten erläutert.

In den Erläuterungen der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der einzelnen Unternehmen und der Einrichtungen sind zudem **Kennzahlen** genannt, und zwar

a) die Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote stellt fest, ob das betriebsnotwendige Vermögen durch langfristiges Kapital finanziert ist. Dabei wird das Eigenkapital incl. Sonderposten bzw. Ertragszuschüsse (langfristiges Kapital) zur Bilanzsumme mit folgender Formel ins Verhältnis gesetzt wird:

$$\text{EK \%} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{Ertragszuschüsse}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

b) die Fremdkapitalquote:

Die Fremdkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur eines Unternehmens gibt. Es wird das Fremdkapital, bestehend aus den Bilanzpositionen Verbindlichkeiten und Rückstellungen, mit folgender Formel ins Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt:

$$\text{FK \%} = \frac{(\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen} + \text{pRAP}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Einzelberichte Beteiligungen

A. EIGENGESELLSCHAFTEN

A.1.1. Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH (Wirtschaftsbetriebe)

Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit Strom, Erdgas und Wasser in Verbindung mit einem Versorgungsunternehmen, das Betreiben und der Bau von Einrichtungen und dazugehörigen Infrastrukturen für den ruhenden Verkehr in Lingen (Ems), sowie sonstigen kommunalen Infrastruktureinrichtungen, das Betreiben des öffentlichen Personennahverkehrs - auch in Verbindung mit Verkehrsunternehmen - sowie das Betreiben und der Bau eines Freizeitbades in Lingen (Ems).	
öffentlicher Zweck:	Die Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH erfüllen mit Einrichtungen, wie dem unmittelbaren Betreiben eines Freizeitbades, der Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) und der Unterhaltung von Parkhäusern in der Innenstadt öffentliche Grundbedürfnisse, die von privaten Trägern in der vorhandenen Ausgestaltung aufgrund ihres defizitären Charakters nicht angeboten wurden. Der öffentliche Zweck ist nach wie vor erfüllt.	
Sitz:	Lingen (Ems)	
Gründung:	28. August 2001	
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr	
Gesellschaftskapital:	8.000.000,00 € (unverändert)	
Gesellschafter:	Stadt Lingen (Ems)	100 %
Organe: Geschäftsführung:	Dr. jur. Ralf Büring Dipl.-Ing. Hans-Martin Gall	
Gesellschafterversammlung:	abgeordnet von der Stadt Lingen (Ems): Stefan Heskamp	
Aufsichtsrat:	Hermann Gebbeken Martin Koopmann Dieter Krone Andreas Kröger Heiner Rehnen Thomas Wilbers Carina Rosing Robert Koop	(Vorsitzender) (stellv. Vorsitzender) (Oberbürgermeister) (Bedienstetenvertreterin) (beratendes Mitglied)
Verbundene Unternehmen:	Stadtverkehr Lingen (Ems) GmbH Stadtwerke Lingen GmbH	100 % 59,25 %
Beteiligungen:	HTCL-Innovationsgesellschaft mbH	20 %
Wirtschaftsprüfer:	Dr. Heilmaier & Partner GmbH	

Einzelberichte Beteiligungen

Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH								
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
A. Anlagevermögen	26.802.688	25.365.111	23.896.032	22.477.894	21.318.864	-1.159.029	-5%	
I. Sachanlagen	21.983.961	20.546.384	19.077.304	17.659.166	16.495.136	-1.164.029	-6%	
II. Finanzanlagen	4.818.728	4.818.728	4.818.728	4.818.728	4.823.728	5.000	0%	
B. Umlaufvermögen	7.928.121	7.249.107	7.158.332	6.802.217	5.899.996	-902.221	-13%	
I. Vorräte	10.623	16.179	14.163	14.404	11.904	-2.499	-18%	
II. Forderungen; Vermögensgegenstände	4.462.920	4.494.901	6.559.438	6.411.226	5.641.713	-769.514	-12%	
1. aus Lieferung und Leistung	83.706	63.637	52.250	18.601	62.340	43.739	84%	
2. gegen verbundene Unternehmen	4.193.622	3.745.834	5.185.641	5.458.798	4.534.471	-924.327	-18%	
3. gegen Gesellschafterin	58.924	262.298	322.612	235.045	532.849	297.804	92%	
4. sonstige Vermögensgegenstände	126.668	423.133	998.936	698.783	512.053	-186.731	-19%	
III. Bankguthaben, Kassenbestand	3.454.578	2.738.027	584.731	376.587	246.379	-130.208	-22%	
C. Rechnungsabgrenzung	44.971	37.637	30.303	22.969	16.436	-6.534	-22%	
Bilanzsumme Aktiva	34.775.781	32.651.856	31.084.667	29.303.080	27.235.296	-2.067.784	-7%	
A. Eigenkapital	22.943.110	22.359.093	22.247.596	22.110.985	20.891.302	-1.219.683	-5%	
I. gezeichnetes Kapital	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	0	0%	
II. Kapitalrücklage	11.583.834	11.583.834	11.583.834	11.583.834	11.583.834	0	0%	
III. Gewinnvortrag	3.358.303	3.359.276	2.775.259	2.663.762	2.527.151	-136.611	-5%	
IV. Jahresergebnis:	973	-584.017	-111.497	-136.611	-1.219.683	-1.083.072	-971%	
B. Sonderposten /Ertragszuschüsse	178.431	167.279	156.127	144.975	133.823	-11.152	-7%	
C. Rückstellungen	943.369	531.546	211.142	106.357	160.215	53.858	26%	
1. Steurrückstellungen	756.369	334.546	5.142	22.357	17.215	-5.142	-100%	
2. sonstige Rückstellungen	187.000	197.000	206.000	84.000	143.000	59.000	29%	
D. Verbindlichkeiten	10.710.870	9.593.938	8.469.802	6.940.763	6.049.956	-890.807	-11%	
1. gegenüber Kreditinstituten	8.721.233	7.603.426	6.476.952	5.341.422	4.196.630	-1.144.792	-18%	
2. aus Lieferung und Leistung	375.796	292.563	295.734	147.786	184.385	36.600	12%	
3. gegenüber verb. Unternehmen	361.958	451.212	440.745	287.197	515.857	228.660	52%	
4. gegenüber Gesellschafterin	58.445	61.838	53.953	55.862	53.703	-2.159	-4%	
5. sonstige Verbindlichkeiten	1.193.438	1.184.899	1.202.418	1.108.497	1.099.381	-9.117	-1%	
E. Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0	0	0%	
Bilanzsumme Passiva	34.775.781	32.651.856	31.084.667	29.303.080	27.235.296	-2.067.784	-7%	

Gewinn- u. Verlustrechnung	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
Umsatzerlöse	4.742.091	4.615.363	4.876.310	3.151.390	3.264.630	113.240	2%
sonstige betriebl. Erträge	716.151	209.792	338.867	332.908	368.032	35.124	10%
Materialaufwand	2.491.808	2.500.057	2.714.469	1.874.603	1.915.720	41.117	2%
Personalaufwand	2.038.496	2.184.762	2.234.915	1.876.000	1.846.451	-29.549	-1%
Abschreibungen	1.660.219	1.630.513	1.568.015	1.485.217	1.322.635	-162.582	-10%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	599.457	594.486	583.786	542.246	506.320	-35.926	-6%
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	3.486.620	2.464.376	3.070.831	3.211.329	1.515.727	-1.695.602	-55%
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	13.461	20.906	24.250	21.341	24.091	2.750	11%
Aufwendungen aus Verlustübernahme	588.474	609.987	572.224	552.091	656.903	104.812	18%
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	288.145	258.171	223.077	185.230	150.354	-34.876	-16%
Ergebnis vor Steuern	1.291.724	-467.539	413.772	201.582	-1.225.903	-1.427.485	-345%
Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.246.364	72.091	480.799	293.742	-50.607	-344.349	-72%
Ergebnis nach Steuern	45.361	-539.630	-67.027	-92.160	-1.175.295	-1.083.136	-1616%
sonstige Steuern	44.388	44.388	44.470	44.452	44.388	-64	0%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	973	-584.017	-111.497	-136.611	-1.219.683	-1.083.072	-971%

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der Wirtschaftsbetriebe reduzierte sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2.000 T€ auf nunmehr 27.235 T€ (Vorjahr 2020 29.303 T€). Ursächlich dafür sind auf der Aktivseite die Sachanlagen; der Wert sank vorwiegend durch planmäßige Abschreibungen auf 16.495 T€ (- 1.164 T€). Die Wirtschaftsbetriebe investierten insgesamt 162 T€; größtenteils in Ausgaben für ein neues Kassensystem im Linusbad (72 T€) und die Sanierung der Eventsauna (46 T€). Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen, hier die Stadtwerke, sanken um 924 T€ auf 4.534 T€, insbesondere durch die gesunkene Gewinnabführung und ein kurzfristiges Darlehen. Auf der Passivseite wirkten sich die Erhöhung des Jahresfehlbetrages um 1.083 T€ auf -1.220 T€ und die Reduzierungen der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten durch planmäßige Tilgungen von 5.341 T€ in 2020 auf 4.197 T€ in 2021 (- 1.145 T€) aus.

Die **Eigenkapitalquote** erhöhte sich von 75,95 % in 2020 auf **77,20 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** reduzierte sich von 24,05 % in 2020 auf **22,80 %** in 2021.

2. Ertrag und Aufwand

Der Jahresfehlbetrag der Wirtschaftsbetriebe erhöhte sich in 2021 um 1.083 T€ von -137 T€ in 2020 auf -1.220 T€ in 2021. Dies ist insbesondere auf die um 1.696 T€ deutlich gesunkenen Erträge aus Gewinnabführungsverträgen der Stadtwerke Lingen (Ems) an die Wirtschaftsbetriebe (von 3.211 T€ in 2020 auf 1.516 T€ in 2021) und gestiegene Aufwendungen aus Verlustübernahme an die Stadtverkehr GmbH (+105 T€) zurückzuführen.

Spartenbetrachtung:

Die Wirtschaftsbetriebe gliedern sich in die drei Sparten Parkeinrichtungen, Bäder und andere Betriebszweige (Bauhofverpachtung, Fernwärme, Straßenbeleuchtung Lohne, Verlustübernahme von der Stadtverkehr GmbH, Gewinnabführung der Stadtwerke). Die Finanzmittel aus der Gewinnabführung der Stadtwerke haben vorwiegend den Zweck, die defizitären Aufgabenbereiche Bäder, Parkeinrichtungen sowie den öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) direkt oder indirekt finanziell zu unterstützen.

Die Ergebnisse der Sparten stellen sich wie folgt dar:

	Parkeinrichtungen			Bäder			andere			GESAMT		
	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€
Umsatzerlöse	1.600	1.483	-117	1.113	1.343	230	438	438	0	3.151	3.264	112
sonstige betriebliche Erträge	19	17	-2	113	332	219	3.412	1.535	-1.877	3.544	1.884	-1.660
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	22	24	2	22	24	2
Gesamtleistung	1.619	1.500	-119	1.227	1.675	449	3.872	1.997	-1.875	6.717	5.172	-1.546
Materialaufwand	741	701	-40	1.059	1.121	61	74	94	20	1.874	1.916	41
Personalaufwand	358	351	-7	1.518	1.496	-22	0	0	0	1.876	1.846	-30
Abschreibungen	272	269	-3	1.037	881	-156	176	173	-3	1.486	1.323	-163
sonstige betriebliche Aufwendungen	200	182	-19	331	317	-14	563	665	102	1.094	1.163	69
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19	14	-4	110	91	-20	56	45	-11	185	150	-35
Gesamtaufwendungen	1.591	1.516	-74	4.056	3.905	-151	869	977	108	6.516	6.399	-117
Steuern vom Einkommen und Ertrag	32	32	0	7	7	0	294	-51	-345	333	-12	-345
sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	5	5	0	5	5	0
Jahresergebnis	-4	-48	-45	-2.837	-2.238	599	2.704	1.066	-1.638	-136	-1.220	-1.084

Einzelberichte Beteiligungen

Die Sparte Parkeinrichtungen hat nach mehreren Jahren mit leichten Jahresüberschüssen zwei Jahre mit Jahresfehlbeträgen abgeschlossen, die in der Corona Pandemie begründet sind. Der Fehlbetrag in der Sparte Bäder hat sich hingegen reduziert. Hier ist nach dem Rückgang der Umsatzerlöse in 2020 wieder ein Anstieg um 230 T€ zu verzeichnen. Dennoch reichte der nach der Verlustübernahme der Stadtverkehr GmbH verbleibende Überschuss in der Sparte andere Betriebszweige nicht aus, die Fehlbeträge der defizitären Sparten auszugleichen.

3. Lage und Ausblick Geschäftsentwicklung:

Die betriebenen Einrichtungen können unter marktwirtschaftlichen Bedingungen nicht kostendeckend betrieben werden. Der mit den Stadtwerken geschlossene Ergebnisabführungsvertrag dient dazu, Fehlbeträge aus den operativen Geschäften der Wirtschaftsbetriebe ganz oder teilweise auszugleichen. Im Geschäftsjahr 2021 brachen aufgrund hoher Volatilitäten und Unsicherheiten auf den Energiemärkten die Umsätze und Gewinne der Stadtwerke Lingen GmbH ein. Daraus folgte, dass auch die Ergebnisabführung einbrach und die zur Finanzierung der aufgelisteten Geschäftssparten der Daseinsvorsorge notwendigen Erträge nicht ausreichten, den Ergebnisausgleich herbeizuführen. Der Querverbund mit den Stadtwerken ist ein wesentlicher Bestandteil des wirtschaftlichen Erfolges; die damit einhergehende Abhängigkeit der Wirtschaftsbetriebe von den Stadtwerken bedeutet in diesen Zeiten ein Risiko. Eine weiter unsichere Entwicklung in der Energiewirtschaft und eine vermehrte staatliche Regulierung muss daher beobachtet werden. Die Wirtschaftsbetriebe arbeiten aber auch selbst daran, die einzelnen Geschäftssparten von Kosten zu entlasten und zugleich durch die Betriebsausstattung zu modernisieren und damit die Attraktivität für den Kunden ständig zu verbessern. Die Entwicklung bleibt zu beobachten, da bei weiter nicht ausreichenden Überschüssen der Stadtwerke die Fehlbeträge aus dem Haushalt der Stadt ausgeglichen werden müssten.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	72.269,34 €	75.880,50 €
Ausgleich für entgangene Parkgebühren	58.765,84 €	54.407,50 €
Ausgleich Mindereinnahmen Linus	13.503,50 €	21.473,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	4.500,00 €	2.700,00 €
Avalgebühren	4.500,00 €	2.700,00 €

indirekte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss von der Stadtwerke GmbH		
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	3.211.328,54 €	1.515.726,57 €
Mittelabfluss an die Stadtverkehr GmbH		
Aufwendungen aus Verlustübernahme	552.091,06 €	656.903,03 €

Einzelberichte Beteiligungen

A.1.2. Stadtwerke Lingen GmbH (Stadtwerke)

Gegenstand des Unternehmens:	Vorrangige Aufgabe des Unternehmens ist die Versorgung der Stadt Lingen und angrenzender Gebiete mit Energie und Wasser sowie die Durchführung von Betriebsführungsaufgaben für Einrichtungen der Stadt, sofern sie wirtschaftlich geführt werden können. Gründungsgesellschafter sind die Stadt Lingen (60 %) und die VEW Energie AG (40 %). Die Anteile der letztgenannten Gesellschaft sind inzwischen auf die Westenergie AG Essen übergegangen. Die Stadt Lingen (Ems) hat ihre Anteile im Jahre 2001 in die Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH eingebracht. Zum 01.01.2012 erfolgte eine Reduzierung der Gesellschaftsanteile der Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH auf 59,25 % (./. 0,75 %) zu Gunsten der Festplatz Lohne GmbH mit 0,75 %.		
öffentliche Zweck:	Die Belieferung der Bevölkerung mit Energie und Wasser sind lebenswichtige Bedürfnisse der Gemeinschaft und gehören daher zur Daseinsvorsorge. Der öffentliche Zweck ist nach wie vor erfüllt.		
Sitz:	Lingen (Ems)		
Gründung:	01. Januar 1999		
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr		
Gesellschaftskapital:	2.050.000,00 € (unverändert)		
Gesellschafter:	Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH	1.214.625 €	59,25 %
	Westenergie AG, Essen	820.000 €	40,00 %
	Festplatz Lohne GmbH	15.375 €	0,75 %
Organe:			
Geschäftsführung:	Dr. jur. Ralf Büring Dipl.-Ing. Hans-Martin Gall		
Gesellschafterversammlung:	abgeordnet von der Stadt Lingen (Ems): Stefan Heskamp		
Aufsichtsrat:	Oberbürgermeister Krone	(Vorsitzender)	
	Ludger Brüffer	(stellv. Vorsitzender)	
	Jörg Brandt		
	Oliver Henrichs		
	Wolfgang Kahlert		
	Hermann Gebbeken		
	Uwe Hilling		
	Dirk Meyer		
	Martina Pellny		
	Günter Reppien		
	Irene Vehring		
	Stefan Wittler		
	Martin Osseforth		
	Ulrich Ostermann	Beschäftigtenvertreter	
	Henning Schophuis	Beschäftigtenvertreter	
	Marc Riße	Beratendes Mitglied	

Verbundene Unternehmen:	Stadtwerkwindpark Lingen	100 %
	Ochsenbruch Verwaltungsgesellschaft mbH	
	Stadtwerkwindpark Lingen	100 %
	Ochsenbruch GmbH & Co.KG	
	Wasserkraftwerk Hanekenfähr	63,53
	Geschäftsführung GmbH	
Beteiligungen:	Confer IT GmbH	7 %
	Walter hilft GmbH	1 %
Mittelbar verbundene Unternehmen über Stadtwerkwindpark Lingen Ochsenbruch GmbH & Co.KG	Windpark Lingen Ochsenbruch Betriebsführungsgesellschaft mbH	100 %
	USW Umspannwerke Windpark Lingen Ochsenbruch GmbH & Co.KG	100 %
	Bürgerwindpark Lingen Ochsenbruch Verwaltungsgesellschaft mbH	100 %
	AKWP Nr. 2 GmbH & Co.KG	100 %
Wirtschaftsprüfer	Dr. Heilmaier & Partner GmbH	

