Jahresabschluss der Stadt Lengerich zum 31.12.2013

Lengerich
Stadt mit Weitblick

Inhaltsübersicht

1 Bilanz zum 31.12.2013 4
2 Ergebnisrechnung 6
3 Finanzrechnung 7
4 Anhang 8
4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2013 8
4.2 Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung 13
4.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung 16
4.4 Anlagenspiegel 17
4.5 Forderungsspiegel 18
4.6 Verbindlichkeitenspiegel 19
4.7 Rückstellungsspiegel 20
4.8 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO NRW 22
4.9 Sonstige Angaben 24
4.9.1 Haftungsverhältnisse 24
4.9.2 Derivatgeschäfte 24
4.9.3 Kostenrechnende Einrichtungen 26
5 Lagebericht 27
5.1 Allgemeines 28
5.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft 28
5.3 Überblick über die wirtschaftliche Lage 29
5.3.1 Vermögens- und Schuldenlage 29
5.3.2 Ertragslage 33
5.3.3 Finanzlage 35
5.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung 38
5.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Lengerich 38
5.6 Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW 40
6 Anlagenband Teilrechnungen 47

1 Bilanz zum 31.12.2013

	Aktiva	Stand zum 31.12.2012	in €	Stand zum 31.12.2013
1.	**Anlagevermögen**	**173.250.118,41**		**170.082.276,53**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	52.823,91		43.667,84
1.2	Sachanlagen	132.599.282,54		129.447.007,10
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.676.963,55		5.564.174,15
1.2.1.1	Grünflächen	4.521.945,65		4.467.118,13
1.2.1.2	Ackerland	192.259,30		197.483,80
1.2.1.3	Wald, Forsten	256.492,00		256.492,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	706.266,60		643.080,22
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.872.304,50		33.953.457,47
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	227.929,70		217.250,24
1.2.2.2	Schulen	16.515.453,49		16.084.875,90
1.2.2.3	Wohnbauten	3.862.336,51		3.789.351,77
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.266.584,80		13.861.979,56
1.2.3	Infrastrukturvermögen	77.780.033,18		75.859.643,86
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.781.813,27		11.768.673,66
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.769.953,18		4.592.916,51
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00		1,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	59.180.831,11		57.494.025,52
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.047.434,62		2.004.027,17
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.928.135,43		11.609.140,21
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00		5.190,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.252.739,39		1.405.842,64
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.060.580,88		1.032.998,34
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	23.335,61		16.560,43
1.3	Finanzanlagen	40.598.011,96		40.591.601,59
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	27.834.535,06		27.834.535,06
1.3.2	Beteiligungen	3.503.860,17		3.503.860,17
1.3.3	Sondervermögen	8.866.775,89		8.866.775,89
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	293.577,29		293.577,29
1.3.5	Ausleihungen	99.263,55		92.853,18
1.3.5.1	verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00		0,00
1.3.5.2	Sonstige Ausleihungen	99.263,55		92.853,18
2.	**Umlaufvermögen**	**10.723.234,62**		**6.651.298,85**
2.1	Vorräte	0,00		0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00		0,00
2.1.2	Gewerbegrundstücke zur Vermarktung	0,00		0,00
2.1.3	Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.799.090,25		2.628.261,76
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.015.061,18		1.032.538,05
2.2.1.1	Gebühren	39.634,97		23.316,46
2.2.1.2	Beiträge	3.540,67		14.129,39
2.2.1.3	Steuern	3.002.164,36		531.615,72
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	885,55		146,38
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	968.835,63		463.330,10
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	784.029,07		1.595.723,71
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	113.052,73		13.890,50
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	114.677,46		1.353.598,96
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	153.616,85		57.530,39
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	45.059,41		24.937,17
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	357.622,62		145.766,69
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0,00
2.4	Liquide Mittel	5.924.144,37		4.023.037,09
3	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**317.957,00**		**289.861,38**
	Bilanzsumme	**184.291.310,03**		**177.023.436,76**

	Passiva	Stand zum 31.12.2012	in €	Stand zum 31.12.2013
1.	**Eigenkapital**	**39.335.251,65**		**36.965.340,13**
1.1	Allgemeine Rücklage	32.867.170,57		33.023.078,86
1.2	Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	6.602.073,23		6.468.081,08
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-133.992,15		-2.525.819,81
2.	**Sonderposten**	**87.957.581,42**		**85.283.508,14**
2.1	für Zuwendungen	70.514.044,44		68.421.794,03
2.2	für Beiträge	16.607.608,75		16.152.943,73
2.3	für Gebührenausgleich	521.728,80		403.199,33
2.4	Sonstige Sonderposten	314.199,43		305.571,05
3.	**Rückstellungen**	**29.581.917,85**		**29.530.551,43**
3.1	Pensionsrückstellungen	23.222.846,00		23.860.440,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00		0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.865.858,10		2.588.761,94
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.493.213,75		3.081.349,49
4.	**Verbindlichkeiten**	**27.356.102,86**		**25.180.946,27**
4.1	Anleihen	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.589.168,44		16.913.140,26
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00		0,00
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00
4.2.3	von Kreditinstituten	17.589.168,44		16.913.140,26
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.000.000,00		3.000.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	373.308,37		403.228,24
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	365.848,53		1.004.351,45
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	692.842,88		2.097.423,68
4.8	Erhaltene Anzahlungen	1.334.934,64		1.762.802,64
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**60.456,25**		**63.090,79**
	Bilanzsumme	**184.291.310,03**		**177.023.436,76**

2 Ergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ist 2013	Ermächtigungsübertragung
		in €				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	26.543.360,07	26.909.250,00	27.442.316,78	533.066,78	0,00
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.189.282,75	1.512.104,17	3.840.134,08	2.328.029,91	0,00
03 +	Sonstige Transfererträge	58.876,18	47.000,00	63.595,02	16.595,02	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.326.763,24	2.223.500,00	2.287.291,58	63.791,58	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.112.593,06	1.151.128,55	1.099.362,77	-51.765,78	0,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.650.193,13	2.381.970,00	2.572.205,75	190.235,75	0,00
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	3.816.810,93	3.884.628,81	2.010.961,77	-1.873.667,04	0,00
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	38.000,00	19.569,54	-18.430,46	0,00
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 =	**Ordentliche Erträge**	**40.697.879,36**	**38.147.581,53**	**39.335.437,29**	**1.187.855,76**	**0,00**
11 -	Personalaufwendungen	8.946.802,43	10.484.360,00	9.162.172,26	1.322.187,74	0,00
12 -	Versorgungsaufwendungen	655.086,61	315.100,00	1.011.781,25	-696.681,25	0,00
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.868.957,26	6.418.399,16	5.604.060,24	814.338,92	102.539,77
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	3.861.766,01	3.910.800,00	3.876.300,14	34.499,86	0,00
15 -	Transferaufwendungen	17.459.008,27	19.702.930,00	19.275.605,25	427.324,75	0,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.421.410,23	1.790.907,83	1.825.382,73	-34.474,90	16.718,55
17 =	**Ordentliche Aufwendungen**	**40.213.030,81**	**42.622.496,99**	**40.755.301,87**	**1.867.195,12**	**119.258,32**
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**484.848,55**	**-4.474.915,46**	**-1.419.864,58**	**3.055.050,88**	**-119.258,32**
19 +	Finanzerträge	828.831,97	684.000,00	1.483.015,27	799.015,27	0,00
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.447.672,67	2.566.950,00	2.588.970,50	-22.020,50	0,00
21 =	**Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-618.840,70**	**-1.882.950,00**	**-1.105.955,23**	**776.994,77**	**0,00**
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-133.992,15**	**-6.357.865,46**	**-2.525.819,81**	**3.832.045,65**	**-119.258,32**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 =	**Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 =	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-133.992,15**	**-6.357.865,46**	**-2.525.819,81**	**3.832.045,65**	**-119.258,32**