Stadtwerke Lingen GmbH							
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
A. Anlagevermögen	40.011.813	40.702.741	41.636.943	44.075.336	46.317.384	2.242.048	5%
I. Immat. Vermögensgegenstände	500.011	378.790	274.666	268.272	238.644	-29.628	-11%
II. Sachanlagen	37.219.881	37.926.654	38.954.982	41.382.129	43.654.359	2.272.230	5%
III. Finanzanlagen	2.291.921	2.397.297	2.407.296	2.424.935	2.424.381	-554	0%
B. Umlaufvermögen	6.936.969	7.684.651	8.205.862	7.552.818	14.988.269	7.435.451	98%
I. Vorräte	275.730	270.226	228.149	287.740	2.374.447	2.086.707	725%
II. Forderungen							
1. aus Lieferungen und Leistungen	4.400.341	4.270.455	5.797.572	4.217.988	8.183.685	3.965.696	94%
2. gegen verbundene Unternehmen	43.153	305.321	73.975	14.523	16.230	1.707	12%
3. gegen Beteiligungsunternehmen		67.029	0	0	571	571	
4. gegen die Gesellschafter	416.815	526.288	652.627	291.478	396.752	105.274	36%
5. sonstige Vermögensgegenstände	1.213.964	1.114.083	859.093	2.287.420	2.358.261	70.840	3%
III. Bankguthaben, Kassenbestand	586.966	1.131.250	594.445	453.668	1.658.324	1.204.656	266%
Bilanzsumme Aktiva	46.948.782	48.387.392	49.842.805	51.628.154	61.305.653	9.677.499	19%
A. Eigenkapital	13.971.462	13.971.462	13.971.462	13.971.462	13.971.462	0	0%
I. gezeichnetes Kapital	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	0	0%
II. Kapitalrücklage	3.621.462	3.621.462	3.621.462	3.621.462	3.621.462	0	0%
III. Gewinn- /andere Rücklagen	8.300.000	8.300.000	8.300.000	8.300.000	8.300.000	0	0%
IV. Bilanzgewinn	0	0	0	0	0	0	0%
B. empfangene Ertragszuschüsse	7.709.199	7.744.564	7.987.598	8.467.560	8.863.318	395.758	5%
C. Rückstellungen	2.961.001	2.830.300	3.246.500	1.922.356	3.151.256	1.228.900	64%
D. Verbindlichkeiten	22.307.119	23.841.066	24.637.245	27.259.143	35.312.176	8.053.032	30%
1. gegen. Kreditinstitute	5.510.454	5.135.130	4.734.807	4.344.396	10.889.732	6.545.337	151%
2. aus Lieferung und Leistungen	4.036.682	3.975.953	3.970.493	5.123.558	9.447.026	4.323.468	84%
3. gegen. Verbundenen Unternehmen	1.524.463	2.830.103	4.292.049	5.043.987	5.053.681	9.693	0%
4. gegen. Beteiligungsunternehmen		231.192	25.560	30.457	32.165	1.708	6%
5. gegen Gesellschafter	6.500.618	7.497.057	7.905.841	7.593.247	5.432.056	-2.161.191	-28%
6. Sonst. Verbindlichkeiten	4.734.901	4.171.632	3.708.495	5.123.498	4.457.516	-665.982	-13%
E. Rechnungsabgrenzung	0	0	0	7.633	7.442	-191	-3%
Bilanzsumme Passiva	46.948.782	48.387.392	49.842.805	51.628.154	61.305.653	9.677.499	19%

Gewinn- u. Verlustrechnung							
	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
Umsatzerlöse	54.522.709	53.964.742	77.859.645	78.994.153	81.221.065	2.226.912	3%
aktivierte Eigenleistungen	301.744	284.589	313.066	274.623	349.357	74.734	27%
sonstige betriebl. Erträge	287.044	257.681	178.779	158.844	206.588	47.744	30%
Materialaufwand	34.825.520	36.441.071	58.938.860	59.197.211	64.133.521	4.936.311	8%
Personalaufwand	5.552.300	5.777.138	5.952.955	6.430.370	6.828.776	398.406	6%
Abschreibungen	2.636.301	2.752.218	2.759.727	2.900.777	3.057.464	156.687	5%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	5.055.135	5.279.363	5.273.238	5.531.596	5.842.369	310.773	6%
Erträge aus Beteiligungen		232.958	248.307	449.464	972.467	523.003	116%
Ertäge aus anderen Wertpapieren			0	612	100	-512	-84%
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	4.019	76.068	4.725	2.881	48	-2.834	-98%
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	231.439	183.894	209.598	175.991	194.379	18.388	10%
Ergebnis vor Steuern	6.814.821	4.382.354	5.470.146	5.644.633	2.693.116	-2.951.516	-52%
Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.002.378	412.510	624.047	534.621	185.552	-349.069	-65%
Ergebnis nach Steuern	5.812.443	3.969.844	4.846.098	5.110.012	2.507.565	-2.602.447	-51%
sonstige Steuern	112.112	94.840	88.815	86.397	94.253	7.856	9%
Ergebnis vor Verwendung	5.700.331	3.875.003	4.757.284	5.023.615	2.413.312	-2.610.303	-52%
Ausgleichsz. Minderheitsgesellschafter	1.713.711	1.410.627	1.686.453	1.812.286	897.585	-914.701	-50%
Gewinnabführung WBL:	3.486.620	2.464.376	3.070.831	3.211.329	1.515.727	-1.695.602	-53%
Einstellung in die Gewinnrücklage	500.000	0	0	0	0	0	0%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0%

Tabelle 6: Bilanz / Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich – Stadtwerke Lingen GmbH

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist von 51.628 T€ in 2020 auf 61.306 T€ in 2021 (+ 9.677 T€) angestiegen. Dies ist maßgeblich auf die gestiegenen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zurückzuführen, die von 4.218 T€ in 2020 auf 8.184 T€ in 2021 (plus 3.966 T€ bzw. 94 %) gestiegen sind. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus Strom-, Gas- und Wasserlieferungen. Hinzu kommt der Anstieg der Vorräte aus der erstmaligen Bilanzierung der Co2 Zertifizierungen (1.981 T€). Das Anlagevermögen stieg unter Berücksichtigung der Abschreibungen in 2021 um rd. 2.272 T€. Auf der Passivseite stiegen die Verbindlichkeiten gegen Kreditinstitute um rd. 6.545 T€. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stiegen um rd. 4.323 T€, während die Verbindlichkeiten gegen den Gesellschafter um 2.161 T€ sanken. Die Rückstellungen stiegen 2021 um 1.229 T€. Der Anstieg ist hauptsächlich auf die erstmalige Rückstellung von Abgabeleistungen für Emissionszertifikate zurückzuführen.

Die **Eigenkapitalquote** reduzierte sich von 43,46 % in 2020 auf **37,25 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** erhöhte sich vom 56,54 % in 2020 auf **62,75 %** in 2021.

2. Ertrag und Aufwand

Die Umsatzerlöse stiegen durch Preiserhöhungen und gestiegene Absatzmengen von 78.994 T€ in 2020 auf 81.221 T€ in 2021, also um rd. 2.227 T€. Allerdings stiegen die Materialkosten im Wesentlichen durch höhere Bezugspreise um rd. 4.936 T€, so dass das Ergebnis vor Verwendung um 2.610 T€ auf 2.413 T€ sank (2020 5.024 T€). Dahingehend halbierte sich die Gewinnabführung an die Wirtschaftsbetriebe (2021 1.516 T€ / 2020 3.211 T€).

Spartenbetrachtung

Die Stadtwerke weisen die Sparten Strom-, Gas-, Wasser und Wärmeversorgung auf. Diese Sparten stellen sich wie folgt dar:

	Stromversorgung			Gasversorgung			Wasserversorgung			Wärmeversorgung			GESAMT		
	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€
Umsatzerlöse	58.809	56.489	-2.320	18.192	22.504	4.313	1.884	2.129	245	109	99	-10	78.994	81.221	2.227
andere aktivierte Eigenleistungen	109	181	72	95	103	7	70	65	-5	0	0	0	275	349	75
sonstige betriebliche Erträge	62	76	14	75	116	41	22	15	-8	0	1	0	159	207	48
Erträge aus Beteiligungen	449	972	523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	449	972	523
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausl. d. Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	-1
Zinsen und ähnliche Erträge	1	0	-1	1	0	-1	0	0	0	0	0	0	3	0	-3
Gesamtleistung	59.431	57.719	-1.712	18.364	22.723	4.359	1.977	2.209	232	109	99	-10	79.881	82.750	2.869
Materialaufwand	48.487	47.555	-931	10.448	16.269	5.821	222	294	72	41	15	-26	59.197	64.134	4.936
Personalaufwand	3.460	3.756	296	2.216	2.321	106	662	646	-16	93	106	13	6.430	6.829	398
Abschreibungen	1.860	1.945	85	798	806	8	232	288	55	11	19	8	2.901	3.057	157
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.267	3.456	189	1.683	1.593	-89	564	767	204	18	26	7	5.532	5.842	311
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	115	128	12	54	60	6	6	7	1	0	0	0	176	194	18
Gesamtaufwendungen	57.189	56.840	-349	15.198	21.049	5.851	1.686	2.002	316	163	166	2	74.236	80.057	5.821
Steuern vom Einkommen und Ertrag	214	61	-153	301	117	-184	26	13	-13	-5	-5	0	535	186	-349
sonstige Steuern	22	27	6	41	34	-7	24	24	0	0	9	9	86	94	8
Ergebnis vor Verwendung	2.007	791	-1.216	2.824	1.522	-1.302	241	169	-72	-49	-70	-21	5.024	2.413	-2.610
Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter auf Grund eines Gewinnabführungs- vertrages abgeführte Gewinne	724	294	-430	1.019	566	-453	87	63	-24	-18	-26	-8	1.812	898	-915
1.283	497	-786	1.805	956	-849	154	106	-48	-31	-44	-13	3.211	1.516	-1.696	
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Die Verringerung des Gesamtergebnisses vor Verwendung resultiert aus den verringerten Spartenergebnissen im Bereich Strom und Gas. In der Sparte Strom haben sich die Umsatzerlöse um 2.320 T€ reduziert, im Wesentlichen bedingt durch geringere von Anlagenbetreiber ausbezahlte Einspeisevergütungen (durch Verrechnung mit dem Übertragungsnetzbetreiber für Stadtwerke ergebnisneutral). Trotz verringertem Materialaufwand von 931 T€ hat sich das Spartenergebnis vor Verwendung um 1.216 T€ reduziert. In der Sparte Gas ist es umgekehrt. Den erhöhten Umsatzerlösen (plus 4.313 T€), insbesondere durch witterungsbedingtem Mehrabsatz, steht auch ein erhöhter Materialaufwand (plus 5.821 T€) durch höhere Bezugspreise beim Gas gegenüber, so dass das Spartenergebnis vor Verwendung um 1.302 T€ geringer ausfällt. Die beiden kleineren Sparten Wasser und Wärme weisen ebenfalls geringere Spartenergebnisse vor Verwendung auf (Wasser minus 72 T€; Wärme minus 21 T€).

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Das Ergebnis der Stadtwerke 2021 war geprägt von den Auswirkungen des Ukrainekrieges auf den Energiebeschaffungsmarkt. Insoweit stiegen insbesondere die Beschaffungskosten für Gas erheblich und schmälerten den Überschuss. Das wiederum hat - soweit es sich nicht um einen kurzfristigen Effekt handelt - Auswirkungen auf die Finanzierung der Wirtschaftsbetriebe. Hinzu kommen die Veränderungen im Bereich der Energieversorgung weg von fossilen Brennstoffen hin zu erneuerbaren Energiequellen. Dazu sind Wärmekonzepte zu entwickeln, wofür die Stadtwerke ein wichtiger Partner sind. Dies benötigt aber in der Zukunft erhebliche Finanzmittel. Erste Projekte im Bereich der Fernwärme haben dies schon gezeigt. Hinzu kommen laufende Finanzierungsnotwendigkeiten im Bereich der vorhandenen Infrastruktur. Beide Tendenzen können merkliche Auswirkungen auf den städtischen Haushalt haben. Aufgrund der möglichen Höhe bleibt dies in enger Abstimmung mit den Stadtwerken zu beobachten.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	6.983,02 €	6.263,15 €
Avalgebühren	6.983,02 €	6.263,15 €

indirekte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss von der Stadtwerkewindpark Lingen Ochsenbruch GmbH & Co.KG		
Erträge aus Beteiligungen	449.464,08 €	972.466,92 €
Mittelabfluss an die Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH		
Gewinnabführung	3.211.328,54 €	1.515.726,57 €

A.1.3. Stadtverkehr Lingen GmbH (Stadtverkehr)

Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) in der Stadt Lingen (Ems) sowie die Beteiligung an der Flugplatz Nordhorn-Lingen GmbH.	
	Mit der zunehmenden Verkehrsdichte und den damit verbundenen Problemen und Umweltbelastungen erlangt der ÖPNV eine größere Bedeutung. Um der Bevölkerung eine Alternative zum Individualverkehr anbieten zu können, aber auch um Aufgaben der Schülerbeförderung zu bewältigen, wurde 1993 die Verkehrsgemeinschaft Emsland-Süd GbR (VGE) gegründet. Partner in der VGE sind verschiedene den öffentlichen Linienverkehr im Südbereich des Landkreises Emsland betreibende Verkehrsunternehmen sowie mit einem Anteil von 13,44 % die Stadtverkehr Lingen GmbH, durch die die Interessen der Stadt Lingen (Ems) in der Verkehrsgemeinschaft vertreten werden.	
öffentliche Zweck:	Der öffentliche Zweck besteht in der Bereitstellung der öffentlichen Personenbeförderung und Sicherung der Mobilität. Der öffentliche Zweck ist nach wie vor erfüllt.	
Sitz:	Lingen (Ems)	
Gründung:	1993	
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr	
Gesellschaftskapital:	26.000,00 € (unverändert)	
Gesellschafter:	Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH	
Organe:		
Geschäftsführung:	Dr. jur. Ralf Büring Dipl.-Ing. Hans-Martin Gall	
Gesellschafterversammlung:	abgeordnet von der Stadt Lingen (Ems): Stefan Heskamp	
Aufsichtsrat:	Die Aufgaben eines Aufsichtsrates werden durch den Aufsichtsrat der Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH wahrgenommen. Diesem Gremium gehören an:	
	Dipl.-Finanzwirt Hermann Gebeken	(Vorsitzender)
	Martin Koopmann	(stellv. Vorsitzender)
	Dieter Krone	(Oberbürgermeister)
	Andreas Kröger	
	Heiner Rehnen	
	Thomas Wilbers	
	Carina Rosing	(Bedienstetenvertreterin)
	Robert Koop	(beratendes Mitglied)

Beteiligungen:	Verkehrsgemeinschaft Emsland- Süd GbR	13,44 %
	VGE-ZOB GmbH	16,66 %
	LiLi-Bus GmbH	16,66 %
	Flugplatz Nordhorn-Lingen GmbH	12,98 %

Wirtschaftsprüfer: Dr. Heilmaier & Partner GmbH

Stadtverkehr Lingen GmbH								
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
A. Anlagevermögen	72.206	93.323	152.648	169.281	175.963	6.682	4%	
I. Immat. Vermögensgegenstände	12.964	25.657	42.618	60.446	64.591	4.144	7%	
II. Sachanlagen	34.241	42.665	85.029	80.833	83.371	2.537	3%	
III. Finanzanlagen	25.001	25.001	25.001	28.001	28.001	0	0%	
B. Umlaufvermögen	117.850	143.073	112.543	84.149	184.152	100.003	119%	
I. Forderungen	57.105	116.372	51.255	15.689	174.715	159.026	1014%	
aus Lieferung und Leistung	10.562	9.144	22.587	15.689	7.727	-7.962	-51%	
gegen die Gesellschafterin	11.888	49.359	0	0	121.960	121.960		
sonstige Vermögensgegenstände	34.654	57.868	28.668	0	45.028	45.028		
II. Bankguthaben, Kassenbestand	60.745	26.701	61.288	68.460	9.437	-59.022	-86%	
Bilanzsumme Aktiva	190.056	236.395	265.190	253.430	360.115	106.685	42%	
A. Eigenkapital	156.865	156.865	156.865	156.865	156.865	0	0%	
I. gezeichnetes Kapital	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	0	0%	
II. Kapitalrücklage	130.865	130.865	130.865	130.865	130.865	0	0%	
III. Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	0%	
B. Rückstellungen	4.800	4800	4400	4500	4600	100	2%	
C. Verbindlichkeiten	28.391	74.731	103.926	92.065	198.650	106.585	116%	
1. Verb. a. Lief. u. Leistungen	17.274	62.580	59.274	42.770	20.813	-21.957	-51%	
2. Verb. geg. verbundenen Unternehmen	6.426	7.140	19.413	9.427	9.539	112	1%	
3. Verb. geg. Unternehmen mit Beteiligungsverh.	4.692	5.011	5.558	16.724	166.968	150.244	898%	
4. Verb. geg. Gesellschafterin			19.681	23.145	0	-23.145	-100%	
5. sonstige Verbindlichkeiten					1.331	1.331		
Bilanzsumme Passiva	190.056	236.395	265.190	253.430	360.115	106.685	42%	
Gewinn- u. Verlustrechnung								
	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
Umsatzerlöse	595.880	561.580	544.551	576.544	628.245	51.700	9%	
sonstige betriebl. Erträge	0	0	200	169	36.872	36.703	21664%	
Materialaufwand	1.125.400	1.112.364	1.051.839	1.063.016	1.255.664	192.648	18%	
Abschreibungen	5.224	8.170	10.737	14.447	16.833	2.387	17%	
Sonst. betriebl. Aufwendungen	45.490	40.764	44.259	41.202	40.019	-1.183	-3%	
Aufwendungen aus Verlustübernahme	8.240	10.269	10.140	10.140	9.503	-637	-6%	
Ergebnis nach Steuern	-588.474	-609.987	-572.224	-552.091	-656.903	-104.812	-19%	
Erträge aus Verlustübernahme	588.474	609.987	572.224	552.091	656.903	104.812	19%	
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0%	

Tabelle 7: Bilanz im Jahresvergleich / Gewinn- und Verlustrechnung – Stadtverkehr Lingen GmbH

1. Vermögens- und Finanzlage

Der Zuwachs der Bilanzsumme um rd. 107 T€ ist auf der Aktivseite in erster Linie auf einen Zuwachs der Forderungen zurückzuführen und zwar im Wesentlichen aus Forderungen gegenüber der Wirtschaftsbetriebe GmbH (rd. 122 T€) für die vertraglich vereinbarte Übernahme von Verlusten sowie

sonstige Ansprüche aus dem ÖPNV-Rettungsschirm (rd. 45 T€). Auf der Passivseite sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Lili-Bus GmbH als Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis gestiegen (insgesamt 150 T€).

Die **Eigenkapitalquote** reduzierte sich von 61,90 % in 2020 auf **43,56 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** erhöhte sich von 38,1 % in 2020 auf **56,44 %** in 2021.

2. Ertrag und Aufwand

Die Umsatzerlöse stiegen um 52 T€ auf 628 T€ in 2021 (2020 577 T€). Darin enthalten sind Einmalzahlungen aus dem ÖPNV-Rettungsschirm (95 T€). Der Landkreis Emsland leistete einen Zuschuss von rd. 37 T€ zur Stärkung des Stadtbusverkehrs (Erhöhung der sonstigen Erträge). Dagegen stiegen die Materialkosten um 193 T€ im Wesentlichen durch um 132 T€ erhöhte Ausgleichszahlungen für verbilligte Fahrausweise bei der LiliBus GmbH und erhöhte Aufwendungen an die VGE (plus 57 T€), so dass sich das Ergebnis vor Verlustübernahme um 105 T€ verschlechterte.

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Die Coronapandemie und die damit verbundenen Einschränkungen wirkten nach 2020 auch noch 2021. Die Ticketverkäufe gingen zurück, gleichzeitig erhöhten sich die Materialaufwendungen. Das führte zu einem höheren, durch die Wirtschaftsbetriebe auszugleichenden Defizit. Abgemildert wurde dies vor allem durch die Zahlung aus dem Rettungsschirm. Da der Betrieb erwartet, dass sich die Fahrgastzahlen wieder stabilisieren und die Annahme des Angebotes z.B. durch die Einführung einer Jahreskarte zu steigern ist, ist derzeit davon auszugehen, dass sich die Ergebnisse ebenfalls stabilisieren werden. Auch diese Entwicklung ist aufgrund der möglichen Auswirkungen zu beobachten.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €

indirekte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss von der Wirtschaftsbetriebe Lingen GmbH		
Erträge aus Verlustübernahme	552.091,06 €	656.903,03 €
Mittelabfluss an die Flugplatz Nordhorn-Lingen GmbH		
Aufwendungen aus Verlustübernahme	10.140,17 €	9.502,99 €

A.2. Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft Lingen (Ems) mbH (GEG)

Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist <ul style="list-style-type: none"> - der Erwerb, die Entwicklung, die Erschließung, die Finanzierung und die Veräußerung von Grundstücken im Gebiet der Stadt Lingen (Ems) zum Zwecke der Wohnbebauung und gewerblich industriellen Bebauung, - der Erwerb, die Anlegung, die Unterhaltung und die Veräußerung von Kompensationsflächen innerhalb und außerhalb der Stadt Lingen (Ems), - der Erwerb von Grundstücken außerhalb des Gebietes der Stadt Lingen (Ems), die zu Tauschzwecken benötigt werden und - die Durchführung von sonstigen damit zusammenhängenden Maßnahmen, die der Wirtschaftsförderung dienen.
öffentliche Zweck:	Der öffentliche Zweck ist nach wie vor vorrangig durch eine sichere und sozial verantwortbare Versorgung breiter Schichten der Bevölkerung mit Baugrundstücken nach wie vor gegeben.
Sitz:	Lingen (Ems)
Gründung:	1975
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Gesellschaftskapital:	25.600,00 € (unverändert)
Gesellschafter:	Stadt Lingen (Ems)
Organe: Geschäftsführung:	Erster Stadtrat Stefan Altmeyen Ludger Tieke
Gesellschafterversammlung:	In der Gesellschafterversammlung wird die Stadt Lingen (Ems) durch den Verwaltungsausschuss der Stadt Lingen (Ems) vertreten. Diesem Gremium gehören an: <ul style="list-style-type: none"> Dieter Krone (Oberbürgermeister) Martin Koopmann (Vorsitzender) Werner Hartke Stefan Heskamp Uwe Hilling Robert Kook Andreas Kröger Heiner Rehnen Irene Vehring Stefan Wittler Jens Beek
Wirtschaftsprüfer:	WRG Audit GmbH

Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH								
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
A. Anlagevermögen	284.049	286.032	291.656	348.648	348.648	0	0%	
I. Immat. Vermögensgegenstände	166	2	2	2	2	0	0%	
II. Sachanlagen	283.883	286.030	291.654	348.646	348.646	0	0%	
B. Umlaufvermögen	16.452.195	18.734.625	27.105.909	28.905.720	35.195.771	6.290.051	22%	
I. Vorräte	14.982.089	17.297.254	26.237.577	28.369.273	34.661.491	6.292.218	22%	
1. Vorrats- und Tauschflächen	14.081.138	16.239.185	25.243.497	26.790.616	31.574.523	4.783.907	18%	
2. Werteinheiten Kompensation	880.991	1.058.070	994.080	1.578.657	2.397.299	818.642	52%	
3. erhaltene Anzahlung auf Bestellung	-350.000	0	0	0	0	0	0%	
4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	369.960	0	0	0	689.670	689.670		
II. Forderungen, sonst. Vermögen	1.180.326	224.703	215.718	334.424	425.404	90.980	27%	
1. aus Lieferungen und Leistungen	67.017	26.898	33.647	157.795	95.043	-62.753	-40%	
2. gegen die Stadt Lingen	948.157	31.571	2.984	10.645	164.376	153.731	1444%	
3. sonstige Vermögensgegenstände	165.152	166.234	179.087	165.983	165.985	2	0%	
III. Bankguthaben, Kassenbestand	289.781	1.212.667	652.613	202.023	108.876	-93.147	-46%	
C. Rechnungsabgrenzung	26.500	21.500	29.500	29.500	29.500	0	0%	
Bilanzsumme Aktiva	16.762.744	19.042.156	27.427.064	29.283.868	35.573.919	6.290.051	21%	
A. Eigenkapital	596.830	703.112	868.172	830.580	1.050.355	219.775	26%	
I. gezeichnetes Kapital	25.600	25.600	25.600	25.600	25.600	0	0%	
II. Ergebnisvorräte	1.944.467	571.230	677.512	842.572	804.980	-37.591	-4%	
III. Jahresergebnis	-1.373.237	106.282	165.060	-37.591	219.775	257.366	685%	
B. Rückstellungen	6.062.835	5.633.006	5.035.263	5.373.836	11.031.836	5.658.000	105%	
1. RSt Erschließung Baugebiete	5.632.300	0	0	0	0	0	0%	
2. Sonstige Rückstellungen	430.535	5.633.006	5.035.263	5.373.836	11.031.836	5.658.000	105%	
C. Verbindlichkeiten	10.075.406	12.689.247	21.472.620	23.025.421	23.421.174	395.753	2%	
1. Verb. geg. Kreditinstituten	10.000.000	11.400.000	20.000.000	21.750.306	22.000.000	249.694	1%	
2. Erhaltene Anzahlung auf Bestellung	0	59.400	72.000	133.272	82.000	-51.272	-38%	
3. Verb. a. Lief. u. Leistungen	75.406	726.771	42.941	178.410	1.019.106	840.696	471%	
4. Verb. geg. Stadt Lingen (Ems)	0	497.470	1.357.678	963.433	320.068	-643.365	-67%	
5. Sonst. Verbindlichkeiten	0	5.606	0	0	0	0	0%	
D. Rechnungsabgrenzung	27.673	16.792	51.010	54.031	70.554	16.523	31%	
Bilanzsumme Passiva	16.762.744	19.042.156	27.427.064	29.283.868	35.573.919	6.290.051	21%	

Gewinn- u. Verlustrechnung								
	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
Umsatzerlöse	6.662.579	5.341.900	3.761.571	2.063.174	6.536.297	4.473.122	217%	
sonstige betriebl. Erträge	192.659	170.088	105.408	528.854	11.378	-517.476	-98%	
Aufw.f. d.Beschaff./Erschl.von Baugebieten	7.811.083	5.002.367	3.050.578	1.918.137	5.601.036	3.682.900	192%	
Personalaufwand	68.617	49.303	91.445	137.242	126.412	-10.830	-8%	
Abschreibungen	938	771	49	0	0	0	0%	
Sonst. betriebl. Aufwendungen	265.245	266.340	396.606	310.001	373.418	63.417	20%	
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	348	6	6	6	6	0	0%	
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	82.941	86.932	163.247	208.070	227.039	18.969	9%	
Ergebnis nach Steuern	-1.373.237	106.282	165.060	18.584	219.775	201.190	1083%	
sonstige Steuern	0	0	0	56.176	0	-56.176	-100%	
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.373.237	106.282	165.060	-37.591	219.775	257.366	685%	

Tabelle 9: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich – GEG GmbH

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme stieg in 2021 um 6.290 T€ auf 35.574 T€ an, da im Wesentlichen die in den Vorräten ausgewiesenen vorgehaltenen Flächen um 6.292 T€ anstiegen. Dagegen standen Grundstücksveräußerungen in Höhe von 2.266 T€. Auf der Passivseite wuchsen 2021 die Rückstellungen um 5.658 T€. Diese Position umfasst in erster Linie die Rückstellung für noch geplante Erschließungsmaßnahmen von insgesamt 10.873 T€.

Die **Eigenkapitalquote** der GEG stieg von 2,84 % in 2020 auf **2,95 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** ist von 2020 97,16 % leicht auf **97,05 %** in 2021 gesunken.

2. Ertrag und Aufwand

Die Umsatzerlöse der GEG sind im Berichtsjahr 2021 um 4.473 T€ auf insgesamt 6.536 T€ gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf den Verkauf fertig erschlossener Wohn- und Gewerbegrundstücke (2021: 6.440 T€ und 2020: 1.815 T€) zurückzuführen. Gleichzeitig steigen die Aufwendungen für die Erschließung und Beschaffung von Baugrundstücken um 3.683 T€.

Das Ergebnis verbessert sich nach einem Jahresfehlbetrag im Jahr 2020 von rd. 38 T€ um 257 T€ auf 220 T€ im Jahr 2021.

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Die Erwartungen früherer Jahre auf eine größere Nachfrage nach fertig erschlossenen Wohn- und Gewerbegrundstücken, haben sich im Wirtschaftsjahr 2021 erfüllt, so dass wieder ein Überschuss erzielt werden konnte. Die konjunkturelle Lage im Allgemeinen sowie die anhaltend günstigen Kapitalkosten zur Finanzierung von Baukosten haben die Nachfrage nach Baugrundstücken in 2021 in Lingen (Ems) erheblich begünstigt. Auf Basis dieser Ausgangslage geht die GEG weiterhin von günstigen Rahmenbedingungen und somit hoher Nachfrage aus und bevorratet zum Ende des Wirtschaftsjahres 2021 rd. ein Fünftel mehr fertig erschlossenes Bauland als noch im Vorjahr. Die Auswirkungen von Baukostensteigerungen und Finanzierungsteuerungen bleiben abzuwarten.

Da die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten durch den hohen Bestand an Vorratsflächen abgesichert sind, besteht insoweit für die Stadt Lingen (Ems) keine Unsicherheit.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	400.000,00 €
Ausgleich f. Grundstückskaufpreisreduzierung bei Familien		
Zuschuss für Erschließung Baugebiet Brögbern		400.000,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	60.000,00 €	60.000,00 €
Avalgebühren	60.000,00 €	60.000,00 €

B. BETEILIGUNGSGESELLSCHAFTEN

B.1. Lingen Wirtschaft & Touristik GmbH (LWT GmbH)

Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung des Gesamtstandortes Lingen mit Hilfe aller Marketinginstrumente, insbesondere in den Bereichen Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung, Citymanagement und Tourismusförderung. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die dem Gegenstand des Unternehmens unmittelbar oder mittelbar dienen.	
öffentliche Zweck:	Der öffentliche Zweck der Gesellschaft ergibt sich nach wie vor aus der im öffentlichen Gemeininteresse bestehenden Aufgabe zur allgemeinen Förderung von Wirtschaft und Tourismus im Rahmen der Aufgaben des eigenen Wirkungskreises und des daraus abzuleitenden Stadtmarketings, das wirkungsvoll unmittelbar durch die Stadt Lingen (Ems) in Eigenregie bzw. wie hier mittelbar durch eine beherrschte Gesellschaft betrieben wird. Da es sich zudem um eine dauerdefizitäre Aufgabe handelt, ist ein privates Engagement auf eigene Rechnung auszuschließen. Es besteht ein Betrauungsakt der Stadt Lingen (Ems).	
Sitz:	Lingen (Ems)	
Gründung:	1. April 2013	
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr	
Gesellschaftskapital:	25.000,00 € (unverändert)	
Gesellschafter:	Stadt Lingen (Ems)	95%
	Lingen Wirtschaft & Tourismus e.V.	5%
Organe:		
Geschäftsführung:	Jan Koormann	
Gesellschafterversammlung:	In die Gesellschafterversammlung entsendet die Stadt Lingen (Ems) die Mitglieder des Verwaltungsausschusses und der Lingen Wirtschaft und Tourismus e. V. ein Mitglied des Vorstandes.	
Wirtschaftsprüfer:	VVK GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft	

LWT - Lingen Wirtschaft + Tourismus GmbH								
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
A. Anlagevermögen	119.461	126.839	124.145	120.260	167.056	46.796	39%	
I. Immat. Vermögensgegenstände	1.086	2.344	1.268	10.101	6.217	-3.884	-38%	
II. Sachanlagen	118.375	124.495	122.877	110.159	160.839	50.680	46%	
B. Umlaufvermögen	980.340	854.464	885.531	1.058.107	1.067.641	9.535	1%	
I. Vorräte	49.013	44.835	42.117	57.841	78.710	20.868	36%	
II. Forderungen, sonst. Vermögen	117.723	121.182	117.702	237.720	251.154	13.435	6%	
1. aus Lieferungen und Leistungen	102.361	76.952	96.491	37.560	91.651	54.091	144%	
2. gegen Gesellschafter	0	26.212	0	21.952	101.754	79.802	364%	
3. sonstige Vermögensgegenstände	15.362	18.018	21.210	178.208	57.749	-120.458	-68%	
III. Bankguthaben, Kassenbestand	813.605	688.447	725.712	762.546	737.777	-24.768	-3%	
C. Rechnungsabgrenzung	473	6.191	10.153	71.084	152.659	81.575	115%	
Bilanzsumme Aktiva	1.100.274	987.494	1.019.828	1.249.451	1.387.356	137.906	11%	
A. Eigenkapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0	0%	
I. gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0	0%	
II. Bilanzgewinn	0	0	0	0	0	0	0%	
B. Rückstellungen	41.300	36.900	23.900	15.600	18.935	3.335	21%	
1. Sonstige Rückstellungen	41.300	36.900	23.900	15.600	18.935	3.335	21%	
C. Verbindlichkeiten	1.033.974	925.594	965.522	1.185.516	1.295.554	110.038	9%	
1. Verb. geg. Kreditinstituten	39.334	33.489	27.441	21.186	14.714	-6.472	-31%	
2. Erhaltene Anzahlungen	682.796	656.561	692.513	845.289	904.209	58.920	7%	
3. Verb. a. Lief. u. Leistungen	116.546	109.053	122.306	65.274	233.530	168.256	258%	
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	165.978	105.456	110.122	235.575	129.596	-105.980	-45%	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	29.321	21.036	13.140	18.192	13.506	-4.686	-26%	
D. Rechnungsabgrenzung	0	0	5.406	23.335	47.868	24.533	105%	
Bilanzsumme Passiva	1.100.274	987.494	1.019.828	1.249.451	1.387.356	137.906	11%	
Gewinn- u. Verlustrechnung								
	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
Umsatzerlöse	411.308	475.913	461.054	227.647	499.151	271.504	119%	
sonstige betriebl. Erträge	14.455	40.321	17.291	379.243	151.725	-227.518	-60%	
Materialaufwand	516.131	588.981	590.866	329.205	725.679	396.474	120%	
Personalaufwand	273.356	310.969	301.393	344.999	376.723	31.723	9%	
Abschreibungen auf Anlagevermögen	12.714	14.074	16.815	19.926	31.278	11.352	57%	
Sonst. betriebl. Aufwendungen	113.431	111.793	107.017	309.051	267.353	-41.697	-13%	
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	105	105	27	15	-12	-44%	
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	5.398	1.247	1.045	1.054	620	-434	-41%	
Steuern vom Einkommen und Ertrag		28	28	-57	0	57	-100%	
Ergebnis nach Steuern	-495.162	-510.753	-538.714	-397.262	-750.762	-353.500	89%	
Verlustausgleich	495.162	510.753	538.714	397.262	750.762	353.500	89%	
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0%	

Tabelle 22: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich – LWT GmbH

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der LWT GmbH ist um 138 T€ auf 1.387 T€ (Vorjahr 1.249 T€) gestiegen. Dies ist auf der Aktivseite insbesondere auf die Erhöhung der Rechnungsabgrenzungsposten (+ 82 T€) und die Zunahme des Anlagevermögens (+47 T€) zurückzuführen. Die Investitionen in Weihnachtsbeleuchtung und 3D Animationen überstiegen mit einem Volumen in Höhe von 78 T€ die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 31 T€. Der Anstieg der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die abzugrenzenden Kosten eines Bauzauns mit der Nutzungslaufzeit von 18 Monaten. Im Gegenzug erhöhten sich auf der Passivseite die Verbindlichkeiten um 110 T€ sowie ebenfalls die Rechnungsabgrenzungsposten mit einem Plus von 25 T€. Hier wurde im öffentlichen Bereich ein Sponsoring bezüglich des Bauzauns korrespondierend zur Aktivseite berücksichtigt.

Die **Eigenkapitalquote** der LWT GmbH verringerte sich 2021 von 2,00 % in 2020 auf **1,8 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** erhöhte sich leicht von 98,00 % in 2020 auf **98,20 %** in 2021.

2. Ertrag und Aufwand

Die LWT GmbH konnte im Wirtschaftsjahr 2021 die Umsatzerlöse mit 499 T € insgesamt im Vergleich zum Vorjahr 2020 mehr als verdoppeln und wieder zum Vorpandemieniveau zurückkehren. Im Gegenzug verminderten sich die sonstigen betrieblichen Erträge in erster Linie aufgrund des Wegfalls der Coronahilfen um 228 T€. Die Aufwendungen für die Beschaffung und für die Durchführung von Projekten und Veranstaltungen stiegen im Geschäftsjahr 2021 insgesamt um 396 T€, so dass die LWT GmbH das Geschäftsjahr 2021 mit einem Fehlbetrag von 751 T€ abschloss. Wesentliche Kostenblöcke in 2021 waren Einzelmaßnahmen wie z.B. die Unterhaltung der Eisfläche beim Weihnachtsmarkt (55 T€) sowie der Weihnachtsmarkt selbst mit rd. 36 T€. Das im Wirtschaftsplan für 2021 kalkulierte Defizit in Höhe von 589 T€ wurde um 162 T€ überschritten. Der Fehlbetrag wurde in voller Höhe durch die Stadt Lingen (Ems) als Mehrheitsgesellschafterin ausgeglichen.