	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	181.883,61	15.840,00	264.817,88	248.977,88	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	163.332,09	0,00	108.909,59	-108.909,59	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**Verrechnungssaldo** (= Zeilen 27 bis 30)	**18.551,52**	**15.840,00**	**155.908,29**	**140.068,29**	**0,00**

3 Finanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ist 2013	Ermächtigungsübertragung
		in €				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.165.731,64	26.909.250,00	29.759.143,02	2.849.893,02	0,00
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.192.307,47	1.058.140,00	1.264.884,14	206.744,14	0,00
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	37.543,66	47.000,00	62.564,43	15.564,43	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.783.494,28	1.628.250,00	1.686.804,02	58.554,02	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	1.199.753,73	1.132.940,00	1.080.580,70	-52.359,30	0,00
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.305.507,09	2.419.970,00	2.950.164,08	530.194,08	0,00
07 +	Sonstige Einzahlungen	976.735,35	1.103.700,00	1.325.510,07	221.810,07	0,00
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	525.116,44	684.000,00	650.384,73	-33.615,27	0,00
09 =	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.186.189,66**	**34.983.250,00**	**38.780.035,19**	**3.796.785,19**	**0,00**
10 -	Personalauszahlungen	9.077.610,77	9.524.940,00	8.544.038,69	980.901,31	0,00
11 -	Versorgungsauszahlungen	680.879,61	561.040,00	1.125.585,82	-564.545,82	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.727.359,00	7.082.298,66	5.703.606,91	1.378.691,75	98.299,50
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.420.553,20	1.409.000,00	966.980,04	442.019,96	0,00
14 -	Transferauszahlungen	17.993.727,08	19.702.930,00	18.614.630,19	1.088.299,81	0,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.056.588,90	1.485.476,28	1.227.209,10	258.267,18	16.718,55
16 =	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.956.718,56**	**39.765.684,94**	**36.182.050,75**	**3.583.634,19**	**115.018,05**
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-770.528,90**	**-4.782.434,94**	**2.597.984,44**	**7.380.419,38**	**-115.018,05**
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.030.187,18	1.157.000,00	1.280.252,55	123.252,55	0,00
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	224.494,80	65.000,00	134.182,00	69.182,00	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	9.950,50	1.500,00	6.410,37	4.910,37	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	268.047,32	80.000,00	37.493,19	-42.506,81	0,00
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	47.033,17	48.000,00	0,00	-48.000,00	0,00
23 =	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.579.712,97**	**1.351.500,00**	**1.458.338,11**	**106.838,11**	**0,00**
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.522,45	99.700,00	14.369,63	85.330,37	0,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	658.176,03	904.984,94	441.658,09	463.326,85	15.754,31
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	260.884,09	1.091.393,79	629.258,67	462.135,12	95.464,27
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	195.500,00	208.600,00	208.600,00	0,00	0,00
30 =	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.116.082,57**	**2.304.678,73**	**1.293.886,39**	**1.010.792,34**	**111.218,58**
31 =	**Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**463.630,40**	**-953.178,73**	**164.451,72**	**1.117.630,45**	**-111.218,58**
32 =	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**-306.898,50**	**-5.735.613,67**	**2.762.436,16**	**8.498.049,83**	**-226.236,63**
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	258.646,39	552.000,00	298.963,77	-253.036,23	0,00
34 +	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
35 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen	903.263,55	1.054.000,00	961.300,87	92.699,13	0,00
36 -	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00	0,00
37 =	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-644.617,16**	**-7.502.000,00**	**-4.662.337,10**	**2.839.662,90**	**0,00**
38 =	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-951.515,66**	**-13.237.613,67**	**-1.899.900,94**	**11.337.712,73**	**-226.236,63**
39 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.874.150,27	0,00	5.924.144,37	5.924.144,37	0,00
40 +	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.509,76	0,00	-1.206,34	-1.206,34	0,00
41 =	**Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)**	**5.924.144,37**	**-13.237.613,67**	**4.023.037,09**	**17.260.650,76**	**-226.236,63**

4 Anhang

4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2013

Einleitung

Der Jahresabschluss 2013 der Stadt Lengerich ist nach § 95 GO NRW i.V.m. § 37 GemHVO NRW unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, der Vorschriften der GO NRW sowie den Maßgaben der GemHVO NRW aufgestellt.

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

Aktivseite

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

Die Bilanzposition Schulen enthält Grund und Boden sowie Gebäude und Aufbauten der Grundschulen „Stadt“, „Intrup“, „Stadtfeldmark“, „Hohne“, der Astrid-Lindgren-Schule, der Gutenberg-Hauptschule, der Friedrich-v.-Bodelschwingh-Realschule sowie der Sporthalle Kirchpatt.

Als sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude sind die Funktionsgebäude Stadion und Sportplatz Hohne, sämtliche Gebäude von Verwaltung, VHS, Bildungszentrum und Feuerwache, die Gebäude „Römer“ und „Marktschänke“, die ehemalige Grundschule „Hohne-Niedermark“, die Kleingartenanlage sowie die Umkleide des Hallen- und Freibades und der jeweils zugehörige Grund und Boden ausgewiesen.

Zum Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen gehören neben allen gemeindlichen Straßen / Wegen / Plätzen sämtliche zur Verkehrsführung und -steuerung eingesetzten Einrichtungen und Anlagen. Von den im Anlagenspiegel ausgewiesenen Um-

buchungen und Zugängen entfallen 290 T€ auf den Ausbau von Straßen und Parkplätzen sowie 48 T€ auf die energetische Sanierung der Straßenbeleuchtung.

Zu den Bauten auf fremdem Grund und Boden gehören die Dietrich-Bonhoeffer-Realschule, das Hannah-Arendt-Gymnasium, die Turnhalle des Hannah-Arendt-Gymnasiums, die Dreifachsporthalle sowie die ehemalige Hausmeisterwohnung des Hannah-Arendt-Gymnasiums.

Maschinen und technischen Anlagen sind im Berichtsjahr in Höhe von 150 T€ aktiviert worden. Die Investitionen im Fahrzeugbereich betragen insgesamt 210 T€.

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind bei relativ konstantem Bestand gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO NRW die unten aufgeführten Festwerte gebildet worden. Der Bilanzansatz setzt sich wie folgt zusammen:

a) Festwerte:	
• im Bereich Feuerwehr (Dienst- und Schutzkleidung)	23.338,00 €
• im Bereich Grundschulen (Standardklassen)	152.342,00 €
• im Bereich weiterführende Schulen (Standardklassen)	221.124,00 €
• im Bereich Rathaus (arbeitsplatzbezogene Bestandteile EDV und Standardeinrichtung)	154.106,00 €
• im Bereich Stadtbücherei (Bücher und Medien)	47.400,00 €
b) Summe sonstige BGA	434.688,34 €
	1.032.998,34 €

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

• Geleistete Anzahlungen auf Grundstücke und Gebäude	278,58 €
• Geleistete Anzahlungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	2.270,47 €
• Anlagen im Bau – Tiefbau	14.011,38 €
	16.560,43 €

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

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

Der Bilanzansatz der Beteiligungen setzt sich wie folgt zusammen:

a)	Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land	3.404.195,63 €
b)	Zweckverband Volkshochschule Lengerich Westfalen	93.466,73 €
c)	Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land	6.196,81 €
d)	Zweckverband Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West	1,00 €
		3.503.860,17 €

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

Die Bilanzposition Wertpapiere des Anlagevermögens umfasst die Anteile am Versorgungsfonds Kommunale Zusatzversorgungskasse für Westfalen-Lippe.