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Im Wirtschaftsplan 2021 plante die LWT GmbH mit einem Defizit in Höhe von 589 T€. Dieses wurde um 162 T€ überschritten. Die Folgewirkungen der Coronapandemie insbesondere die Absage oder Verkürzung von Veranstaltungen wie das Altstadtfest und den Weihnachtsmarkt, aber auch der Wegfall der Einnahmen aus der Eislauffläche waren hierfür maßgebend. Mit der Einführung des Lingener Einkaufsgutscheins konnten die Umsätze im Einzelhandel im Krisenjahr 2021 wie bereits im Vorjahr stabilisiert werden. Die Gesellschaft erwartet für die kommenden Geschäftsjahre zwar eine Umsatzsteigerung jedoch auch eine erhebliche Kostensteigerung, so dass voraussichtlich höhere Defizite durch die Mehrheitsgesellschafterin Stadt Lingen (Ems) ausgeglichen werden müssen. Für Investitionen sowie Ersatzbeschaffungen und Erneuerungen werden für 2022 benötigte Mittel in Höhe von 205 T€ geplant.

Die LWT GmbH ist insgesamt eine wichtige Institution der Stadt Lingen (Ems) um das Stadtmarketing und die Förderung des Einkaufs- und Tourismusstandortes zu gewährleisten. Die Entwicklung des Defizitausgleichs bleibt zu beobachten.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

Finanzmittelflüsse zwischen Stadt Lingen (Ems) und LWT GmbH

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	781.525,66 €	768.085,26 €
Verlustausgleich *	534.313,77 €	512.260,51 €
gemeinsame Projekte (Lingener Einkaufssommer, Lingen liefert	247.211,89 €	255.824,75 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	10.000,00 €	0,00 €
Zuschüsse f. städt. Veranstaltungen	10.000,00 €	

* Die Abweichung zum unter Nr.2 g. Verlustausgleich sind Zahlungsverchiebungen zwischen Vor- und Berichtsjahr.

B.2. IT-Dienstleistungsgesellschaft mbH Emsland (it.emsland)

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung und der Betrieb eines IT- Forschungs- und Entwicklungszentrums Emsland zur wissenschaftlichen Forschung, Lehre und Entwicklung im Bereich der Informations- und Kommunikationstechnologie und IT-bezogener Dienstleistungen in Lingen (Ems), in dem Beratungs-, Qualifizierungs- und Forschungsdienstleistungen praxisnah entwickelt und den Unternehmen angeboten sowie die fachlichen Kompetenzen von Instituten, Verbänden und Forschungseinrichtungen und gegebenenfalls Unternehmen gebündelt und optimiert werden sollen.

Der Gesellschaft obliegt des Weiteren der Aufbau und die Pflege des Kompetenznetzwerke IT der südlichen Ems-Achse, in denen die Unternehmen der jeweiligen Branchen sowie weitere Branchenvertreter miteinander vernetzt, die Branchenunternehmen im Sinn eines Branchenmarketings innerhalb der Region und regionsübergreifend sichtbar gemacht sowie Kooperation und Projekte zwischen den Branchenunternehmen sowie mit Forschungseinrichtungen und Hochschulen angebahnt werden sollen.

öffentliche Zweck:

Der öffentliche Zweck ist nach wie vor die Erforschung und Entwicklung von digitalen Technologien eines zukunftsorientierten Wirtschaftsstandortes. Dazu bietet die IT-Dienstleistungsgesellschaft die infrastrukturellen Voraussetzungen eines Technologie- und Wissenstransfers zugunsten von kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) im Bereich der digitalen Transformation und digitalen Technologien, sowie die Förderung von digitalen Neugründungen an. Dadurch wird eine umfassende Daseinsvorsorge auf dem Gebiet der IT-Forschung und Entwicklung gewährleistet. Dies soll unterstützt durch den Landkreis Emsland und der Stadt Lingen (Ems) durch die Gesellschaft erfolgen.

Sitz:

Lingen (Ems)

Gründung:

26. Oktober 2001

Geschäftsjahr:

Kalenderjahr

Gesellschaftskapital:

25.000,00 € (unverändert)

Gesellschafter:

Landkreis Emsland	12.500,00 €	50%
Stadt Lingen (Ems)	12.500,00 €	50%

Organe:

Geschäftsführung:

Michael Schnaider

Gesellschafterversammlung:

In die Gesellschafterversammlung entsenden die Stadt Lingen (Ems) und der Landkreis Emsland jeweils 5 Vertreter, darunter den Oberbürgermeister der Stadt Lingen (Ems) und den Landrat (bzw. dessen Vertreter) des Landkreises Emsland.

Vertreter: Dieter Krone (Oberbürgermeister)
 Michael Steffens
 Dr. Bernhard Bendick
 Werner Hartke
 Josef Heskamp
 Christian Fühner
 Carsten Primke
 Jonas Roosmann
 Tobias Schnier
 Karl-Heinz Schwarz

Wirtschaftsprüfer: Gehring & Kollegen GmbH

IT Dienstleistungsgesellschaft mbH Emsland								
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
A. Anlagevermögen	5.169.061	4.928.237	4.692.719	4.441.280	4.195.303	-245.977	-6%	
I. Immat. Vermögensgegenstände	4	4	4	4	3	-1	-25%	
II. Sachanlagen	5.169.057	4.928.233	4.692.715	4.441.276	4.195.300	-245.976	-6%	
B. Umlaufvermögen	112.235	157.476	137.993	189.660	137.676	-51.984	-27%	
I. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände								
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43.482	137.212	72.485	112.026	108.038	-3.988	-4%	
2. Forderungen gegen Gesellschafter				64.205	20.000	-44.205	-69%	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	24.177	20.090	25.439	13.217	9.544	-3.672	-28%	
II. Bankguthaben, Kassenbestand	44.577	174	40.070	212	94	-119	-56%	
C. Rechnungsabgrenzung	1.144	624	348	1.149	1.919	770	67%	
Bilanzsumme Aktiva	5.282.440	5.086.337	4.831.061	4.632.089	4.334.898	-297.191	-6%	
A. Eigenkapital	50.081	160.727	173.458	183.841	180.745	-3.096	-2%	
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0	0%	
II. Kapitalrücklage		100.000	100.000	100.000	100.000	0	0%	
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	21.370	25.081	35.727	48.458	58.841	10.383	21%	
IV. Jahresergebnis	3.711	10.646	12.732	10.383	-3.096	-13.479	-130%	
B. Sonderposten	4.349.507	4.136.667	3.938.082	3.722.579	3.504.217	-218.362	-6%	
C. Rückstellungen	38.688	49.419	45.385	53.948	41.825	-12.123	-22%	
D. Verbindlichkeiten	127.820	68.027	49.452	93.776	75.806	-17.970	-19%	
1. Verb. geg. Kreditinstituten	0	14.345	0	33.627	18.424	-15.203	-45%	
2. Verb. a. Lief. u. Leistungen	27.820	39.863	29.142	27.167	36.074	8.907	33%	
3. Verb. geg. Gesellschafter	100.000	13.820	20.249	32.981	17.750	-15.231	-46%	
4. Sonst. Verbindlichkeiten	0	0	61	0	3.558	3.558		
D. Rechnungsabgrenzung	716.345	671.497	624.683	577.946	532.305	-45.640	-8%	
Bilanzsumme Passiva	5.282.440	5.086.337	4.831.061	4.632.089	4.334.898	-297.191	-6%	

Gewinn- u. Verlustrechnung								
	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
Umsatzerlöse	376.704	379.373	433.020	411.306	338.057	-73.249	-18%	
Erträge aus Auflösung Sonderposten	236.361	243.285	226.585	215.503	218.362	2.859	1%	
sonstige betriebl. Erträge	265.990	533.767	519.693	576.250	628.211	51.962	9%	
Personalaufwand	303.904	465.748	517.559	617.518	526.316	-91.202	-15%	
Abschreibungen	277.299	261.482	282.223	268.364	281.512	13.149	5%	
Sonst. betriebl. Aufwendungen	292.668	414.143	361.823	302.323	375.521	73.198	24%	
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	123	110	597	9	0	-9	-100%	
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	44	37	209	118	225	107	91%	
Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.551	4.479	5.349	4.363	4.152	-211	-5%	
Ergebnis nach Steuern	3.711	10.646	12.732	10.383	-3.096	-13.479	-130%	
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3.711	10.646	12.732	10.383	-3.096	-13.479	-130%	

Tabelle 18: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich - IT Dienstleistungs- GmbH Emsland

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist auf 4.335 T€ (Vorjahr 2020: 4.632 T€) gesunken. Maßgeblich hierzu beigetragen haben auf der Aktivseite der Rückgang des Sachanlagevermögens in Höhe der planmäßigen Abschreibungen auf 4.195 T€ (- 246 T€). Die it.emsland hat im Berichtsjahr 35 T€ für Investitionen ausgegeben. Dies ist pandemiebedingt weniger als ursprünglich vorgesehen, da geplante Investitionen nochmals um ein Jahr verschoben werden mussten. Korrespondierend hierzu sanken auf der Passivseite die Sonderposten für Investitionszuschüsse um 218 T€ auf 3.504 T€ (2020: 3.723 T€). Die Verbindlichkeiten inklusive Rechnungsabgrenzungsposten sind auf 608 T€ gesunken.

Die **Eigenkapitalquote** blieb mit 84,33 % in 2020 und 85,01 % im Jahr 2021 annähernd stabil.

Die **Fremdkapitalquote** sank von 15,67 % in 2020 auf 14,99 % im Jahr 2021.

2. Ertrag und Aufwand

Die it.emsland erzielte erstmalig seit dem Jahr 2005 einen geringen Jahresfehlbetrag in Höhe von 3 T€. Die Umsatzerlöse aus Mieteinnahmen, Mietnebenkosten und Projekten sanken 2021 um insgesamt 73 T€ auf 338 T€ (Vorjahr 2020 411 T€). Demgegenüber konnten die projektbezogenen Zuschüsse öffentlicher Geldgeber ausgewiesen unter den sonstigen betrieblichen Erträgen in 2021 noch um 52 T€ gesteigert werden. Innerhalb der Aufwendungen kam es durch die Zunahme von Fremdleistungen zu einer Kostenverschiebung von Personal- auf sonstige Aufwendung. Insgesamt gesehen blieben die Aufwendungen mit 1.183 T€ in 2021 (Vorjahr 1.188 T€) stabil.

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Im Wirtschaftsjahr 2021 plante die it.emsland mit einem geringen Jahresüberschuss in Höhe von 1 T€. Dieses Ziel konnte die Gesellschaft nicht halten und es ergab sich ein Jahresfehlbetrag von 3 T€. Bei im Plan liegender Gesamtleistung ergab sich die Abweichung des Ergebnisses in erster Linie aus gestiegenen Raum- und Verwaltungskosten. Die kapazitären Auslastungen konnten trotz Pandemie im Jahr 2021 gehalten werden. Für die Folgejahre werden hier höhere Kapazitäten erwartet, da insbesondere ein Ausbau der Co Working Spaces und des Digital Innovation Hub in Kooperation mit der Stadt Lingen (Ems) vorangetrieben wird. Hierfür und für die Klimatisierung der Büroräume in den Hallen 31 und 51 wird zukünftig ein Investitionsvolumen in Höhe von 490 T€ veranschlagt. Die it.emsland ist somit unter Berücksichtigung der Betriebskostenzuschüsse solide aufgestellt, so dass keine finanziellen Risiken für die Gesellschafter zu erwarten sind.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	108.850,00 €	105.000,00 €
Zuschuss für Geschäftsführung	27.500,00 €	35.000,00 €
Zuschuss für Kompetenzzentrum IT	81.350,00 €	60.000,00 €
Investitionszuschuss	0,00 €	10.000,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €

B.3. Energy Hub Emsland Entwicklungsgesellschaft mbH (Energy Hub)

Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung von Strategien, Maßnahmen und Projekten für die Neuausrichtung des Energiestandortes südliches Emsland zur Umsetzung der Energiewende und ihrer Klimaziele in Zusammenarbeit mit Unternehmen, Institutionen, Verbänden, Bildungseinrichtungen etc. Dazu sind insbesondere das bestehende Netzwerk Energie und die bestehende regionale Kooperation „HS-Region-Emsland“ weiter auszubauen und gemeinsam innovative Umsetzungsszenarien auszuarbeiten		
öffentliche Zweck:	Der öffentliche Zweck ist nach wie vor, den bevorstehenden Strukturwandel aus Energiewende in Verbindung mit den Vorgaben aus den Klimazielen gemeinsam mit den Unternehmern, Bildungseinrichtungen, Bürgern und weiteren Institutionen für die Region im Rahmen der nachhaltigen Wirtschaftsförderung weiter zu vollziehen		
Sitz:	Lingen (Ems)		
Gründung:	30. November 2020		
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr		
Gesellschaftskapital:	25.000,00 € (2021 eingezahlt)		
Gesellschafter:	Landkreis Emsland	12.500,00 €	50%
	Stadt Lingen (Ems)	12.500,00 €	50%
Organe			
Geschäftsführung:	Dr. Tim Husmann		
Gesellschafterversammlung:	Dieter Krone	(Oberbürgermeister)	
	Marc-André Burgdorf	(Landrat)	
	Uwe Hilling		
	Martin Koopmann		
	Franz-Josef Evers		
	Christian Fühner		
Wirtschaftsprüfer:	Gehring & Kollegen GmbH		

Energy Hub Emsland Entwicklungsgesellschaft mbH				
Bilanz	2020	2021	+ / - Vorjahr	
	€	€	€	%
A. Anlagevermögen	0	4.912	4.912	
Immat. Vermögensgegenstände	0	4.912	4.912	
B. Umlaufvermögen	0	46.217	46.217	
I. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	0	15.524	15.524	
II. Guthaben bei Kreditinstituten	0	30.694	30.694	
C. Rechnungsabgrenzung	0	388	388	
Bilanzsumme Aktiva	0	51.517	51.517	
A. Eigenkapital	0	20.900	20.900	
I. Gezeichnetes Kapital	0	25.000	25.000	
II. Jahresergebnis	0	-4.100	-4.100	
B. Rückstellungen	0	9.840	9.840	
C. Verbindlichkeiten	0	20.777	20.777	
1. Verb. a. Lief. u. Leistungen	0	5.277	5.277	
2. Sonst. Verbindlichkeiten	0	15.500	15.500	
Bilanzsumme Passiva	0	51.517	51.517	

Gewinn- u. Verlustrechnung				
	2020	2021	+ / - Vorjahr	
	€	€	€	%
Umsatzerlöse	0	208.468	208.468	
sonstige betriebl. Erträge	0	100.000	100.000	
<i>davon Betriebskostenzuschüsse Gesellschafter</i>		100.000	100.000	
Materialaufwand	0	8.825	8.825	
Personalaufwand	0	272.396	272.396	
Abschreibungen	0	1.288	1.288	
Sonst. betriebl. Aufwendungen	0	30.007	30.007	
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	52	52	
Steuern vom Einkommen und Ertrag			0	
Ergebnis nach Steuern	0	-4.100	-4.100	
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	-4.100	-4.100	

Tabelle 18: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich - Energy Hub Emsland Entwicklungsgesellschaft mbH

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Energy Hub befindet sich im ersten vollen Geschäftsjahr und weist eine Bilanzsumme in Höhe von 52 T€ aus. Diese beinhaltet auf der Aktivseite in erster Linie Bankguthaben in Höhe von 31 T€ sowie Forderungen gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 16 T€. Die Passiva setzt sich neben dem im Jahr 2021 eingezahlten Eigenkapital insbesondere aus Umsatzsteuerverbindlichkeiten (16 T€) und Rückstellungen (10 T€) zusammen.

Die **Eigenkapitalquote** liegt bei 40,57 %.

Die **Fremdkapitalquote** liegt bei 59,43 %.

2. Ertrag und Aufwand

Im ersten Jahr ihrer Geschäftstätigkeit erzielt die Energy Hub einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 4 T€. Den Umsatzerlösen (208 T€) und den Betriebskostenzuschüssen (100 T€) stehen Personalkosten (272 T€) und sonstige Aufwendungen (30 T€) gegenüber.

Einzelberichte Beteiligungen

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Die Energy Hub ist Teil eines bestehenden Netzwerkes der H2-Region Emsland, dessen gemeinsames Ziel es ist, die Wasserstoffakteure in der Region zusammenzuschließen und als Ansprechpartner für die Wasserstofftechnologie zu dienen. Sie plante im Wirtschaftsjahr 2021 mit einem geringen Jahresüberschuss in Höhe von 1 T€. Dieser wurde aufgrund der etwas geringer ausfallenden Erlöse als geplant (-4T€) nicht erreicht. Zukünftig wird die Energy Hub voraussichtlich keine eigenen Umsätze erwirtschaften, denn sie hat die Eigenschaft einer Forschungseinrichtung und somit keinen Unternehmenscharakter. Deshalb wird sie zum Fortbestand ihrer Funktionen auf absehbare Zeit auf Ausgleichszahlungen der beiden Gesellschafter angewiesen bleiben.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)**direkte Finanzmittelflüsse:**

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	62.500,00 €
Zuschuss für Geschäftstätigkeiten	0,00 €	50.000,00 €
Stammkapitaleinlage (50 %)		12.500,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €

B.4. REHOLAND, Gesellschaft für Recycling, Holzverarbeitung und Landschaftspflege mbH (Reholand)

Gegenstand des Unternehmens:	Durch das Angebot von Arbeit und sozialer Betreuung, die Eingliederung seelisch behinderter/beeinträchtigter Menschen, schwervermittelbarer Arbeitslosen, insbesondere älterer Arbeitsloser und jüngerer Arbeitsloser mit schlechten Eingangsvoraussetzungen, in das Arbeitsleben zu fördern. Ziel ist es dabei, eine möglichst hohe Zahl vorgenannter Arbeitsloser sozial und fachlich für den allgemeinen Arbeitsmarkt zu qualifizieren. Das Unternehmen sieht eine besondere soziale Verantwortung und Fürsorgepflicht darin, auch diejenigen Personen, für die sich aufgrund ihres Alters und weiterer Einschränkungen keine Erwerbsmöglichkeit in der freien Wirtschaft mehr finden, durch Qualifizierung in neuen Beschäftigungsfeldern dauerhafte Arbeitsplätze insbesondere auf dem Umweltsektor und in den Bereichen Holzverarbeitung und Gebrauchtmöbelhandel anzubieten.		
öffentliche Zweck:	Der öffentliche Zweck ist weiterhin durch die Eingliederungs- und Qualifizierungsmaßnahmen sozial benachteiligter, erkrankter bzw. schwervermittelbarer Arbeitsloser in den allgemeinen Arbeitsmarkt gegeben.		
Sitz:	Lingen (Ems)		
Gründung:	21. Dezember 1993		
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr		
Gesellschaftskapital:	25.564,59 € (unverändert)		
Gesellschafter:	SKM Lingen e.V.	18.917,80 €	74 %
	Stadt Lingen (Ems)	6.646,79 €	26 %
Organe			
Geschäftsführung:	Hermann-Josef Schmeinck Alfons Hennekes		
Gesellschafterversammlung:	Heinz Rolfes (Vorsitzender) Heiner Pott Willibald Böhm Ulrich Boss Hermann-Josef Schmeinck Alfons Hennekes Julia Brüggemann Heinrich Gehring Ulrich Lehmann Josef Wessels Stefan Altmeyen Annette Wintermann Werner Hartke Ulrike Schulte Jens-Uwe Schütte Claudia Meinert		
Wirtschaftsprüfer:	Alldata Steuerberatungs GmbH		

Einzelberichte Beteiligungen



REHOLAND GmbH								
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
A. Anlagevermögen	687.367	627.819	577.927	551.635	520.894	-30.741	-6%	
I. Immat. Vermögensgegenst.	16	16	16	16	15	-1	-6%	
II. Sachanlagen	686.601	627.054	577.162	550.869	520.130	-30.740	-6%	
III. Finanzanlagen	750	750	750	750	750	0	0%	
B. Umlaufvermögen	568.348	722.953	858.849	989.552	1.100.291	110.739	11%	
I. Vorräte	45.290	42.994	38.736	45.830	143.100	97.271	212%	
II. Forderungen / sonstige Vermögensgegenstände	202.083	142.441	175.721	213.346	311.331	97.985	46%	
III. Bankguthaben, Kassenbestand	320.975	537.518	644.392	730.377	645.860	-84.517	-12%	
C. Rechnungsabgrenzung	7.638	7.085	8.543	8.476	8.989	514	6%	
Bilanzsumme Aktiva	1.263.353	1.357.857	1.445.320	1.549.663	1.630.175	80.512	5%	
A. Eigenkapital	800.249	828.095	870.327	949.257	990.625	41.368	4%	
I. gezeichnetes Kapital	25.565	25.565	25.565	25.565	25.565	0	0%	
II. Gewinn-/Verlustvortrag	712.691	774.684	802.531	844.762	923.692	78.930	9%	
III. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	61.994	27.846	42.231	78.930	41.368	-37.562	-48%	
B. Sonderposten	32.961	27.187	21.750	16.312	10.975	-5.337	-33%	
C. Rückstellungen	390.083	454.408	491.300	524.580	543.443	18.864	4%	
D. Verbindlichkeiten	40.061	48.167	50.966	45.996	85.132	39.136	85%	
1. Verbindl. a. Lief. u. Leistungen	11.542	7.209	25.349	4.010	74.173	70.163	1750%	
2. Sonst. Verbindlichkeiten	28.518	40.958	25.616	41.987	10.959	-31.027	-74%	
E. Rechnungsabgrenzung	0	0	10.978	13.518	0	-13.518	-100%	
Bilanzsumme Passiva	1.263.353	1.357.857	1.445.320	1.549.663	1.630.175	80.512	5%	
Gewinn- u. Verlustrechnung								
	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
Umsatzerlöse	2.250.450	2.065.201	2.155.468	1.872.620	2.033.350	160.730	9%	
sonstige betriebl. Erträge	1.156.042	1.282.002	1.239.023	1.498.851	1.462.350	-36.500	-2%	
Materialaufwand	392.226	423.410	388.010	392.059	544.272	152.213	39%	
Personalaufwand	2.218.622	2.163.541	2.234.846	2.110.802	2.134.428	23.627	1%	
Abschreibungen	121.535	119.939	125.586	124.409	135.284	10.875	9%	
Sonst. betriebl. Aufwendungen	602.615	599.073	593.098	653.114	628.985	-24.129	-4%	
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	30	30	30	0	0	0	0%	
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	2.691	0	0	0	0	0%	
Ergebnis nach Steuern	71.523	38.579	52.982	91.087	52.731	-38.356	-42%	
sonstige Steuern	9.529	10.733	10.750	12.157	11.363	-794	-7%	
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	61.994	27.846	42.231	78.930	41.368	-37.562	-48%	

Tabelle 19: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich – REHOLAND GmbH

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme stieg im Vergleich zum Vorjahr um rd. 81 T € auf rd. 1.630 €. Sowohl die Vorräte (unfertige Erzeugnisse plus 56 T€, höherer Warenbestand plus 42 T€) als auch die Forderungen (aus Lieferungen und Leistungen plus 75 T€) und sonstigen Vermögensgegenstände (plus 23 T€ u.a. durch höhere Zuschüsse) stiegen jeweils um rd. 97 bzw. 98 T €. Der Bankbestand sank dagegen um rd. 85 T €. Auf der Passivseite stieg das Eigenkapital aufgrund des Überschusses aus 2020 um rd. 41 T € und die Verbindlichkeiten um rd. 39 T €.

Die **Eigenkapitalquote** sank leicht von 62,31 % in 2020 auf **61,44 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** stieg dagegen leicht von 37,69 % in 2020 auf **38,56 %** in 2021.

2. Ertrag und Aufwand (GuV)

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft stiegen in 2021 um 161 T€ auf 2.033 T€ (Vorjahr 2020 1.873 T€). Ursächlich dafür waren Mehrerträge in den Sparten Tischlerei (plus 156 T€) und aus der Organschaft mit dem SKM (plus 68 T€). Die übrigen Sparten wiesen moderate Umsatzrückgänge auf. Bei den sonstigen Erträgen handelte es sich mit rd. 1.351 T € überwiegend um Fördergelder. Die Materialkosten stiegen um 152 T € auf 544 T €. Dies resultierte im Wesentlichen aus gestiegenen Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren. Insgesamt ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. 41 T€, was im Vergleich zum Vorjahr einem Minus von rd. 38 T€ entspricht.

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Die Betreuung und Qualifizierung von Personen, die es auf dem ersten Arbeitsmarkt schwer haben, bleibt Aufgabe der Gesellschaft. Allerdings wird sich die Tendenz des Arbeitskräftemangels in vielen Bereichen auch auf die Anzahl der durchführbaren Maßnahmen auswirken. Diese Entwicklung bleibt daher zu beobachten. Derzeit geht die Gesellschaft aber weiterhin von positiven Ergebnissen aus, so dass ein besonderes Risiko für den städtischen Haushalt in den Folgejahren nicht erkennbar ist.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	27.716,67 €	27.716,67 €
Zuschüsse (Straffälligenhilfe, Jugendwerkstatt, Weiterbeschäftigung älterer Arbeitnehmer)	27.716,67 €	27.716,67 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €

B.5. Güterverkehrszentrum Emsland Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH (GVZ-E)

Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Planung und Entwicklung eines Güterverkehrszentrums Emsland in Dörpen mit einem Funktionsmodul im Raum Lingen-Nord. Das Einzugsgebiet des GVZ-E erstreckt sich auch auf Ostfriesland und die angrenzenden Niederlande. Der Gesellschaft obliegt die Erstellung und Fortentwicklung eines Konzeptes für das Güterverkehrszentrum Emsland einschließlich dessen Durchführung.		
öffentliche Zweck:	Der öffentliche Zweck ist mit der Planung und Durchführung eines Konzeptes für ein Güterverkehrszentrum als Teil der öffentlichen Infrastruktur nach wie vor erfüllt.		
Sitz:	Meppen		
Gründung:	6. Oktober 1993		
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr		
Gesellschaftskapital:	26.950,00 € (unverändert, zur Hälfte eingezahlt)		
Gesellschafter:	Landkreis Emsland	7.200,00 €	26,72 %
	Stadt Lingen (Ems)	3.100,00 €	11,50 %
	Gemeinde Dörpen	4.650,00 €	17,25 %
	Dörpener Umschlaggesellschaft mbH	3.100,00 €	11,50 %
	Eurohafen Emsland GmbH	1.050,00 €	3,90 %
	Stadt Papenburg	1.050,00 €	3,90 %
	Landkreis Leer	1.550,00 €	5,75 %
	Samtgemeinde Spelle	3.100,00 €	11,50 %
	Stadt Emden	1.050,00 €	3,90 %
	IHK Ostfriesland – Papenburg, Emden	550,00 €	2,04 %
	IHK Osnabrück – Emsland	550,00 €	2,04 %
Organe:			
Geschäftsführung:	Peter Fischer		
Gesellschafterversammlung:	je Gesellschafter ein Vertreter, Gebietskörperschaften können bis zu drei Vertreter entsenden Von der Stadt Lingen (Ems) nimmt teil: Ludger Tieke		
Beteiligungen:	Deutschen GVZ-Gesellschaft mbH	1.278,23 €	
Wirtschaftsprüfer:	Augustin & Partner mbB		

GVZ-E							
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
A. Anlagevermögen	2.821	2.478	2.135	1.792	1.449	-343	-19%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.542	1.199	856	513	170	-343	-67%
II. Sachanlagen	1	1	1	1	1	0	0%
III. Finanzanlagen	1.278	1.278	1.278	1.278	1.278	0	0%
B. Umlaufvermögen	70.800	78.402	90.633	116.094	131.410	15.316	13%
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.048	2.757	15	16	1.676	1.660	10296%
II. Kassenbestand; Bankguthaben	64.752	75.644	90.618	116.078	129.734	13.656	12%
C. Rechnungsabgrenzung	31	31	31	39	12	-27	-69%
Bilanzsumme Aktiva	73.652	80.911	92.799	117.925	132.871	14.946	13%
A. Eigenkapital	32.669	32.669	32.669	32.669	32.669	0	0%
I. gezeichnete Kapital	13.475	13.475	13.475	13.475	13.475	0	0%
II. Gewinnvortrag	19.194	19.194	19.194	19.194	19.194	0	0%
III. Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	0%
B. Rückstellungen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0%
C. Verbindlichkeiten	37.983	45.242	57.130	82.256	97.202	14.946	18%
Bilanzsumme Passiva	73.652	80.911	92.799	117.925	132.871	14.946	13%

Gewinn- u. Verlustrechnung	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
Umsatzerlöse	4.782	0	0	0	0	0	0%
sonstige betriebl. Erträge	20.526	38.001	28.374	15.134	25.314	10.180	67%
Abschreibungen	172	343	343	343	343	0	0%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	25.136	37.658	28.031	14.791	24.971	10.180	69%
Ergebnis nach Steuern	0	0	0	0	0	0	0%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0%

1. Vermögens- und Finanzlage

Die GVZ-E mit Sitz in Dörpen (Landkreis Emsland) kommt als eine reine Planungs- und Entwicklungsgesellschaft ohne eigenes Sachvermögen aus. Die für die Aufgabenerledigung notwendigen Sachgüter sind bei der Minderheitsgesellschafterin, der Dörpener Umschlaggesellschaft, inventarisiert bzw. bilanziert.

Die GVZ-E ist beteiligt an der Deutschen GVZ GmbH Bremen; die Geschäftsanteile in Höhe von 1.278 € sind als Finanzanlage ausgewiesen. Die Bilanzsumme des GVZ-E ist 2021 von 118 T€ in 2020 auf rd. 133 T€ gestiegen. Der Anstieg geht auf der Aktivseite weitestgehend auf den Anstieg des Kassenbestandes zurück; dieser stieg von 116 T€ in 2020 auf rd. 130 T€ in 2021. Grund dafür war, dass geplante Aufwendungen im Sinne einer Weiterentwicklung der logistischen Möglichkeiten aufgrund der anhaltenden Pandemie nicht durchgeführt werden konnten bzw. hinter den Erwartungen zurück blieben. Die von den Gesellschaftern dafür gezahlten Kostenbeteiligungen wurden als Verbindlichkeit auf der Passivseite bilanziert, die um 15 T€ auf 97 T€ in 2021 stiegen.

Die **Eigenkapitalquote** sank weiter von 27,7 % in 2020 auf **24,59 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** stieg von 72,3 % in 2020 auf **75,41 %** in 2022.

2. Ertrag und Aufwand (GuV)

Die GVZ-E will durch Marketing- und Werbemaßnahmen sowie einer breit angelegten Öffentlichkeitsarbeit erreichen, dass der trimodale Güterverkehr (Güterumschlag zu Wasser, der Straße und der Schiene) im Emsland und in der Region weiter ausgebaut und nachhaltig befördert wird. Die dafür erforderlichen Gelder erhält die Gesellschaft jährlich in Form einer Kostenbeteiligung von ihren Gesellschaftern.

Noch 2020 ging die GVZ-E davon aus, dass aufgrund zahlreicher Klimainitiativen der regionale Güterverkehr weiterwächst. Diese Erwartungen wurden auch für das Wirtschaftsjahr 2021 eingeplant und sowohl die sonstigen betrieblichen Aufwendungen als auch die sonstigen betrieblichen Erträge daher mit jeweils 40 T€ veranschlagt. Tatsächlich stiegen sowohl die betrieblichen Aufwendungen und als auch die Erträge im Vergleich zum Jahr 2020 zwar um je 10 T€ auf rd. 25 T€ in 2021. Sie konnten aber dennoch das geplante Niveau nicht erreichen.

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Vorrangige Ziele der Gesellschaft sind Maßnahmen zur Erzielung von Synergieeffekten und einer besseren Vernetzung des Standortes Dörpen mit anderen Güterverkehrszentren, um bestehende Kapazitäten im kombinierten, trimodalen Güterverkehr optimal ausschöpfen und damit das Transportaufkommen auf der Schiene weiter steigern zu können. Tatsächlich war das Ladungsaufkommen 2021 im Kerngeschäft Schienentransport des kombinierten Verkehrs von und zum GVZ-E in Dörpen aber rückläufig. Die Transportpreise auf der Schiene waren 2021 im Vergleich zu den Transportpreisen auf der Straße nicht wettbewerbsfähig, weshalb eine Belebung auf der Schiene und deren Akzeptanz weiter nicht erreicht werden konnte. Industrie und Handel nutzten den kostengünstigeren LKW-Transport.

Für die Folgejahre soll die Akzeptanz für den Transportbereich der Schiene verbessert werden. Ein entsprechendes Maßnahmenpaket zur Information der Wirtschaft zur Hinführung zu dieser umweltfreundlichen Transportalternative wurde in der Gesellschafterversammlung bereits beschlossen.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	4.630,00 €	4.630,00 €
anteiliger Zuschuss für laufende Kosten	4.630,00 €	4.630,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €

C. Eigenbetriebe

C.1. Eigenbetrieb Stadtentwässerung Lingen (Stadtentwässerung)

Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Stadtentwässerung Lingen (Ems) ist die Abwasserbeseitigung sowie der Bau und das Betreiben von notwendigen Einrichtungen.	
öffentliche Zweck:	Mit der Abwasserbeseitigung als Teil der allgemeinen Daseinsvorsorge wird der öffentliche Zweck weiterhin erfüllt.	
Sitz:	Lingen (Ems)	
Gründung:	1. Januar 1994	
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr	
Stammkapital:	7.084.879,91 € (unverändert)	
Organe: Betriebsleiter:	Dipl.-Ing. Hans-Martin Gall	
Betriebsausschuss:		
Mitglieder:	Karl-Heinz Schwarz Thomas Kühle Dipl.-Finanzwirt Hermann Gebeken Dipl.-Ing. Dr. Bernhard Bendick Josef Heskamp Martin Koopmann Michael Greve Thomas Kempken Jana Holland Nils Freckmann	(Vorsitzender) (stellvertr. Vorsitzender) (Bedienstetenvertreter) (Bedienstetenvertreter) (Gewerkschaft) (Grundmandat)
Wirtschaftsprüfer:	Gehring & Kollegen GmbH	

EB Stadtentwässerung							
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
A. Anlagevermögen	68.069.044	66.379.139	64.914.359	64.882.818	65.675.437	792.618	1%
I. Immat. Vermögensgegenst.	49.125	32.287	37.228	41.673	55.945	14.271	34%
II. Sachanlagen	68.019.920	66.346.852	64.877.131	64.841.145	65.619.492	778.347	1%
B. Umlaufvermögen	1.186.516	1.204.842	3.332.172	3.783.747	2.580.101	-1.203.646	-32%
I. Vorräte	34.549	52.798	52.798	52.798	57.798	5.000	9%
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	227.557	512.146	594.754	172.936	877.835	704.899	408%
2. Forderungen gegen die Gesellschafterin	443.152	86.022	814.129	891.866	807.840	-84.027	-9%
3. sonstige Vermögensgegenstände	122.738	233.831	265.437	127.474	286.617	159.143	125%
III. Bankguthaben, Kassenbestand	358.520	320.045	1.605.054	2.538.673	550.011	-1.988.662	-78%
C. Rechnungsabgrenzung	4.212	3.969	4.082	4.222	3.484	-739	-17%
Bilanzsumme Aktiva	69.259.773	67.587.950	68.250.613	68.670.787	68.259.021	-411.766	-1%
A. Eigenkapital	18.075.430	19.396.994	20.966.339	22.571.064	24.155.985	1.584.921	7%
I. Stammkapital	7.084.880	7.084.880	7.084.880	7.084.880	7.084.880	0	0%
II. Gewinnvortrag	9.277.271	10.990.551	12.312.115	13.881.460	15.486.184	1.604.724	12%
IV. Jahresergebnis	1.713.279	1.321.564	1.569.345	1.604.724	1.584.921	-19.803	-1%
B. Empfangene Ertragszuschüsse	26.758.288	26.119.212	25.820.817	25.087.145	25.124.324	37.179	0%
C. Sopo Investitionszuschüsse	2.643.775	2.500.934	3.447.250	3.123.433	2.829.799	-293.635	-9%
D. Rückstellungen	119.000	510.300	888.500	1.128.500	1.582.500	454.000	40%
E. Verbindlichkeiten	21.663.279	19.060.509	17.127.707	16.760.645	14.566.414	-2.194.231	-13%
1. Verbindlichkeiten geg. Kreditinstituten	19.210.226	17.445.297	15.981.533	14.957.965	12.278.395	-2.679.570	-18%
2. Verbindlichkeiten a. Lief. u. Leistungen	806.587	732.818	466.969	916.722	1.007.060	90.337	10%
3. Verbindlichkeiten gegen die Gesellschafterin	1.379.180	863.195	535.054	742.529	945.347	202.818	27%
4. Sonstige Verbindlichkeiten	267.286	19.199	144.151	143.429	335.612	192.183	134%
Bilanzsumme Passiva	69.259.773	67.587.950	68.250.613	68.670.787	68.259.021	-411.766	-1%