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

Bei den Vorräten sind Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe wegen Geringfügigkeit nicht bilanziert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt, wobei darin enthaltene Risiken durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt sind. Eine differenzierte Betrachtung der öffentlich-rechtlichen und der privatrechtlichen Forderungen erfolgt im Forderungsspiegel.

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

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen im Wesentlichen die im Voraus gezahlten Beamtengehälter (186 T€) sowie abgegrenzte Aufwendungen im Zusammenhang mit der Umgestaltung des Kirchplatzes (93 T€).

Passivseite

Die Allgemeine Rücklage erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 156 T€ durch Verrechnungen gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW.

1.3 Ausgleichsrücklage

Der Rat der Stadt Lengerich hat in seiner Sitzung am 10.12.2013 folgenden Beschluss gefasst: „Der Jahresfehlbetrag [2012] in Höhe von 133.992,15 € wird der Ausgleichsrücklage entnommen." Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage stellt sich wie folgt dar:

Stand 01.01.2013	6.602.073,23 €
Jahresergebnis 2012	- 133.992,15 €
Bestand zum 31.12.2013	6.468.081,08 €

Unter den Sonderposten für Zuwendungen sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen zu verstehen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden. Zu der Bilanzposition Sonderposten für Beiträge gehören insbesondere Erschließungsbeiträge nach dem BauGB sowie Beiträge für straßenbauliche Maßnahmen nach dem KAG NRW.

Zweckzuweisungen und Beiträge sind dem bezuschussten Vermögensgegenstand direkt zugeordnet. Die Verteilung der allgemeinen Investitionspauschale erfolgt nach Kostenanteilen auf kommunal-nutzungsorientierte Gebäude, Straßen und Sportstätten. Die Schulpauschale ist nach Kostenanteilen auf die Schulen, die Sportpauschale nach gleichem System auf die Sportstätten verteilt. Die Feuerschutzpauschale ist direkt dem Bereich Feuerwehr zugeordnet.

Als Sonderposten für den Gebührenausgleich sind Überdeckungen aus Abfallbeseitigung (322 T€), Straßenreinigung (65 T€) und Märkten (16 T€) ausgewiesen. Auf Punkt „4.9.3 Kostenrechnende Einrichtungen" des Anhangs wird verwiesen.

Bei der Bilanzposition Sonstige Sonderposten handelt es sich insbesondere um Ablösebeträge für Stellplätze (303 T€).

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten gem. § 36 GemHVO NRW ist durch die Bildung von Rückstellungen ausreichend Rechnung getragen. Die Entwicklung der Rückstellungen im Haushaltsjahr 2013 ergibt sich aus dem Rückstellungsspiegel.

Die Pensionsrückstellungen sind von der HEUBECK AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse in Münster ermittelt worden. Dabei wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie gegenüber Versorgungsempfängern bewertet. Die Bewertung erfolgt mit dem im § 36 GemHVO NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf der Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck zum Teilwert.

Abweichend vom Grundsatz der Einzelbewertung sind für abgeschlossene Derivatgeschäfte und diesen zugrunde gelegten Grundgeschäften bei bestehender Konnexität Bewertungseinheiten gebildet. Sofern die Konnexität zwischen Derivat- und Grundgeschäft nicht gegeben ist, wird eine Einzelbewertung vorgenommen und ggf. eine stichtagsbezogene Drohverlustrückstellung in Höhe des negativen Marktwertes passiviert. Drohverlustrückstellungen sind nach § 36 Abs. 5 GemHVO NRW i.V.m. dem Derivaterlass des Innenministeriums aus Dezember 2010 für CHF-Zins- und Währungsswaps zu bilden.

Für drohende Verluste aus laufenden Klageverfahren sind Rückstellungen in Höhe von 149 T€ gebildet.

Die Bewertung der sonstigen Rückstellungen erfolgt zum notwendigen Erfüllungsbetrag.

Verbindlichkeiten sind i.S.d. § 41 Abs. 4 GemHVO NRW zu ihrem Erfüllungsbetrag bewertet. Die Fristigkeit der Verbindlichkeiten ergibt sich aus dem Verbindlichkeitenspiegel.

Der Wertansatz 2012 bei der Position Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen betrug 17.589.168,44 €. Die Tilgung im Haushaltsjahr 2013 beträgt 676.028,18 €. Zum 31.12.2013 ergibt sich ein Bilanzansatz in Höhe von 16.913.140,26 €.

Als sonstige Verbindlichkeit sind in erster Linie ausgesetzte Zinszahlungen aufgrund eines Klageverfahrens gegen insgesamt 13 Derivatgeschäfte in Höhe von 1.625 T€ ausgewiesen.

Unter Erhaltene Anzahlungen sind neben erhaltenen Anzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken (120 T€) und aus Ablöseverträgen für investive Maßnahmen (160 T€), die noch durchzuführen sind, insbesondere noch nicht als Sonderposten verwendete Landeszuweisungen in Höhe von 1.483 T€ ausgewiesen.

Die Passive Rechnungsabgrenzung betrifft im Voraus gezahlte Mieten (33 T€) sowie abgegrenzte Erträge im Zusammenhang mit der Umgestaltung des Kirchplatzes (30 T€).

4.2 Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung

Die nachfolgenden Veränderungsangaben beziehen sich auf den fortgeschriebenen Haushaltsplan 2013.

Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben (Veränderung: +533 T€)

Die Veränderungen ergeben sich insbesondere bei:

• Gewerbesteuer	+	464 T€
• Grundsteuern, Vergnügungssteuer, Hundesteuer	+	153 T€
• Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	-	75 T€

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Veränderung: +2.328 T€)

Die Mehrerträge resultieren in erster Linie aus:

• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	+	2.120 T€
• Allgemeine Umlagen vom Land	+	343 T€
• Zuweisungen vom Land: Erträge aus der Schulpauschale für Zwecke der laufenden Verwaltungstätigkeit	-	100 T€
• Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke	-	35 T€

* Anmerkung: Die im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz höheren Erträge ergeben sich aus der Korrektur von Zuordnungen. In den Planansätzen des Jahres 2013 ist die Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen als sonstiger ordentlicher Ertrag ausgewiesen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: +64 T€)

Bei dieser Position stehen den Mehrerträgen aus Benutzungsgebühren[1] (+87 T€) und aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (+2 T€) geringere Erträge aus Verwaltungsgebühren (-25 T€) gegenüber.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: -52 T€)

Die Mindererträge sind auf folgende Veränderungen zurückzuführen:

• Sonstige privatrechtliche Entgelte[1]	-	72 T€
• Ersatz für Schäden	-	63 T€
• Mieten und Pachten	+	33 T€
• Erstattungen von Aufwendungen (Strom, Wasser etc.)	+	30 T€
• Erträge aus Verkauf	+	20 T€

[1] Ab 01.08.2013 sind die Elternbeiträge der Grund- und Offenen Ganztagsschulen per Satzung festgesetzt und somit den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zuzuordnen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Veränderung: +190 T€)

Die abweichenden Erträge ergeben sich u.a. durch folgende Veränderungen:

• Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	+	250 T€
• Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-	47 T€
• Erstattungen von privaten Unternehmen	-	32 T€
• Erstattung von übrigen Bereichen	+	26 T€

Sonstige ordentliche Erträge (Veränderung: -1.874 T€)

Die geringeren Erträge ergeben sich insbesondere durch folgende Veränderungen:

• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten*	-	2.555 T€
• Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	+	761 T€
• Konzessionsabgaben	-	123 T€
• Verzinsung Gewerbesteuer	+	22 T€

* Anmerkung: Die im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz geringeren Erträge ergeben sich aus der Korrektur von Zuordnungen. Im Gegensatz zu den Planansätzen des Jahres 2013 ist die Auflösung von Sonderposten unter der Position „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ ausgewiesen.