Gewinn- u. Verlustrechnung							
	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
Umsatzerlöse Gesamt	9.469.832	9.714.819	9.617.478	9.820.642	10.122.854	302.211	3%
aktivierte Eigenleistungen	75.401	82.172	71.752	79.401	176.862	97.461	123%
sonstige betriebl. Erträge	255.515	285.341	425.478	327.166	299.884	-27.282	-8%
Materialaufwand	2.075.135	1.954.514	1.922.196	2.070.477	2.079.751	9.273	0%
Personalaufwand	1.632.839	1.692.984	1.750.044	1.845.036	1.974.044	129.009	7%
Abschreibungen	2.660.659	3.185.685	2.985.513	3.043.114	3.073.151	30.037	1%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	1.134.956	1.441.140	1.461.495	1.295.575	1.596.467	300.892	23%
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	177	0	0	1.033	38	-95	-96%
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	582.435	484.904	424.602	367.718	289.852	-77.866	-21%
Ergebnis nach Steuern	1.714.901	1.323.105	1.570.858	1.606.322	1.586.372	-19.950	-1%
sonstige Steuern	1.621	1.541	1.513	1.598	1.451	-147	-9%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.713.279	1.321.564	1.569.345	1.604.724	1.584.921	-19.803	-1%

Tabelle 23: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich – EB Stadtentwässerung

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der Stadtentwässerung sank in 2021 leicht um 412 T€ auf 68.259 T€ (2020: 68.671 T€). Den Schwerpunkt auf der Aktivseite der Bilanz bildet das Anlagenvermögen, bestehend im Wesentlichen aus Kläranlage und dem Kanalnetz. Es ist im Vergleich zum Vorjahr durch Investitionen und planmäßige Abschreibungen von 64.883 T€ in 2020 auf 65.675 T€ in 2021 (+793 T€) gestiegen. Investitionen wurden hauptsächlich in die Schmutz- und Regenwasserkanalisation getätigt. Sie fielen in 2021 bedingt durch Bauverzögerungen jedoch geringer aus als geplant. Dagegen sank das

Umlaufvermögen um 1.204 T€, bedingt durch einerseits gestiegene Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (2020: 173 T€, 2021: 878 T€) und andererseits gesunkene liquide Mittel von 2.539 T€ in 2020 um 1.989 T€ auf 550 T€ in 2021.

Auf der Passivseite stieg das Eigenkapital hauptsächlich um den aus dem Vorjahr übertragenen Gewinnvortrag um 1.585 T€ auf 24.156 T€ an. Dagegen konnten die Verbindlichkeiten bedingt durch die Tilgung von Krediten von 16.761 T€ in 2020 auf 14.566 T€ in 2021 (-2.194 T€) gesenkt werden.

Die **Eigenkapitalquote** stieg von 73,95 % in 2020 auf **76,34 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** sank von 26,05 % in 2020 auf **23,66 %** in 2021.

2. Ertrag und Aufwand (GuV)

Die Umsatzerlöse im Unternehmen stiegen von 9.821 T€ in 2020 auf 10.123 T€ in 2021. Ein Grund hierfür waren gestiegene Kanalbenutzungsgebühren im Bereich Schmutzwasser aufgrund höherer Abwassermengen. Dagegen stand eine Erhöhung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 301 T€ (1.296 T€ in 2020; 1.596 T€ in 2021). Dies war insbesondere auf den um 221 T€ höheren Aufwand für die Zuführung zur Rückstellung für Kostenüberdeckungen zurückzuführen. Insgesamt verzeichnete der Betrieb einen im Vergleich mit dem Vorjahr nahezu stabilen Jahresüberschuss von 1.585 T€ (Vorjahr 1.605 T€).

Das Jahresergebnis teilt sich wie folgt auf die Sparten auf:

	Schmutzwasser			Regenwasser			GESAMT		
	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€
Umsatzerlöse	7.697	8.087	390	2.123	2.036	-88	9.821	10.123	302
aktivierte Eigenleistungen	72	158	85	7	19		79	177	85
sonstige betriebliche Erträge	327	297	-29	1	3	2	327	300	-27
Zinsen und ähnliche Erträge	1	0	-1	0	0	0	1	0	-1
Gesamtleistung	8.097	8.542	445	2.131	2.058	-73	10.228	10.600	371
Materialaufwand	1.744	1.772	29	327	308	-19	2.070	2.080	9
Personalaufwand	1.476	1.543	68	369	431	61	1.845	1.974	129
Abschreibungen	2.231	2.252	21	812	821	9	3.043	3.073	30
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.188	1.460	273	108	136	28	1.296	1.596	301
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	358	284	-74	10	6	-4	368	290	-78
Gesamtaufwendungen	6.996	7.312	316	1.626	1.701	75	8.622	9.013	391
sonstige Steuern	1	1	0	0	0	0	2	1	0
Jahresergebnis	1.100	1.229	129	505	356	-149	1.605	1.585	-20

Tabelle 24: Spartenübersicht Schmutz- bzw. Oberflächenentwässerung (Regenwasser) im Jahresvergleich

3. Lage und Ausblick:

Der vom Eigenbetrieb für das Jahr 2021 geplante Jahresüberschuss in Höhe von 1.554 T€ konnte erreicht werden. Neben der gestiegenen Abwassermenge haben dazu auch die in 2020 erfolgten Gebührenanhebungen beigetragen. Befürchtungen, die betrieblichen Aufwände würden infolge verschärfter Umweltauflagen steigen, haben sich zumindest 2021 noch nicht eingestellt. Alle drei Jahre – als nächstes in 2022 für den Zeitraum 2023 bis 2025

– werden die Abwassergebühren neu kalkuliert. Es wird erwartet, dass die Abwassergebühren trotz der aktuell bestehenden Gebührenüberhänge aufgrund gestiegener Kosten für Rohstoffe zur Abwasserreinigung und aufgrund massiv gestiegener Stromkosten erneut steigen werden. Dadurch ist gewährleistet, dass die Umsatzerlöse durch Gebühren ausreichend sind, um die Personal- und Sachaufwendungen zu decken und überdies Investitionen in das Anlagevermögen durchführen zu können. Das Risiko für die Stadt, die Stadtentwässerung finanziell zu unterstützen, ist deshalb nahezu ausgeschlossen.

Die Zukunftsplanungen der Stadtentwässerung sehen u. a. vor, in 2022 die Zertifizierung des Technischen Sicherheitsmanagements (TSM) durchzuführen. Ferner sollen durch den gebietsweisen Aufbau eine Generalentwässerungsplanes die Strukturen für ein nachhaltiges und ganzheitliches Abwasser- und Regenwassermanagement beschaffen werden. Zur Minimierung des Risikos von Starkregenereignissen werden Lösungen erarbeitet und umgesetzt.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €

C.2. Eigenbetrieb Emslandhallen Lingen (Emslandhallen)

Gegenstand des Unternehmens:	Zweck des Eigenbetriebes ist die Durchführung von Veranstaltungen aller Art, z.B. Konzerte, Messen, Ausstellungen, Märkte etc. einschließlich Viehmärkte und Viehauktionen sowie die Verwaltung der Halle IV	
öffentliche Zweck:	Die Emslandhallen verfolgen mit ihren kulturellen Dienstleistungen die gemeinwohlorientierte Daseinsfürsorge. Diese ist nach wie vor gegeben. Es besteht ein Betrauungsakt der Stadt Lingen (Ems).	
Sitz:	Lingen (Ems)	
Gründung:	1. Januar 1993	
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr	
Stammkapital:	2.812.105,35 € (unverändert)	
Organe:		
Betriebsleiter:	Florian Krebs	
Betriebsausschuss:		
Mitglieder:	Heiner Rehnen Uwe Hilling Hubert Neerschulte Günter Reppien Niels Schockemöhle Peter Altmeyen Bernd Beintken Christiane Broer Carsten Schüer	(Vorsitzender) (stellvertr. Vorsitzender) (Bedienstetenvertreter) (Bedienstetenvertreterin) (Bedienstetenvertreter)
Grundmandat:	Nils Freckmann	
Wirtschaftsprüfer:	WRG Audit GmbH	

Emslandhallen								
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
A. Anlagevermögen	34.415.524	34.412.792	35.292.220	35.004.972	34.294.190	-710.782	-2%	
I. Immat. Vermögensgegenst.	16.255	7.700	11.647	10.411	9.175	-1.236	-12%	
II. Sachanlagen	33.344.192	33.227.885	33.587.568	32.850.232	32.068.152	-782.080	-2%	
III. Finanzanlagen	1.055.077	1.177.207	1.693.005	2.144.329	2.216.863	72.534	3%	
B. Umlaufvermögen	410.976	1.236.667	1.140.787	1.461.324	1.280.094	-181.230	-12%	
I. Forderungen; sonstiges Vermögen	191.931	313.910	451.173	787.749	970.403	182.654	23%	
II. Bankguthaben, Kassenbestand	219.045	922.757	689.614	673.575	309.691	-363.884	-54%	
C. Rechnungsabgrenzung	16.106	221.788	114.216	132.223	110.145	-22.078	-17%	
Bilanzsumme Aktiva	34.842.605	35.871.246	36.547.223	36.598.519	35.684.429	-914.089	-2%	
A. Eigenkapital	18.261.870	17.714.322	17.583.171	17.917.133	17.779.743	-137.390	-1%	
I. Stammkapital	2.812.105	2.812.105	2.812.105	2.812.105	2.812.105	0	0%	
II. Kapitalrücklage	16.072.972	15.449.765	14.902.217	14.771.066	14.771.066	0	0%	
III. Gewinnvortrag					333.962	333.962		
IV. Jahresergebnis	-623.208	-547.548	-131.151	333.962	-137.390	-471.352	-141%	
B. Sonderposten Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	9.040.995	9.169.112	9.302.127	9.237.913	8.987.815	-250.098	-3%	
C. Rückstellungen	66.750	59.680	65.800	33.150	34.960	1.810	5%	
D. Verbindlichkeiten	7.368.916	8.354.649	9.488.556	8.992.408	8.712.561	-279.846	-3%	
1. Verbindl. Gegenüber Kreditinstituten	6.468.753	8.072.042	8.940.967	8.671.397	8.394.727	-276.670	-3%	
2. Verbindl. a. Lief. u. Leist.	120.799	225.548	372.251	78.974	198.786	119.812	152%	
3. Verbindl. geg. Gemeinde	611.878	3.027	154.262	162.625	0	-162.625	-100%	
4. Sonst. Verbindlichkeiten	167.487	54.031	21.076	79.412	119.049	39.637	50%	
E. Rechnungsabgrenzung	104.074	573.483	107.569	417.916	169.350	-248.565	-59%	
Bilanzsumme Passiva	34.842.605	35.871.246	36.547.223	36.598.519	35.684.429	-914.089	-2%	

Gewinn- u. Verlustrechnung	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
Umsatzerlöse	2.575.148	2.170.558	3.150.554	1.163.075	1.328.669	165.595	14%
sonstige betriebl. Erträge	263.607	1.634.812	1.666.869	2.255.843	2.127.374	-128.469	-6%
Materialaufwand	1.812.608	1.466.615	2.264.540	672.579	748.993	76.413	11%
Personalaufwand	973.056	999.916	1.033.362	918.049	868.010	-50.039	-5%
Abschreibungen	1.166.905	1.139.608	1.108.835	1.113.756	1.099.604	-14.152	-1%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	790.919	733.097	860.060	603.058	729.990	126.933	21%
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	328.009	215.171	559.257	500.981	125.259	-375.723	-75%
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	180	0	1.349	11.069	6.599	-4.470	-40%
Zinsaufwendungen	202.741	197.533	211.960	216.524	208.044	-8.481	-4%
Ergebnis nach Steuern	-1.779.285	-516.229	-100.729	407.001	-66.740	-473.741	-116%
sonstige Steuern	123.923	31.319	30.422	73.039	70.650	-2.390	-3%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-623.208	-547.548	-131.151	333.962	-137.390	-471.352	-141%

Tabelle 25: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich – EB Emslandhallen

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der Emslandhallen ist um 914 T€ auf 35.684 T€ (Vorjahr 36.599 T€) gesunken. Hierbei verringert sich insbesondere das Sachanlagevermögen um den überschießenden Teil des Abschreibungsvolumens (1.100 T€) über die Investitionshöhe (317 T€) um 782 T€. Die liquiden Mittel verringern sich im Wirtschaftsjahr 2021 im Vergleich zum Vorjahr (674 T€) auf rd. 310 T€. Auf der Passivseite wurden die Sonderposten für Investitionszuschüsse mit 250 T€ planmäßig aufgelöst. Weiterhin wurde der passive Rechnungsabgrenzungsposten um 249 T€ auf den Stand von 169 T€ abgebaut, hierbei handelte es in erster Linie um bereits vereinnahmte Gelder auf zukünftige Veranstaltungen.

Die **Eigenkapitalquote** stieg von 74,20 % in 2020 auf **75,01 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** sank von 25,8 % im Jahr 2020 auf **24,99 %** in 2021.

2. Ertrag und Aufwand (GuV)

Die Emslandhallen erzielte im Wirtschaftsjahr 2021 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 137 T€. 2020 wurde noch ein Überschuss von rd. 334 T € ausgewiesen. Ursächlich dafür waren hauptsächlich die geringeren Wertpapiererträge (-376 T€) und der Wegfall der Coronabeihilfen (sonstige betriebliche Erträge; -128 T€). Die Umsatzerlöse erhöhten sich um 166 T€, die Materialkosten um rd. 76 T€, dagegen reduzierten sich die die Personalkosten im Vergleich zum Vorjahr um 50T €. Außerdem erhöhten sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen insbesondere in Form von Instandhaltungs- und Wartungskosten um 127 T€.

Die Gliederung des Gesamtergebnisses 2021 nach den Betriebssparten stellt sich wie folgt dar:

	Emslandarena			Emslandhalle			Außengelände			Halle IV			GESAMT		
	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€
Umsatzerlöse	667	365	-301	258	544	286	3	163	159	216	257	41	1.144	1.329	184
sonstige betriebliche Erträge	1.560	1.610	50	405	374	-31	0	0	0	256	114	-142	2.220	2.098	-122
Erträge aus Wertpapieren	331	93	-238	100	24	-76	0	0	0	70	8	-62	501	125	-376
Zinsen und ähnliche Erträge	5	3	-2	5	3	-2	0	0	0	1	1	0	11	7	-4
Gesamtleistung	2.562	2.071	-491	768	945	177	3	163	159	543	380	-164	3.876	3.558	-318
Materialaufwand	441	488	48	114	148	35	40	24	-16	78	88	10	673	749	76
Personalaufwand	413	391	-23	367	347	-20	46	43	-3	92	87	-5	918	868	-50
Abschreibungen	683	664	-19	259	265	6	0	0	0	171	171	0	1.114	1.100	-14
sonstige betriebliche Aufwendungen	360	470	111	198	212	14	0	3	3	45	44	-1	603	730	127
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	208	200	-8	9	8	0	0	0	0	0	0	0	217	208	-8
Gesamtaufwendungen	2.105	2.213	108	947	981	34	87	71	-16	386	390	4	3.524	3.655	131
Steuern vom Einkommen und Ertrag			0			0			0			0	0	0	0
sonstige Steuern	5	14	9	5	14	9	0	0	0	9	14	4	19	41	22
Jahresergebnis	453	-156	-608	-183	-49	134	-83	92	175	148	-24	-172	334	-137	-471

Tabelle 26: Spartenergebnisse

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung

Im Wirtschaftsplan 2021 der Emslandhallen wurde mit einem Defizit in Höhe von 628 T€ geplant, tatsächlich wurde ein besseres Jahresergebnis mit einem Defizit in Höhe von 137 T€ erzielt. Die kalkulierten Erträge wurden mit 3,5 Mio.€ in 2021 weitest gehend erreicht, die geplanten Aufwendungen können aber in allen Kostenbereichen unterhalb des Ansatzes bleiben. Die Besucherzahlen gingen von 156.720 Besucher in 2020 auf 85.660 Besucher in 2021 zurück. Hier waren die Auswirkungen der Pandemie noch zu spüren. Durch das Angebot eines Impfzentrums konnten weitere 127.700 Personen die Emslandhallen nutzen und der Einbruch der Besucherzahlen abgefedert werden. Von den geplanten Investitionen in Höhe von 1.253 T€ wurden im Jahr 2021 316 T€ umgesetzt. Das restliche Volumen wird in den Folgejahren erwartet. Aufgrund der weiter anhaltenden Einschränkungen aufgrund der Pandemie planen die Emslandhallen auch die Folgejahre eher vorsichtig. Im Jahr 2022 wird nach Berücksichtigung der Betriebskostenzuschüsse von 1.650 T€ ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 540 T€ erwartet.

Sobald die Veranstaltungsbranche wieder uneingeschränkt agieren kann, geht der Eigenbetrieb von einer Erholung aus. Für die Imageförderung der Region und das Stadtmarketing stellt die Eventlokation weiterhin einen bedeutenden Bestandteil dar.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	1.866.151,05 €	1.800.000,00 €
Betriebskostenzuschüsse	1.735.000,00 €	1.800.000,00 €
Verrechnung der Fehlbeträge aus dem Vorjahr gegen Kapitaleinlage Stadt	131.151,05 €	0,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €

C.3. Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW)

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Eigenbetriebes ist der Erwerb, die Vermietung, Bewirtschaftung und Veräußerung von bebauten städtischen Wohngrundstücken und Wohnungen unter Beachtung sozialer und familienfreundlicher Belange;

- der Erwerb, die Vermietung, Bewirtschaftung und Veräußerung von bebauten städtischen Gewerbegrundstücken sowie Büroräumen;
- der Erwerb, die Vermietung, Bewirtschaftung und Veräußerung von städtischen Gaststätten;
- die Verwaltung und Bewirtschaftung öffentlicher Gebäude der Stadt Lingen (Ems).