Aufwandsarten

Personalaufwendungen (Veränderung: -1.322 T€)

Die Minderaufwendungen resultieren aus:

• Versorgungskassenbeiträge Beamte*	-	531 T€
• Dienstaufwendungen	-	299 T€
• Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen	-	241 T€
• Beiträge zu Zusatzversorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-	103 T€
• Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	-	95 T€
• Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-	34 T€
• Zuführung zu Rückstellungen für abgegebene Beamte	-	19 T€

* Anmerkung: Die im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz geringeren Aufwendungen ergeben sich aus der Korrektur von Zuordnungen. Im Gegensatz zu den Planansätzen 2013 sind die Versorgungskassenbeiträge in voller Höhe als Versorgungsaufwand gebucht.

Versorgungsaufwendungen (Veränderung: +697 T€)

Die Mehraufwendungen haben sich ergeben bei:

• Versorgungskassenbeiträge Versorgungsempfänger*	+	667 T€
• Beihilfen und Unterstützungsleistungen	+	30 T€

* Anmerkung: Die im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz höheren Aufwendungen ergeben sich insbesondere aus der Korrektur von Zuordnungen. In den Planansätzen des Jahres 2013 sind die Versorgungskassenbeiträge z.T. als Personalaufwand ausgewiesen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Veränderung: -814 T€)

Die geringeren Aufwendungen ergeben sich insbesondere durch folgende Veränderungen:

• Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude, baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens sowie Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-	668 T€
• Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	+	140 T€
• Aufwendungen für Sach- und sonstige Dienstleistungen	-	118 T€
• Schülerbeförderungskosten	-	97 T€
• Unterhaltung der Fahrzeuge und des sonstigen beweglichen Vermögens	-	43 T€
• Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	22 T€

Transferaufwendungen (Veränderung: -427 T€)

Wesentlichen Anteil am geringeren Transferaufwand haben:

• Zuschüsse an verbundene Unternehmen (Verlustabdeckung BWG)	-	335 T€
• Gewerbesteuerumlage und Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-	62 T€
• Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	29 T€
• Umlagen an den Kreis	+	25 T€

Finanzerträge (Veränderung: +799 T€)

Die Abweichungen ergeben sich insbesondere durch höhere Zinserträge aus Derivatgeschäften (+999 T€) sowie geringere Erträge aus Gewinnabführungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (-198 T€).

Verrechnungssaldo

Der Verrechnungssaldo in Höhe von 156 T€ setzt sich wie folgt zusammen:

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	46 T€	
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	15 T€	
Erträge aus Abgang von Sonderposten / sonstigen Verbindlichkeiten	204 T€	
= verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen		265 T€
Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen		109 T€
Verrechnungssaldo		156 T€

4.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

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

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

Von Bedeutung sind hierbei im Grunde

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

4.4 Anlagenspiegel

Bilanzposition	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen							
	Anfangs-bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun-gen	Endbestand AHK	Anfangsbe-stand Afa kumuliert	Abschrei-bungen des GJ	Umbuchun-gen	Zuschrei-bungen	Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch-wert VJ	Restbuch-wert GJ
Immaterielle Vermögensgegenstände	166.807,55 €	15.574,72 €	0,00 €	6.679,51 €	189.061,78 €	113.983,64 €	29.629,10 €	1.781,20 €	0,00 €	0,00 €	145.393,94 €	52.823,91 €	43.667,84 €
Grünflächen	4.936.573,19 €	13.325,07 €	0,00 €	11.832,18 €	4.961.730,44 €	414.627,54 €	79.984,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	494.612,31 €	4.521.945,65 €	4.467.118,13 €
Ackerland	192.259,30 €	5.224,50 €	0,00 €	0,00 €	197.483,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	192.259,30 €	197.483,80 €
Wald, Forsten	256.492,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	256.492,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	256.492,00 €	256.492,00 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	706.266,60 €	0,00 €	63.186,38 €	0,00 €	643.080,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	706.266,60 €	643.080,22 €
Kinder- u. Jugendeinrichtungen	280.035,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280.035,00 €	52.105,30 €	10.679,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	62.784,76 €	227.929,70 €	217.250,24 €
Schulen	18.599.850,96 €	11.249,97 €	0,00 €	0,00 €	18.611.100,93 €	2.084.397,47 €	441.827,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.526.225,03 €	16.515.453,49 €	16.084.875,90 €
Wohnbauten	4.203.182,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.203.182,76 €	340.846,25 €	72.984,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	413.830,99 €	3.862.336,51 €	3.789.351,77 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	16.321.077,23 €	16.013,41 €	0,00 €	0,00 €	16.337.090,64 €	2.054.492,43 €	420.618,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.475.111,08 €	14.266.584,80 €	13.861.979,56 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.781.813,27 €	15.188,64 €	28.328,25 €	0,00 €	11.768.673,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.781.813,27 €	11.768.673,66 €
Brücken und Tunnel	5.670.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.670.180,00 €	900.226,82 €	177.036,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.077.263,49 €	4.769.953,18 €	4.592.916,51 €
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	1,00 €
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	68.530.606,62 €	224.595,72 €	166.942,11 €	113.599,16 €	68.701.859,39 €	9.349.775,51 €	1.916.766,14 €	0,00 €	0,00 €	58.707,78 €	11.207.833,87 €	59.180.831,11 €	57.494.025,52 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.222.861,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.222.861,10 €	175.426,48 €	43.407,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	218.833,93 €	2.047.434,62 €	2.004.027,17 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	13.527.017,48 €	20.341,27 €	0,00 €	0,00 €	13.547.358,75 €	1.598.882,05 €	339.336,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.938.218,54 €	11.928.135,43 €	11.609.140,21 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.190,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.190,00 €	5.190,00 €
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.702.907,55 €	360.470,50 €	168.922,78 €	0,00 €	1.894.455,27 €	450.168,16 €	202.871,53 €	0,00 €	0,00 €	164.427,06 €	488.612,63 €	1.252.739,39 €	1.405.842,64 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.752.277,94 €	116.200,61 €	2.391,03 €	-6.679,51 €	1.859.408,01 €	691.697,06 €	138.209,58 €	-1.781,20 €	0,00 €	1.715,77 €	826.409,67 €	1.060.580,88 €	1.032.998,34 €
Anlagen im Bau, Geleistete Anzahlungen	23.335,61 €	121.604,16 €	0,00 €	-125.431,34 €	19.508,43 €	0,00 €	2.948,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.948,00 €	23.335,61 €	16.560,43 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	27.834.535,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.834.535,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.834.535,06 €	27.834.535,06 €
Beteiligungen	3.857.088,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.857.088,53 €	353.228,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	353.228,36 €	3.503.860,17 €	3.503.860,17 €
Sondervermögen	8.866.775,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.866.775,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.866.775,89 €	8.866.775,89 €
Wertpapiere des Anlagevermögens	293.577,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	293.577,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	293.577,29 €	293.577,29 €
Ausleihungen	99.263,55 €	0,00 €	6.410,37 €	0,00 €	92.853,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.263,55 €	92.853,18 €
Endsumme:	**191.829.975,48 €**	**919.788,57 €**	**436.180,92 €**	**0,00 €**	**192.313.583,13 €**	**18.579.857,07 €**	**3.876.300,14 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**224.850,61 €**	**22.231.306,60 €**	**173.250.118,41 €**	**170.082.276,53 €**

4.5 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt 31.12.2013	Laufzeit bis zu 1 Jahr	Laufzeit 1 bis 5 Jahre	Laufzeit mehr als 5 Jahre	Gesamt 01.01.2013
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**1.032.538,05 €**	**1.032.538,05 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**4.015.061,18 €**
1.1 Gebühren	23.316,46 €	23.316,46 €	0,00 €	0,00 €	39.634,97 €
1.2 Beiträge	14.129,39 €	14.129,39 €	0,00 €	0,00 €	3.540,67 €
1.3 Steuern	531.615,72 €	531.615,72 €	0,00 €	0,00 €	3.002.164,36 €
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	146,38 €	146,38 €	0,00 €	0,00 €	885,55 €
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	463.330,10 €	463.330,10 €	0,00 €	0,00 €	968.835,63 €
2. Privatrechtliche Forderungen	**1.595.723,71 €**	**1.595.723,71 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**784.029,07 €**
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	13.890,50 €	13.890,50 €	0,00 €	0,00 €	113.052,73 €
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.353.598,96 €	1.353.598,96 €	0,00 €	0,00 €	114.677,46 €
2.3 gegen verbundene Unternehmen	57.530,39 €	57.530,39 €	0,00 €	0,00 €	153.616,85 €
2.4 gegen Beteiligungen	24.937,17 €	24.937,17 €	0,00 €	0,00 €	45.059,41 €
2.5 gegen Sondervermögen	145.766,69 €	145.766,69 €	0,00 €	0,00 €	357.622,62 €
Gesamtsumme	**2.628.261,76 €**	**2.628.261,76 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**4.799.090,25 €**

4.6 Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**16.913.140,26 €**	**707.530,06 €**	**3.160.693,84 €**	**13.044.916,36 €**	**17.589.168,44 €**
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5 von Kreditinstituten	16.913.140,26 €	707.530,06 €	3.160.693,84 €	13.044.916,36 €	17.589.168,44 €
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	16.913.140,26 €	707.530,06 €	3.160.693,84 €	13.044.916,36 €	17.589.168,44 €
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**3.000.000,00 €**	**0,00 €**	**3.000.000,00 €**	**0,00 €**	**7.000.000,00 €**
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.2 vom privaten Kreditmarkt	3.000.000,00 €	0,00 €	3.000.000,00 €	0,00 €	7.000.000,00 €
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**403.228,24 €**	**403.228,24 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**373.308,37 €**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**1.004.351,45 €**	**549.791,52 €**	**454.559,93 €**	**0,00 €**	**365.848,53 €**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**2.097.423,68 €**	**2.077.143,09 €**	**20.280,59 €**	**0,00 €**	**692.842,88 €**
8. Erhaltene Anzahlungen	**1.762.802,64 €**	**372.543,13 €**	**1.390.259,51 €**	**0,00 €**	**1.334.934,64 €**
Gesamtsumme	**25.180.946,27 €**	**4.110.236,04 €**	**8.025.793,87 €**	**13.044.916,36 €**	**27.356.102,86 €**

Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	**5.087 T€**				**5.742 T€**

4.7 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2012	Veränderung im Haushaltsjahr			Stand zum 31.12.2013
		Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
Pensionsrückstellungen:					
Pensionsrückstellung (Beschäftigte)	9.198.158,00 €	0,00 €	0,00 €	530.763,00 €	9.728.921,00 €
Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger)	8.208.874,00 €	0,00 €	0,00 €	20.660,00 €	8.229.534,00 €
Beihilferückstellung (Beschäftigte)	3.244.285,00 €	0,00 €	0,00 €	109.813,00 €	3.354.098,00 €
Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger)	2.571.529,00 €	23.642,00 €	0,00 €	0,00 €	2.547.887,00 €
Summe Pensionsrückstellungen	**23.222.846,00 €**	**23.642,00 €**	**0,00 €**	**661.236,00 €**	**23.860.440,00 €**
Instandhaltungsrückstellungen:					
Industriegleis: Rückbau der Gleisanlage	99.358,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.358,10 €
Sanierung Tecklenburger Straße (Abschnitt "Kleefeldstraße" bis Einmündung "Am Feldweg")	43.000,00 €	40.439,84 €	2.560,16 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Martin-Luther-Straße (Abschnitt "Tecklenburger Straße" bis Kreuzung "Kirchpatt")	27.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.000,00 €
Sanierung Ringeler Straße (Abschnitt "Ladberger Straße" bis "Südring" einschl. Einmündungsbereich westl. der "Ladberger Straße")	135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	135.000,00 €
Sanierung Martin-Luther-Straße (Abschnitt Kreuzung "Kirchpatt" bis Kreuzung "Osterkamps Kamp")	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €
Sanierung Wielandstraße (Abschnitt "Goethestraße" bis zum verkehrsberuhigten Bereich)	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €
Sanierung Fritz-Reuter-Straße (Abschnitt "Bodelschwinghstraße" bis "Thomas-Mann-Straße")	22.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.000,00 €
Sanierung Tecklenburger Straße (Abschnitt "Am Feldweg" bis "Bodelschwinghstraße")	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Sanierung Ringeler Straße (Abschnitt "L555" bis "Münsterstraße")	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.000,00 €
Sanierung Hullmanns Damm (Abschnitt "Rahestraße" bis Lewedag)	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €
Sanierung Schillerstraße (Abschnitt "Bodelschwinghstraße" bis "Widumweg")	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Sanierung Schultebeyeringstraße (Abschnitt "Wiesenstraße" bis Ende)	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €
Sanierung Berliner Straße (Abschnitt "Intruper Esch" bis "Bahnhofstraße")	7.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.000,00 €
Sanierung Intruper Esch (Abschnitt "Berliner Straße" bis "Schultebeyeringstr.")	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
Sanierung Wiesenstraße (Abschnitt "Schultebeyeringstraße" bis "Rahestr.")	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Sanierung Brücke Talstraße / DB	244.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	244.000,00 €