Der Eigenbetrieb kann weitere Aufgaben übernehmen. Zur Förderung des Betriebszwecks kann sich die Zentrale Gebäudewirtschaft i. R. der Gesetze an anderen Unternehmen beteiligen. Seit 2018 hat der Eigenbetrieb die Verwaltung der an die Lingener Wohnbau e.G. übertragenen Wohnungen sowie der in der Folge neu entstehenden Einheiten übernommen.

öffentliche Zweck:

Der öffentliche Zweck ist durch das Ziel der Wohnungsversorgung zu bezahlbaren Preisen für breite Schichten der Bevölkerung sowie der Sicherung des Eigenbedarfs der gemeindeeigenen Immobilien als Teil der Daseinsvorsorge weiterhin gegeben.

Sitz:

Lingen (Ems)

Gründung:

1. Januar 1998

Geschäftsjahr:

Kalenderjahr

Stammkapital:

3.500.000,00 € (unverändert)

Organe:

Betriebsleiter:

Lothar Schreinemacher

Betriebsausschuss:

Mitglieder:

Jens-Uwe Schütte	(Vorsitzender)
Manfred Schonhoff	
Werner Hartke	
Heinz Niehus	
Manfred Kuhl	(Bedienstetenvertreter)
Sabrina Lenz	(Bedienstetenvertreterin)
Christina Lobenberg	(Grundmandat)
Nils Freckmann	(Grundmandat)

Wirtschaftsprüfer:

Gehring & Kollegen GmbH

Eigenbetrieb Zentrale Gebäudewirtschaft								
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
A. Anlagevermögen	5.857.599	5.290.147	5.218.386	5.078.736	4.993.733	-85.003	-2%	
I. Immat. Vermögensgegenstände	1.674	1.322	12.840	11.491	7.705	-3.786	-33%	
II. Sachanlagen	5.855.925	5.288.825	5.205.546	5.067.246	4.986.028	-81.217	-2%	
B. Umlaufvermögen	2.260.426	2.889.609	2.753.936	2.586.702	2.281.940	-304.762	-12%	
I. Vorräte	18.300	16.912	20.861	16.567	0	-16.567	-100%	
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände								
1. aus Lieferungen und Leistungen	87.694	40.908	66.374	61.304	85.193	23.889	39%	
2. gegen die Stadt Lingen (Ems)	1.182.105	1.724.539	2.307.928	1.145.141	869.659	-275.482	-24%	
3. sonstige Vermögensgegenstände	11.378	12.177	6.392	51.552	5.595	-45.957	-89%	
III. Bankguthaben, Kassenbestand	960.949	1.095.073	352.381	1.312.138	1.321.493	9.355	1%	
C. Rechnungsabgrenzung	0	0	8.924	23.948	3.323	-20.625	-86%	
Bilanzsumme Aktiva	8.118.025	8.179.756	7.981.246	7.689.386	7.278.996	-410.390	-5%	
A. Eigenkapital	4.290.284	4.427.346	4.437.317	4.500.709	4.342.406	-158.303	-4%	
I. Stammkapital/Gezeichnetes Kapital	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	0	0%	
II. Allgemeine Rücklage	657.897	657.897	611.881	611.881	611.881	0	0%	
III Gewinnvortrag	108.357	132.386	269.449	325.436	388.828	63.392	19%	
V. Jahresfehlbetrag/-überschuss	24.029	137.062	55.988	63.392	-158.303	-221.695	-350%	
B. Sonderposten	228.191	436.736	520.421	566.846	585.095	18.249	3%	
C. Rückstellungen	68.793	75.522	88.972	90.522	119.639	29.117	32%	
D. Verbindlichkeiten	3.530.757	3.239.197	2.932.341	2.529.144	2.230.317	-298.828	-12%	
1. Verb. geg. Kreditinstituten	2.906.022	2.643.628	2.374.788	2.097.391	1.811.951	-285.440	-14%	
2. Verb. a. Lief. u. Leistungen	614.813	558.616	543.085	422.724	399.588	-23.136	-5%	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Lingen	1.845	4.081	12.700	8.996	18.461	9.465	105%	
3. Sonst. Verbindlichkeiten	8.076	32.872	1.768	33	317	283	851%	
E. Rechnungsabgrenzung	0	955	2.195	2.165	1.540	-625	-29%	
Bilanzsumme Passiva	8.118.025	8.179.756	7.981.246	7.689.386	7.278.996	-410.390	-5%	

Gewinn- u. Verlustrechnung	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
Umsatzerlöse	7.633.987	8.287.704	10.086.751	10.280.862	8.152.044	-2.128.819	-21%
sonstige betriebl. Erträge	221.804	192.251	67.710	211.301	153.884	-57.417	-27%
Materialaufwand	5.092.660	5.613.224	7.117.579	7.274.684	5.399.664	-1.875.020	-26%
Personalaufwand	2.399.726	2.468.376	2.734.844	2.909.845	2.835.250	-74.595	-3%
Abschreibungen	216.697	151.414	138.148	138.203	136.494	-1.709	-1%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	30.792	26.027	32.284	38.934	33.457	-5.477	-14%
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	67	90	43	0	0	0	-100%
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	91.954	83.941	75.661	67.105	59.366	-7.739	-12%
Ergebnis nach Steuern	24.029	137.062	55.988	63.392	-158.303	-221.695	-350%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	24.029	137.062	55.988	63.392	-158.303	-221.695	-350%

Tabelle 28: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich – EB Zentrale Gebäudewirtschaft

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der ZGW ist weiter von 7.689 T€ in 2020 auf 7.279 T€ in 2021 gesunken.

Das Anlagevermögen, bestehend u. a. aus Mietwohnungen und Büro- und Gewerberäumen, bildet auf der Aktivseite den Hauptbestandteil der Bilanz. Es ist durch planmäßige Abschreibungen im Wirtschaftsjahr 2021 weiter auf 4.994 T€ (2020: 5.079 T€) gesunken. Im Umlaufvermögen haben sich im Wesentlichen die Forderungen gegen die Stadt Lingen (Ems) um 275 T€ auf 870 T€ in 2021 reduziert. Die sonstigen Vermögensgegenstände sind um 46 T€ auf 6 T€ gesunken.

Auf der Passivseite hat sich das Eigenkapital um den Jahresfehlbetrag in Höhe von 158 T€ reduziert und liegt 2021 bei rd. 4.342 T€. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich durch die planmäßige Tilgung von 2.097 T€ in 2020 auf 1.812 T€ in 2021 verringert (-285 T€).

Die **Eigenkapitalquote** stieg von 65,9 % in 2020 auf **67,69 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** sank von 34,10 % in 2020 auf **32,31 %** in 2021.

2. Ertrag und Aufwand (GuV)

Die Umsatzerlöse insgesamt sind im Geschäftsjahr 2021 im Vergleich zum Vorjahr von 10.281 T€ um 2.129 T€ auf 8.152 T€ zurückgegangen. Ursächlich ist der Umsatzrückgang in der Sparte Service/öffentliche Gebäude. Sanierungs- bzw. Renovierungsmaßnahmen wurden aufgrund der Corona-Pandemie zurückgestellt. Dadurch reduzierte sich auch die geplante Einnahme aus Verwaltungskosten. Entsprechend reduzierten sich auch die Aufwendungen. Insbesondere der Materialaufwand hat sich von 7.275 T€ in 2020 auf 5.400 T€ in 2021 verringert. Dennoch musste am Jahresende ein Jahresverlust von 158 T€ festgestellt werden. Im Vorjahr konnte die ZGW noch einen Jahresüberschuss von 63 T€ erwirtschaften. Der Fehlbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Die Ergebnisse der Geschäftssparten der ZGW stellen sich für 2021 wie folgt dar:

	Verwaltung und Betrieb			Wohngebäude			gewerbliche Nutzung			Bahnhof			Service / öffentl. Gebäude			GESAMT		
	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€	2020 T€	2021 T€	Abw. T€
Umsatzerlöse	13	13	0	424	436	12	90	97	8	28	5	-23	9.727	7.601	-2.126	10.281	8.152	-2.129
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	109	8	-102	1	1	0	19	38	19	82	107	25	211	154	-57
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	13	13	0	533	444	-90	91	99	8	47	42	-5	9.809	7.708	-2.100	10.492	8.306	-2.186
Materialaufwand	224	228	5	159	152	-7	36	71	35	25	20	-5	6.832	4.929	-1.903	7.275	5.400	-1.875
Personalaufwand	731	738	6	0	0	0	0	0	0	8	8	0	2.171	2.089	-81	2.910	2.835	-75
Abschreibungen	4	4	0	81	81	-1	40	39	-1	12	12	0	1	1	0	138	136	-2
sonstige betriebliche Aufwendungen	23	22	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	11	-4	39	33	-5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	54	48	-6	13	12	-2	0	0	0	0	0	0	67	59	-8
Gesamtaufwendungen	982	992	10	294	280	-14	89	121	32	44	40	-4	9.019	7.030	-1.989	10.429	8.464	-1.965
Umlage Verwaltung und Betrieb (= Ertrag; += Aufwand)	-970	-979	-9	99	125	27	9	15	6	3	2	0	860	837	-23	0	0	0
Jahresergebnis	0	0	0	141	38	-102	-7	-38	-30	0	0	0	-70	-159	-89	63	-158	-222

Tabelle 29: Spartenergebnisse 2021 EB Zentrale Gebäudewirtschaft

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Die Geschäftsentwicklung und die Jahresergebnisse der ZGW in den beiden zurückliegenden Jahren 2020 und 2021 waren in einem erheblichen Maße beeinflusst von der Gesamtsituation durch die Corona-Pandemie. Das Defizit in 2021 war zwar mit 158 T€ geringer als geplant (216 T€). Dennoch plant der Eigenbetrieb für 2022 mit einem Defizit von 254 T€, da weiterhin von geringeren Erträgen im Servicebereich auf Grund der Corona-Pandemie ausgegangen wird.

Ab dem Jahr 2022 ist die Sanierung des Bahnhofsgebäudes geplant. Die Finanzierung hierfür erfolgt zu 100 % über Zuschüsse der Stadt Lingen und der Landesnahverkehrsgesellschaft. Zur Bewirtschaftung des Bahnhofes erhält die ZGW einen objektbezogenen kostendeckenden Zuschuss von der Stadt.

Die Aufgaben der ZGW konzentrieren sich weiterhin auf Serviceleistungen bei öffentlichen Gebäuden. Die Entwicklung bleibt zu beobachten.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	170.412,28 €	150.836,97 €
Zuschuss für Gebäude mit sozialer Bindung	62.077,60 €	52.219,69 €
pauschaler Zuschuss	40.000,00 €	40.000,00 €
Zuschuss für Unterhaltung Bahnhof	7.435,26 €	25.894,09 €
Zuschuss für Investitionen Bahnhof	60.899,42 €	32.723,19 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €

D. Volkshochschule

D.1. Zweckverband Volkshochschule (ZV VHS)

Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Zweckverbandes Volkshochschule Lingen (ZV VHS) ist die Erwachsenenbildung / Weiterbildung im Sinne des Niedersächsischen Erwachsenenbildungsgesetzes. Die Arbeit ist sowohl auf die Vertiefung und Ergänzung vorhandener Qualifikationen als auch auf den Erwerb von neuen Kenntnissen, Fertigkeiten und Verhaltensweisen der Teilnehmenden ausgerichtet.	
öffentliche Zweck:	Die Volkshochschule stellt ein außerschulisches Bildungs- und Kulturangebot für breite Altersstufen und Bevölkerungsschichten zur Verfügung und erfüllt damit unverändert den öffentlichen Zweck.	
Sitz:	Lingen (Ems)	
Gründung:	3. Oktober 1978	
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr	
Stammkapital:	25.564,59 € (unverändert)	
Verbandsmitglieder: (Mitgliedsgemeinden)	Stadt Lingen (Ems) Samtgemeinde Freren Samtgemeinde Lengerich Samtgemeinde Spelle Gemeinde Emsbüren Gemeinde Salzbergen	
Organe: Verbandversammlung:	Stadt Lingen (Ems)	Stefan Altmeppen (Verbandsvorsitzender) Hermann Gebbeken Jürgen Herbrüggen Sandra Primke Heinz Niehus Andreas Kaiser Godehard Ritz Matthias Lühn Maria Lindemann Markus Silies
	Gemeinde Salzbergen Samtgemeinde Freren Samtgemeinde Lengerich Samtgemeinde Spelle Gemeinde Emsbüren	
Geschäftsführerin:	Ute Bischoff	
Beteiligungen:	VHS gGmbH	100 %
Wirtschaftsprüfer:	Rechnungsprüfungsamt Stadt Lingen (Ems)	

Zweckverband Volkshochschule Lingen								
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
A. Anlagevermögen	109.151	153.128	173.579	150.687	213.208	62.520	41%	
I. Immat. Vermögensgegenstände	4.786	3.093	1.729	464	156	-308	-66%	
II. Sachanlagen	79.366	125.036	146.851	125.224	188.052	62.828	50%	
III. Finanzanlagen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0	0%	
B. Umlaufvermögen	38.787	58.663	73.390	132.125	118.977	-13.149	-10%	
I. Forderungen/sonst. Vermögensgeg.	38.677	58.535	73.350	132.051	61.312	-70.740	-54%	
1. sonst. Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0%	
2. Ford. gegen verb. Unternehmen	38.677	58.535	73.350	132.051	61.312	-70.740	-54%	
II. Bankguthaben, Kassenbestand	109	128	40	74	57.665	57.591	77721%	
C. Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0	0	0%	
Bilanzsumme Aktiva	147.938	211.792	246.970	282.813	332.185	49.372	17%	
A. Eigenkapital	144.438	208.045	241.830	273.485	231.832	-41.653	-15%	
I. Stammkapital	25.565	25.565	25.565	25.565	25.565	0	0%	
II. Kapitalrücklage	49.874	49.874	49.874	49.874	49.874	0	0%	
III. Gewinnrücklagen/Erneuerungsrücklage	69.000	61.607	96.392	128.047	156.394	28.347	22%	
IV. Jahresergebnis	0	71.000	70.000	70.000	0	-70.000	-100%	
B. Rückstellungen	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	0	0%	
C. Verbindlichkeiten	0	246	1.640	5.828	96.852	91.025	1562%	
Verb. a. Lief. u. Leistungen	0	246	1.640	5.828	4.640	-1.188	-20%	
Verbindl. gegenüber verb. Untern.	0	0	0	0	92.212	92.212		
Bilanzsumme Passiva	147.938	211.792	246.970	282.813	332.185	49.372	17%	

Gewinn- u. Verlustrechnung								
	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
Umsatzerlöse	0	135.139	88.660	96.146	135.110	38.964	41%	
Sonst. Betriebl. Erträge	232.368	157.764	191.295	188.345	192.973	4.628	2%	
Personalaufwand	56.185	64.408	11.298	41.488	0	-41.488	-100%	
Abschreibungen	26.042	70.731	77.362	54.658	135.110	80.453	147%	
Sonst. betriebl. Aufwendungen	4.387	4.616	4.589	5.686	12.941	7.255	128%	
Erträge aus Verlustübernahme der Zweckverbandsmitglieder:	0	0	0	0	61.312	61.312		
Ergebnis vor Verwendung	145.754	153.149	186.706	182.659	241.344	58.685	32%	
Aufwendungen aus Gewinnabführung an gGmbH	76.754	82.149	116.706	112.659	241.344	128.685	114%	
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	69.000	71.000	70.000	70.000	0	-70.000	-100%	

Tabelle 30: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich – Zweckverband Volkshochschule

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme des ZV VHS ist im Wirtschaftsjahr 2021 im Vergleich zum Vorjahr um rd. 49 T€ auf 332 T€ (2020 283 T€) gestiegen. Hauptsächlich für diesen Anstieg waren Investitionen in neue Hardware, die mit dem Umzug in das Bildungszentrum Gebrüder Grimm erforderlich waren. Das Anlagevermögen stieg um rd. 63 T€ auf 213 T€ in 2021. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen sanken von 132 T€ in 2020 auf 61 T€ in 2021. Hierbei handelt es sich in erster Linie um noch offene Forderungen aufgrund des satzungsmäßigen Defizitausgleichs gegenüber den Verbandsmitgliedern.

Auf der Passivseite erhöhen sich die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen um rd. 92 T€, was aus den Verpflichtungen gemäß Gewinnabführungsvertrag mit der VHS gGmbH resultiert.

Die **Eigenkapitalquote** sank von 96,7 % in 2020 auf **69,79 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** stieg demgegenüber in 2021 auf **30,21 %** (2020: 3,30 %)

2. Ertrag und Aufwand (GuV)

Die Umsatzerlöse, in 2021 ausschließlich aus der Vermietung des Anlagevermögens an die VHS gGmbH, steigen von rd. 96 T € in 2020 auf rd. 135 T € in 2021. Die Mieteinnahmen entsprachen den Abschreibungen. Die Personalkostenerstattung durch die VHS gGmbH entfiel ab 2021, da der ZV VHS selber keine Mitarbeiter mehr hat. Insoweit wurden auch keine Personalkosten verursacht. Die sonstigen betrieblichen Erträge, die hauptsächlich die Erträge aus der Zweckverbandsumlage der Mitgliedsgemeinden enthalten, steigen nur geringfügig um rd. 5 T € auf 193 T €. Der Abschreibungsaufwand stieg um 80 T € auf 135 T €. Dabei handelt es sich jedoch um einen einmaligen Effekt aus der Abschreibung von geringwertigen Wirtschaftsgütern für den neuen Standort (94 T €). Die Höhe der notwendigen Gewinnabführung an die gGmbH stieg um 129 T € auf 241 T €, wobei rd. 61 T € durch Erträge aus dem erforderlichen Verlustausgleich der Verbandsmitglieder abgedeckt wurden. Ein Überschuss konnte in 2021 nicht ausgewiesen werden (2020 70 T €)

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Der ZV VHS konnten in den Vorjahren neben dem Betrag zur Gewinnabführung noch Überschüsse darstellen, die in Rücklagen eingestellt wurden. Dies war 2021 nicht möglich. Es war sogar zusätzlich ein Betrag zum Verlustausgleich i. H. v. 61 T € erforderlich, der als Forderung bilanziert wurde. Diese Entwicklung bleibt abzuwarten.