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2012	Veränderung im Haushaltsjahr			Stand zum 31.12.2013
		Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
Dachsanierung Grundschule Stadt (Fertigteiltrakt)	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €
Dachsanierung Hannah-Arendt-Gymnasium (Westflügel)	281.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	281.000,00 €
Dachsanierung Hannah-Arendt-Gymnasium (Ostflügel)	115.000,00 €	114.329,32 €	670,68 €	0,00 €	0,00 €
Dachsanierung Grundschule Hohne (Verwaltungs- und WC-Trakt)	65.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	65.000,00 €
Dachsanierung Grundschule Hohne (Schulgebäude Altbau)	90.000,00 €	71.093,98 €	18.906,02 €	0,00 €	0,00 €
Dachsanierung Dreifachsporthalle	655.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	655.000,00 €
Dachsanierung Leharstraße 2a + b	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Sanierung Toilettenanlagen Grundschule Hohne (WC-Anlage "Jungen")	125.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	125.000,00 €
Sanierung Toilettenanlagen Grundschule Intrup	200.000,00 €	9.047,19 €	43.000,00 €	0,00 €	147.952,81 €
Sanierung Toilettenanlagen Grundschule Stadt, Astrid-Lindgren-Schule	250.000,00 €	0,00 €	27.000,00 €	0,00 €	223.000,00 €
Sanierung Toilettenanlagen Grundschule Stadtfeldmark	160.000,00 €	7.548,97 €	20.000,00 €	0,00 €	132.451,03 €
Sanierung Toilettenanlagen Bodelschwingh-Realschule	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €
Stadion: Fertigteiltrakt	62.500,00 €	41.723,96 €	20.776,04 €	0,00 €	0,00 €
Summe Instandhaltungsrückstellungen	**2.865.858,10 €**	**284.183,26 €**	**132.912,90 €**	**140.000,00 €**	**2.588.761,94 €**
Sonstige Rückstellungen:					
Rückstellungen für Altersteilzeit	59.176,14 €	56.373,97 €	0,00 €	0,00 €	2.802,17 €
Rückstellung für Urlaub und Überstunden	825.585,38 €	580.341,38 €	0,00 €	466.054,00 €	711.298,00 €
Drohverlustrückstellung Derivatgeschäfte	1.588.666,00 €	0,00 €	570.858,00 €	0,00 €	1.017.808,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten der GPA	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	40.000,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten Jahresabschluss	20.000,00 €	19.527,66 €	472,34 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Rückstellung Erstattungspflicht für abgegebene Beamte	777.053,00 €	60.800,00 €	0,00 €	145.571,00 €	861.824,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten Gesamtabschluss	30.000,00 €	12.481,47 €	2.518,53 €	15.000,00 €	30.000,00 €
Rückstellung Beratungskosten Jahresabschluss	1.600,00 €	0,00 €	0,00 €	1.600,00 €	3.200,00 €
Rückstellung Rechtsberatung Derivatgeschäfte	20.133,23 €	14.274,05 €	0,00 €	0,00 €	5.859,18 €
Rückstellung Beratung Stellenbemessung und -bewertung	141.000,00 €	8.661,70 €	0,00 €	0,00 €	132.338,30 €
Rückstellung für Verpflichtungen als Steuerzahler gegenüber dem Staat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	106.954,84 €	106.954,84 €
Rückstellung für Klageverfahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	149.265,00 €	149.265,00 €
Summe Sonstige Rückstellungen	**3.493.213,75 €**	**752.460,23 €**	**573.848,87 €**	**914.444,84 €**	**3.081.349,49 €**
Gesamtsumme	**29.581.917,85 €**	**1.060.285,49 €**	**706.761,77 €**	**1.715.680,84 €**	**29.530.551,43 €**

4.8 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO NRW

- Aufwendungen -					
Produkt	**Sachkonto**	**Bezeichnung Sachkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2014**	**neuer Ansatz 2014**
01.111.02	52550000	Unterhaltung d. sonstigen bewegl. Vermögens	3.750,00 €	129.500,00 €	133.250,00 €
01.111.04	52550000	Unterhaltung d. sonstigen bewegl. Vermögens	250,00 €	250,00 €	500,00 €
01.111.06	52150000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	69.230,69 €	773.000,00 €	842.230,69 €
	52410000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.800,00 €	1.340.500,00 €	1.349.300,00 €
01.111.07	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	1.050,00 €	21.000,00 €	22.050,00 €
01.111.08	54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500,00 €	2.000,00 €	3.500,00 €
03.211.01	52550000	Unterhaltung d. sonstigen bewegl. Vermögens	182,34 €	19.500,00 €	19.682,34 €
	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	564,97 €	44.500,00 €	45.064,97 €
03.215.01	54124000	Aufwendungen für Honorarkräfte	4.873,90 €	20.000,00 €	24.873,90 €
03.217.01	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	1.582,59 €	33.300,00 €	34.882,59 €
03.221.01	52550000	Unterhaltung d. sonstigen bewegl. Vermögens	4.585,78 €	4.700,00 €	9.285,78 €
	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	1.009,74 €	9.700,00 €	10.709,74 €
03.243.01	52791000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.118,92 €	40.000,00 €	41.118,92 €
04.272.01	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.460,00 €	10.300,00 €	12.760,00 €
06.366.01	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	107,00 €	18.250,00 €	18.357,00 €
08.424.01	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	1.700,00 €	20.300,00 €	22.000,00 €
	52550000	Unterhaltung d. sonstigen bewegl. Vermögens	5.947,74 €	21.500,00 €	27.447,74 €
15.575.01	52550000	Unterhaltung d. sonstigen bewegl. Vermögens	200,00 €	200,00 €	400,00 €
	54990000	Übrige weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.344,65 €	15.000,00 €	25.344,65 €
Gesamt:			119.258,32 €	2.523.500,00 €	2.642.758,32 €

- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -					
Produkt	**Sachkonto**	**Bezeichnung Sachkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2014**	**neuer Ansatz 2014**
01.111.04	72550000	Unterhaltung d. sonstigen bewegl. Vermögens	250,00 €	250,00 €	500,00 €
01.111.06	72150000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	69.230,69 €	773.000,00 €	842.230,69 €
	72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.800,00 €	1.340.500,00 €	1.349.300,00 €
	72151000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (aus Instandhaltungsrückstellungen)	4.277,85 €	1.135.000,00 €	1.139.277,85 €
01.111.07	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	1.050,00 €	21.000,00 €	22.050,00 €
01.111.08	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	1.500,00 €	2.000,00 €	3.500,00 €
03.211.01	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	564,97 €	44.500,00 €	45.064,97 €
03.215.01	74124000	Auszahlungen an Honorarkräfte	4.873,90 €	20.000,00 €	24.873,90 €
03.217.01	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	1.582,59 €	33.300,00 €	34.882,59 €
03.221.01	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	1.009,74 €	9.700,00 €	10.709,74 €
03.243.01	72790000	Sonst. Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.118,92 €	40.000,00 €	41.118,92 €
04.272.01	72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.460,00 €	10.300,00 €	12.760,00 €
06.366.01	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	107,00 €	18.250,00 €	18.357,00 €
08.424.01	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	1.700,00 €	20.300,00 €	22.000,00 €
	72550000	Unterhaltung d. sonstigen bewegl. Vermögens	5.947,74 €	21.500,00 €	27.447,74 €
15.575.01	72550000	Unterhaltung d. sonstigen bewegl. Vermögens	200,00 €	200,00 €	400,00 €
	74990000	Übrige weitere sonst. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.344,65 €	15.000,00 €	25.344,65 €
Gesamt:			115.018,05 €	3.504.800,00 €	3.619.818,05 €

- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit -					
Produkt	**Sachkonto**	**Bezeichnung Sachkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2014**	**neuer Ansatz 2014**
01.111.02	78310000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	9.256,42 €	28.000,00 €	37.256,42 €
	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (BGA)	6.027,00 €	25.000,00 €	31.027,00 €
	78325200	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten	3.750,00 €	25.000,00 €	28.750,00 €
01.111.06	78510000	Auszahlung für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	5.000,00 €	506.000,00 €	511.000,00 €
01.111.08	78311000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen)	14.363,00 €	55.000,00 €	69.363,00 €
03.211.01	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (BGA)	7.950,00 €	11.700,00 €	19.650,00 €
	78325100	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten	182,34 €	19.500,00 €	19.682,34 €
03.212.01	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (BGA)	2.627,58 €	6.000,00 €	8.627,58 €
03.215.01	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (BGA)	5.128,07 €	15.000,00 €	20.128,07 €
	78320000	Ausazhlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 410,00 €	2.152,81 €	6.100,00 €	8.252,81 €
03.217.01	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (BGA)	1.160,25 €	10.000,00 €	11.160,25 €
03.221.01	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (BGA)	1.398,25 €	3.200,00 €	4.598,25 €
	78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 410,00 €	889,36 €	3.300,00 €	4.189,36 €
	78325100	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten	4.585,78 €	4.700,00 €	9.285,78 €
04.272.01	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (BGA)	16.900,00 €	3.000,00 €	19.900,00 €
	78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 410,00 €	1.760,00 €	500,00 €	2.260,00 €
06.366.01	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (BGA)	400,00 €	3.000,00 €	3.400,00 €
06.366.02	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	2.734,00 €	20.000,00 €	22.734,00 €
08.424.01	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (BGA)	1.209,83 €	16.500,00 €	17.709,83 €
	78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 410,00 €	5.963,58 €	6.900,00 €	12.863,58 €
12.541.01	78520000	Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	8.020,31 €	485.000,00 €	493.020,31 €
15.575.01	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (BGA)	9.260,00 €	3.000,00 €	12.260,00 €
	78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen < 410,00 €	500,00 €	500,00 €	1.000,00 €
Gesamt:			111.218,58 €	1.256.900,00 €	1.368.118,58 €

4.9 Sonstige Angaben

4.9.1 Haftungsverhältnisse

Der Gesamtbestand an Bürgschaften beträgt zum 31.12.2013 insgesamt 5.087 T€ und teilt sich wie folgt auf:

Nr.	Begünstigter	Ursprungs-betrag in T€	Betrag zum 31.12.2013 in T€
1.	Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH (LGE)	4.440	3.265
2.	Firma Elisabeth Kramer GmbH Co. KG	1.534	1.534
3.	Förderverein Talaue, Wasserschloss Haus Marck e.V.	460	186
4.	Heimatverein Lengerich e.V.	100	60
5.	Eisenbahnfreunde Lengerich e.V.	62	42
	SUMME	**6.596**	**5.087**

4.9.2 Derivatgeschäfte

Die Stadt Lengerich hat in der Vergangenheit mehrere Kredite über Swap-Vereinbarungen angepasst, um zu einem insgesamt wirtschaftlichen und sparsamen Portfolio zu gelangen.

Eine Bewertung und Bilanzierung der Swap-Vereinbarungen auf Basis des aktuellen Marktwertes ist für den Jahresabschluss nicht erforderlich, da sie wegen der bestehenden Konnexität zu dem jeweiligen Kreditgeschäft mit diesen zu wirtschaftlichen Bewertungseinheiten zusammengefasst werden. Etwas anderes gilt nur, wenn die Derivate im Vergleich zum Grundgeschäft wesentlich erhöhte oder andersartige Risiken ausweisen.

Dieses trifft nach der Stellungnahme des Innenministeriums in Form des Derivaterlasses aus Dezember 2010 für die CHF-Zins- und Währungsswaps zu. Für diese Swaps ist zum Bilanzstichtag eine Drohverlustrückstellung in Höhe des negativen Marktwertes bilanziert.

Der Rat der Stadt Lengerich hat in seinen Sitzungen am 23.09.2013 und 10.12.2013 entschieden, die Erste Abwicklungsanstalt wegen fehlerhafter Anlageberatung vor Abschluss von Zinsderivaten auf Ersatzansprüche zu verklagen. Die Klage / -erweiterung wurde im Oktober bzw. Dezember 2013 beim Landgericht Düsseldorf seitens der Stadt eingereicht. Rechtsanhängig sind alle noch laufenden Swaps der Stadt Lengerich.

Die laufenden Einzelabschlüsse der Stadt Lengerich sind nachfolgend aufgeführt:

Geschäfte zur (bedingten) Zinssicherung zum Stand 31.12.2013

Darlehen	Referenz	Produkt	Abschlussdatum	Nominalvolumen	Laufzeit	Lengerich zahlt	Kreditinstitut zahlt
0102-06S	4335501AD	Doppelswap	26.09.2005	€ 1.257.356,44	01.12.2005 – 01.03.2017	3,91%	5,78% bis 30.03.2007, anschl. 3M-Euribor
0107-06S	4316275AD	Zahlerswap	19.09.2006	€ 1.159.461,35	30.10.2007 – 30.10.2025	4,25%	3M-Euribor
0102-07S	4335473AD	Doppelswap	26.09.2005	€ 1.383.358,46	01.12.2005 – 01.03.2017	3,91%	5,64% bis 30.03.2007, anschl. 3M-Euribor

Geschäfte zur Zinsoptimierung zum Stand 31.12.2013

Darlehen	Referenz	Produkt	Abschlussdatum	Nominalvolumen	Laufzeit	Lengerich zahlt	Kreditinstitut zahlt
0103-05S	4321666AD	Flexi-Restrukturierung	21.02.2007	€ 1.183.687,15	06.03.2007 – 06.03.2025	4,57%, falls 3M-Euribor ≤ 6,00%, ansonsten 3M-Euribor	5,49% bis 06.12.2010, anschl. 3M-Euribor
0107-03S	4319064AD	Flexi-Swap	19.09.2006	€ 1.500.000,00	30.09.2006 – 30.09.2021	3,82%, falls 3M-Euribor ≤ 6,00%, ansonsten 3M-Euribor	3M-Euribor
0107-04S	4321206AD	Flexi-Swap	23.01.2007	€ 1.315.563,56	30.01.2007 – 30.01.2020	4,10%, falls 6M-Euribor ≤ 6,00%, ansonsten 6M-Euribor	6M-Euribor
0106-18S	4322860AD	Differenzswap	24.04.2007	€ 2.931.884,02	30.05.2007 – 30.11.2015	3,55%, falls $CMS_{10} – CMS_2 \geq 0$ Bps, ansonsten 7,95%	6M-Euribor
0111-00S	4322727AD	Differenzswap	24.04.2007	€ 1.409.476,37	30.06.2007 – 30.06.2017	2,25%, falls $CMS_{10} – CMS_2 \geq 0$ Bps, ansonsten 6,50%	3,00%
0100-03S	4334564AD	CHF-Zins- und Währungsswap	17.04.2008	CHF 2.710.473,67 € 1.701.490,06	31.01.2008 – 31.07.2025	2,97% auf CHF-Bezugsbetrag	3,705% auf EUR-Bezugsbetrag
0106-16S	4337181AD	CHF-Zins- und Währungsswap	26.09.2008	CHF 1.982.118,40 € 1.244.267,67	30.09.2008 – 30.09.2013	2,18% auf CHF-Bezugsbetrag	3,460% auf EUR-Bezugsbetrag
0116-01 S	4338040AD	CHF-Zins- und Währungsswap	26.11.2008	CHF 1.480.907,00 € 956.349,37	30.09.2008 – 30.09.2018	4,55% auf CHF-Bezugsbetrag	4,61% auf EUR-Bezugsbetrag
0101-05 S	4338050AD	CHF-Zins- und Währungsswap	26.11.2008	CHF 624.141,29 € 403.061,86	30.09.2008 – 30.09.2018	4,55% auf CHF-Bezugsbetrag	4,865% auf EUR-Bezugsbetrag
0108-03S	4338026AD	CHF-Zins- und Währungsswap	26.11.2008	CHF 1.007.182,12 € 650.424,36	30.09.2008 – 30.09.2018	4,55% auf CHF-Bezugsbetrag	4,81% auf EUR-Bezugsbetrag

4.9.3 Kostenrechnende Einrichtungen

Gemäß § 43 Abs. 6 GemHVO NRW sind Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang anzugeben. Nach den Bestimmungen des Kommunalabgabengesetzes NRW (§ 6 Abs. 2 KAG NRW) sollen Kostenunterdeckungen innerhalb von 4 Jahren nach dem Kalkulationszeitraum ausgeglichen werden.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 liegen bei den kostenrechnenden Einrichtungen „Abfallbeseitigung", „Märkte" und „Straßenreinigung" keine Kostenunterdeckungen vor.