Mitgliedskommune	Unterrichtsstd. 2021	UE in %	Umlagebetrag entsprechend der Stundenverteilung 2021	Defizitbetrag
Stadt Lingen (Ems)	29.207	96,75%	145.125,55 €	59.319,38 €
Gemeinde Emsbüren	68	0,23%	337,88 €	138,11 €
Samtgemeinde Freren	125	0,41%	621,11 €	253,87 €
Samtgemeinde Lengerich	88	0,29%	437,26 €	178,73 €
Gemeinde Salzbergen	263	0,87%	1.306,81 €	534,15 €
Samtgemeinde Spelle	437	1,45%	2.171,39 €	887,55 €
Gesamt	30.188	100,00%	150.000,00 €	61.311,79 €

Tabelle 31: Kumulierte Unterrichtsstunden und Umlagebetrag

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	136.719,82 €	142.072,45 €
Verbandsumlage	136.719,82 €	142.072,45 €
Verlustausgleich	0,00 €	0,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €

indirekte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelabfluss an VHS gGmbH		
Aufwendungen aus Gewinnabführung	112.658,92 €	241.344,07 €

Einzelberichte Beteiligungen

D.1.2. Volkshochschule Lingen gGmbH

Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Erwachsenenbildung (Weiterbildung) gemäß Niedersächsischem Erwachsenenbildungsgesetz (NEBG). Die Volkshochschule ist parteipolitisch und weltanschaulich neutral. Sie bietet entsprechend dem Bedarf Lehrveranstaltungen in Form von Vortragsreihen, Kursen und Lehrgängen, Arbeitskreisen und Seminaren sowie Einzelveranstaltungen an. Die Arbeit der Volkshochschule dient sowohl der Vertiefung und Ergänzung vorhandener Qualifikationen als auch dem Erwerb von neuen Kenntnissen, Fertigkeiten und Verhaltensweisen der Teilnehmer. Sie kooperiert zur Erfüllung der oben genannten Aufgaben nach Möglichkeit mit anderen Trägern der Bildungsarbeit und der Kulturpflege.	
öffentliche Zweck:	Als kommunale Weiterbildungseinrichtung für die Gebiete der Stadt Lingen (Ems), der Samtgemeinden Lengerich, Freren, Spelle und der Gemeinden Emsbüren und Salzbergen stellt die VHS gGmbH ein außerschulisches Bildungs- und Kulturangebot für breite Altersstufen und Bevölkerungsschichten zur Verfügung und erfüllt damit weiterhin den erforderlichen öffentlichen Zweck.	
Sitz:	Lingen (Ems)	
Gründung:	4. Mai 2004	
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr	
Stammkapital:	25.000,00 € (unverändert)	
Gesellschafter:	Zweckverband Volkshochschule Lingen	
Organe:		
Gesellschafterversammlung: (wie beim Zweckverband)	Stadt Lingen (Ems)	Stefan Altmeppen (Verbandsvorsitzender) Hermann Gebbeken Jürgen Herbrüggen Sandra Primke Heinz Niehus
	Gemeinde Salzbergen	Andreas Kaiser
	Samtgemeinde Freren	Godehard Ritz
	Samtgemeinde Lengerich	Matthias Lühn
	Samtgemeinde Spelle	Maria Lindemann
	Gemeinde Emsbüren	Markus Silies
Geschäftsführerin:	Ute Bischoff	
Wirtschaftsprüfer:	WRG Audit GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft	

Volkshochschule Lingen gGmbH								
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Ist Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
A. Umlaufvermögen	708.487	814.560	874.128	984.381	836.717	-147.665	-15%	
I. Forderungen	322.682	180.405	183.739	95.643	190.793	95.150	99%	
1. Forderungen aus Lief. u. Leist.	322.682	180.405	183.739	95.415	98.581	3.166	3%	
2. Forderungen gegenüber dem Gesellschafter					92.212	92.212		
2. Sonst. Vermögensgegenstände	0	0	0	228	0	-228	-100%	
II. Bankguthaben, Kassenbestand	385.804	634.155	690.389	888.739	645.924	-242.815	-27%	
B. Rechnungsabgrenzung	4.280	121.862	123.504	10.557	13.007	2.450	23%	
Bilanzsumme Aktiva	712.767	936.422	997.632	994.938	849.724	-145.214	-15%	
A. Eigenkapital	232.174	418.937	518.484	623.251	623.251	0	0%	
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0	0%	
II. andere Gewinnrücklagen	32.723	207.174	393.937	393.937	393.937	0	0%	
III. Gewinnvortrag	0	0	0	99.547	204.314	104.767	105%	
IV. Jahresüberschuss	174.451	186.763	99.547	104.767	0	-104.767	-100%	
B. Rückstellungen	172.530	209.140	190.228	42.048	77.932	35.883	85%	
C. Verbindlichkeiten	109.684	132.629	180.934	218.298	86.746	-131.552	-60%	
1. Verb. a. Lief. u. Leistungen	65.395	65.231	103.889	17.483	26.702	9.220	53%	
2. Verbindl. gegenüber verb. Untern.	38.677	58.535	73.350	132.051	0	-132.051	-100%	
3. Sonst. Verbindlichkeiten	5.612	8.863	3.696	68.764	60.044	-8.721	-13%	
D. Rechnungsabgrenzung	198.379	175.716	107.986	111.341	61.795	-49.546	-44%	
Bilanzsumme Passiva	712.767	936.422	997.632	994.938	849.724	-145.214	-15%	
Gewinn- u. Verlustrechnung								
	2017	2018	2019	2020	2021	+ / - Vorjahr		
	€	€	€	€	€	€	%	
Umsatzerlöse	2.427.953	2.407.366	2.088.375	1.556.692	1.408.553	-148.138	-10%	
Sonst. Betriebl. Erträge	629.403	658.315	576.679	600.127	638.652	38.525	6%	
Materialaufwand	1.147.429	1.209.488	1.082.279	786.223	756.982	-29.241	-4%	
Personalaufwand	1.139.250	1.111.210	1.003.216	950.714	1.032.121	81.407	9%	
Sonst. betriebl. Aufwendungen	669.995	639.318	596.414	427.632	499.251	71.619	17%	
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	76.754	82.149	116.706	112.659	180.032	67.373	60%	
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	0	62	0	0	0	0	0%	
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	2.983	1.113	302	142	195	53	37%	
Ergebnis nach Steuern	174.451	186.763	99.547	104.767	-61.312	-166.078	-159%	
Erträge aus Verlustübernahme vom Zweckverband	0	0	0	0	61.312	61.312		
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	174.451	186.763	99.547	104.767	0	-104.767	-100%	

Tabelle 32: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich – Volkshochschule Lingen gGmbH

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme reduzierte sich im Vergleich zum Jahr 2020 um rd. 145 T € auf rd. 850 T €. Auf der Aktivseite reduzierte sich der Bankbestand im Vergleich zu 2020 um rd. 243 T €. Diesjährig wird eine Forderung gegen den Zweckverband als alleinigen Gesellschafter in Höhe von 92 T € ausgewiesen. Im Vorjahr bestand hier noch eine Verbindlichkeit gegenüber dem Zweckverband von 132 T€, die in diesem Jahr abgebaut wurde. Die Beträge resultieren aus den Gewinnabführungen 2020 und 2021.

Die **Eigenkapitalquote** erhöht sich von 62,64 % in 2020 auf **73,35 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** sank von 37,36 % in 2020 auf **26,65 %** in 2021.

2. Ertrag und Aufwand (GuV)

Die Umsatzerlöse sind in 2021 um rd. 148 T € auf 1.409 T € gesunken. Ursächlich ist ein pandemiebedingter Rückgang der Teilnehmerzahlen und zwar sowohl bei den Standard- als auch bei den Integrationskursen. Der Materialaufwand sank um rd. 29 T €, allerdings steigen die Personalkosten um rd. 81 T € und die sonstigen Aufwendungen um 72 T €. Insgesamt war damit ein im Vergleich zu 2020 höherer Verlustausgleich aus dem Gewinnabführungsvertrages erforderlich sowie ein zusätzlicher Defizit-ausgleich, der von den Mitgliedern zu tragen war.

Im Vergleich zur Planung, die unter den Pandemiebedingungen von einem Verlust von rd. 220 T€ nach Steuern ausging, ist das Geschäftsjahr positiver verlaufen. Dazu beigetragen haben die Finanzhilfen nach dem Erwachsenenbildungsgesetz (NEBG) (386.956 €) und der Sachkostenzuschüssen (210.100 €) der Stadt Lingen (Ems).

3. Lage und Ausblick zur Geschäftsentwicklung:

Die Pandemie und externe Einflüsse haben dazu geführt, dass die VHS gGmbH 2021 einen höheren Verlustausgleich und zusätzlichen einen Defizitausgleich der beteiligten Kommunen benötigt. Überschüsse, die die eigene Gewinnrücklage weiter erhöhen, gab es nicht. Damit hat sich insbesondere auch die Anfälligkeit dieser Bildungseinrichtung in Krisenzeiten gezeigt. Positiv ist, dass die Gesellschaft unter dem geplanten Defizit geblieben ist und das mit den Mitteln aus der Erwachsenenbildung sowie dem Sachkostenzuschuss der Stadt über solide Finanzstützen verfügt. Die Entwicklung bleibt abzuwarten.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	210.100,00 €	210.100,00 €
Zuschuss zu den laufenden Kosten	210.100,00 €	210.100,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €

indirekte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss vom Zweckverband VHS	112.658,92 €	241.344,07 €
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	112.658,92 €	180.032,28 €
Erträge aus Verlustübernahme	0,00 €	61.311,79 €

E. Genossenschaft

E.1. Lingener Wohnbau eG. (LWB)

Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Genossenschaft ist die Bewirtschaftung, Errichtung, der Erwerb, die Vermittlung, Veräußerung und Betreuung von Wohnungen zur Vermietung. Die Wohnungen sollen vorrangig Personen mit dringendem Wohnungsbedarf, vor allem sozial Benachteiligten, zur Verfügung gestellt werden. Sie kann alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen.	
öffentliche Zweck:	Zweck der Genossenschaft ist die Förderung des Erwerbs und der Wirtschaft der Mitglieder sowie deren sozialer und kultureller Belange vorrangig durch eine unterstützende und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung. Die Genossenschaft ermöglicht ihren Mitgliedern, den Ausbau von sozialem Wohnraum zu unterstützen oder die soziale Infrastruktur in der Stadt Lingen zu verbessern. Mit dem Bau und der Bereitstellung von Wohnraum zu bezahlbaren Preisen ist der öffentliche Zweck wie bisher erfüllt.	
Sitz:	Lingen (Ems)	
Gründung:	17.11.2017	
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr	
Geschäftsguthaben:	3.034.889,51 € (Vorjahr 2.718.525,00 €)	
Genossenschaftsmitglieder: (Gründungsmitglieder)	Stadt Lingen (Ems)	250.000 €
	Volksbank Lingen eG	250.000 €
	Christophorus-Werk	250.000 €
	Bonifatius-Hospital	250.000 €
	Ev.-Luth. Johanneskirchenge- meinde	50.000 €
	Kath. Kirchengemeinde St. Boni- fatius	50.000 €
	VertreterInnen der Stadtratsfrak- tionen	mind. Pflichtan- teile
	weitere Mitglieder nach Grün- dung	mind. Pflichtan- teile
Organe:		
Vorstand:	Lothar Schreinemacher Monika Schwegmann	

Aufsichtsrat:

Matthias Hartwig (Vorsitzender)
Carsten Schmees (stellv. Vorsitzender)
Dr. Bernhard Bendick
Maria Elisabeth Egbers
Uwe Hilling
Mark Hoffschroer
Robert Koop
Dieter Krone
Georg Kruse
Prof. Dr. Thomas Steinkamp

Wirtschaftsprüfer:

Genossenschaftsverband Weser-Ems

Lingener Wohnbau e. G.							
Bilanz	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
A. Anlagevermögen	0	1.336.344	5.427.322	10.646.291	11.080.965	434.674	4%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	1.872		
II. Sachanlagen		1.336.344	5.427.322	10.646.291	11.079.093	432.802	4%
B. Umlaufvermögen	0	296.540	433.138	1.015.485	1.070.372	54.888	5%
I. andere Vorräte	0	0	83.300	117.800	236.800	119.000	101%
II. Forderungen	0	25.466	3.141	919	10.407	9.488	1032%
1. Forderungen aus Vermietung		1.184	350	916	1.018	102	11%
2. Ford. geg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		24.282	0	0	0	0	0%
3. Sonstige Vermögensgegenstände		0	2.791	3	9.389	9.386	317088%
II. Guthaben bei Kreditinstituten		271.074	346.697	896.765	823.165	-73.600	-8%
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	6.374	0	0	0	0	0	0%
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0	744.647	842.470	831.772	-10.698	-1%
Bilanzsumme Aktiva	6.374	1.632.884	6.605.107	12.504.246	12.983.110	478.864	4%
A. Eigenkapital	0	1.119.661	1.968.700	2.813.102	3.150.291	337.189	12%
I. Geschäftsguthaben		1.104.450	1.915.100	2.718.525	3.034.890	316.365	12%
II. Ergebnisrücklagen		0	12.390	58.980	82.580	23.600	40%
III. Bilanzgewinn		15.211	41.210	35.597	32.821	-2.776	-8%
1. Gewinn-/Verlustvortrag		-6.374	2.821	18.020	15.084	-2.936	-16%
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-6.374	21.585	38.389	40.977	41.338	360	1%
3. Einstellung in die Ergebnisrücklage				-23.400	-23.600	-200	1%
4. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	6.374	0	0	0	0	0	0%
B. Rückstellungen	3.583	50.200	43.953	23.807	21.500	-2.307	-10%
C. Verbindlichkeiten	2.791	459.346	4.585.483	9.654.209	9.782.729	128.521	1%
1. Verb. geg. Kreditinstituten	0	400.000	4.472.000	9.495.000	9.495.000	0	0%
2. Erhaltene Anzahlungen			86.453	107.600	231.638	124.038	115%
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung				6	0	-6	-100%
4. Verb. a. Lief. u. Leistungen	2.791	59.346	27.030	46.942	51.077	4.135	9%
5. sonstige Verbindlichkeiten		0	0	4.660	5.014	354	8%
D. Rechnungsabgrenzung	0	3.678	6.971	9.798	15.089	5.291	54%
E. Passive latente Steuern			0	3.330	13.500	10.170	305%
Bilanzsumme Passiva	6.374	1.632.884	6.605.107	12.504.246	12.983.110	478.864	4%

Gewinn- u. Verlustrechnung							
	2017	2018	2019	2020	2021	+/- Vorjahr	
	€	€	€	€	€	€	%
Umsatzerlöse	0	396.566	324.830	452.742	714.181	261.438	58%
Veränderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen		0	83.300	34.500	119.000	84.500	245%
sonstige betriebl. Erträge	0	2.510	10.451	43.196	9.100	-34.096	-79%
Materialaufwand	0	194.163	322.266	320.453	465.368	144.915	45%
Abschreibungen	0	16.739	1.167	51.846	155.700	103.853	200%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	6.374	162.504	39.592	88.522	112.660	24.138	27%
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	12	11.120	20.944	57.037	36.093	172%
Steuern vom Einkommen und Ertrag		4.074	6.047	7.695	10.178	2.482	32%
Ergebnis nach Steuern	-6.374	21.585	38.389	40.977	41.338	360	1%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-6.374	21.585	38.389	40.977	41.338	360	1%
Gewinn-/Verlustvortrag		-6.374	2.821	18.020	15.084	-2.936	-16%
Einstellung in Ergebnisrücklagen			0	-23.400	-23.600	-200	1%
Bilanzgewinn	-6.374	15.211	41.210	35.597	32.821	-2.776	-8%

Tabelle 34: Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresvergleich – LWB

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der LWB ist in 2021 um rd. 479 T€ auf 12.983 T€ gestiegen. Auf der Aktivseite ist hier im Wesentlichen der Anstieg des Anlagevermögens zu nennen. Dieses hat sich von 10.646 T€ in 2020 auf 11.081 T€ in 2021 erhöht. Für den Bau weiterer Sozialwohnungen wurden entsprechende

Grundstücke erworben. Auf der Passivseite konnte das Eigenkapital und hier insbesondere das Geschäftsguthaben um 316 T€ auf 3.035 T€ in 2021 durch die Ausgabe weiterer Genossenschaftsanteile gesteigert werden. Bei den Verbindlichkeiten erhöhten sich die erhaltenen Anzahlungen (für Nebenkosten) um 124 T€ um mehr als das Doppelte auf 232 T€ in 2021.

Die **Eigenkapitalquote** der Genossenschaft stieg von 22,50 % in 2020 auf **24,26 %** in 2021.

Die **Fremdkapitalquote** sank leicht von 77,50 % in 2020 auf **75,74 %** in 2021.

2. Ertrag und Aufwand

Mit der vollständigen Vermietung der neu entstandenen Wohnungen am Brockhauser Weg konnten die Umsatzerlöse um 261 T€ auf rd. 714 T€ (2020: 453 T€) gesteigert werden. Auf der anderen Seite sind auch die Aufwendungen gestiegen, insbesondere die Materialaufwendungen um 145 T€ und die Abschreibungen um 104 T€. Dies führte in 2021 zu einem nahezu gleich gebliebenen Jahresüberschuss von 41 T€. Von diesem Überschuss wurden in 2021 33 T€ als Gewinnvortrag und Einstellung in die Ergebnismittelrücklage vorgetragen, in 2020 betrug der Vortrag 36 T€. Auch in 2021 konnte eine Dividende ausgeschüttet werden.

3. Lage und Ausblick

Der Jahresüberschuss übertraf mit 41 T€ leicht den geplanten Überschuss in Höhe von 37 T€. Die Genossenschaft bewirtschaftet im Wege des Erbbaurechts 95 Wohnungen aus dem Altbestand der Stadt Lingen; in 2020 wurden insgesamt 74 Wohnungen am „Brockhauser Weg“ bezugsfertig. Die Genossenschaft plant ein zweites Bauprojekt an der „Diekstraße / Brockhauser Weg“ mit ca. 30 Wohnungen für sozialen Wohnungsbau. Zum 31.12.2021 wies die Genossenschaft einen Mitgliederbestand von 397 Mitgliedern aus. Im Vergleich zum Vorjahr entspricht dies einem Zugang von 58 Mitgliedern. Die Genossenschaft geht in den Folgejahren 2022 und 2023 von einer Ertragslage leicht oberhalb des Jahres 2021 aus.

4. Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Stadt Lingen (Ems)

direkte Finanzmittelflüsse:

	2020	2021
Mittelzufluss durch die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	0,00 €
Mittelabfluss an die Stadt Lingen (Ems)	0,00 €	2.500,00 €
Dividende	0,00 €	2.500,00 €