Bei der kostenrechnenden Einrichtung „Abfallbeseitigung" besteht zum 31.12.2013 eine Überdeckung in Höhe von 322.110,46 € (davon 23.109,39 € aus 2013, 172.713,22 € aus 2012, 126.287,85 € aus 2011) und bei der kostenrechnenden Einrichtung „Märkte" eine Überdeckung in Höhe von 15.732,47 € (davon 5.383,89 € aus 2013, 8.467,15 € aus 2012, 1.881,43 € aus 2011). Bei der kostenrechnenden Einrichtung „Straßenreinigung" liegt zum Bilanzstichtag eine Überdeckung in Höhe von 65.356,40 € vor (davon 3.089,52 € aus 2013, 33.931,85 € aus 2012, 28.335,03 € aus 2011).

Lengerich, den 01.10.2014

Aufgestellt:

(Christiane Bürgin)
Kämmerin

Bestätigt:

(Friedrich Prigge)
Bürgermeister

Lagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2013

Lengerich
Stadt mit Weitblick

5.1 Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO NRW ein Lagebericht nach § 48 GemHVO NRW beizufügen. Darin soll ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft gegeben werden. Insgesamt ist ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu vermitteln. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Des Weiteren ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Allgemeine örtliche Verhältnisse und Besonderheiten

Am 31.12.2013 beträgt die Zahl der insgesamt mit Hauptwohnung gemeldeten Personen 22.324. Die Fläche der Stadt Lengerich beträgt ca. 91 km^2. Wichtige Verkehrsanbindungen bestehen u.a. über den International Airport Münster/Osnabrück (FMO), die Autobahnen A1 und A30 sowie den Dortmund-Ems-Kanal.

Die Stadt Lengerich hat für ihre Aufgaben bezüglich der Strom- und Gasversorgung und des An- und Verkaufs von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken eigene privatwirtschaftlich organisierte Gesellschaften gegründet. Darüber hinaus erledigt die Stadtentwässerung Lengerich als eigenbetriebsähnliche Einrichtung die Aufgabe der Abwasserbeseitigung für die Stadt. Die Bäder sind an die Bäder- und Wasser GmbH verpachtet.

5.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft

Die Ergebnisrechnung 2013 schließt mit einem Fehlbetrag von 2.525.819,81 € ab. Im Vergleich zum ursprünglich geplanten Ergebnis von -4.131.000,00 € ist das eine Verbesserung von 1.605.180,19 €. Die Verbesserung des Jahresergebnisses begründet sich durch einen Anstieg der ordentlichen Erträge (+1.348 T€) und Finanzerträge (+799 T€) sowie Einsparungen bei den ordentlichen Aufwendungen (-638 T€) Diesen Ergebnisverbesserungen stehen um 1.180 T€ höhere Finanzaufwendungen gegenüber. Die wesentlichen Veränderungen (Plan- / Ist-Vergleich) sind nachfolgend dargestellt.

Gegenüber den Planungen ist in 2013 sowohl bei der Gewerbesteuer (+464 T€) als auch bei den Kostenerstattungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden (+250 T€) ein Anstieg zu verzeichnen. Die gegenüber dem Planansatz um 761 T€ höheren Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind in erster Linie auf die Auflösung der Derivatrückstellung (+571 T€), den Verbrauch von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden (+129 T€) sowie Auflösun-

gen von Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von +59 T€ zurückzuführen. Erstattungen nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz für die Jahre 2007 - 2011 führen im Haushaltsjahr 2013 zu nicht geplanten Erträgen in Höhe von 344 T€.

Die Verbesserungen bei den ordentlichen Aufwendungen resultieren in erster Linie aus geringeren Dienstaufwendungen für tarifliche Beschäftigte (-256 T€) sowie geringeren Aufwendungen für die Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen in Höhe von -626 T€. Diesen Einsparungen stehen Verschlechterungen bei den Aufwendungen der Gewerbesteuerumlage (+243 T€), der Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit (+236 T€) sowie den Wertberichtigungen auf Forderungen (+298 T€) gegenüber.

Die Veränderungen bei den Finanzerträgen und -aufwendungen ergeben sich insbesondere durch nicht geplante Zinserträge und Zinsaufwendungen für ein im September 2013 ausgelaufenes Derivatgeschäft.

5.3 Überblick über die wirtschaftliche Lage

5.3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Entwicklung der Vermögenslage stellt sich wie folgt dar.[2]

	31.12.2012		31.12.2013		Veränderung
Aktiva	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Anlagevermögen	173.250	94,01%	170.082	96,08%	-3.168
Immaterielle Vermögensgegenstände	53	0,03%	44	0,02%	-9
Sachanlagen	132.599	71,95%	129.447	73,12%	-3.152
Finanzanlagen	40.598	22,03%	40.592	22,93%	-6
Umlaufvermögen	10.723	5,82%	6.651	3,76%	-4.072
Vorräte	0	0,00%	0	0,00%	0
Forderungen	4.799	2,60%	2.628	1,48%	-2.171
Liquide Mittel	5.924	3,21%	4.023	2,27%	-1.901
ARAP	318	0,17%	290	0,16%	-28
Bilanzsumme	184.291	100,00%	177.023	100,00%	-7.268

Das Gesamtvermögen verringert sich gegenüber dem Vorjahr um -7.268 T€ auf 177.023 T€. Die Abnahme der Aktiva resultiert insbesondere aus der Verringerung des Anlagevermögens um -3.168 T€ auf 170.082 T€ und dem Rückgang des Umlaufvermögens um -4.072 T€ auf 6.651 T€. Die Minderung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um -28 T€ auf 290 T€ spielt in diesem Zusammenhang eine untergeordnete Rolle.

[2] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Das Anlagevermögen mit einem Anteil von 96,08 % an der Bilanzsumme ist geprägt durch das Sachanlagevermögen mit 129.447 T€. Wesentliche Positionen des Sachanlagevermögens sind die unbebauten (5.564 T€) und bebauten Grundstücke (33.954 T€) mit einem Anteil am Sachanlagevermögen von insgesamt 30,53 % sowie das Infrastrukturvermögen in Höhe von 75.860 T€ (58,60 %). Das Infrastrukturvermögen umfasst insbesondere das Straßennetz (57.494 T€) sowie den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (11.769 T€). Der mit 40.592 T€ (22,93 % der Bilanzsumme) hohe Anteil der Finanzanlagen am Anlagevermögen (23,87 %) zeigt ein relativ hohes Maß an Ausgliederung kommunaler Aufgaben. Gemessen an diesen Summen fällt das Umlaufvermögen mit 6.651 T€ (3,76 % der Bilanzsumme) weit weniger ins Gewicht. Im Hinblick auf die Investitionstätigkeit der Stadt muss konstatiert werden, dass der grundsätzlich anzustrebende Substanzerhalt nicht erreicht wird.

Auf der Passivseite ist insbesondere der Rückgang des Eigenkapitals (-2.370 T€) sowie die Verringerung der Verbindlichkeiten um -2.175 T€ herauszustellen. Die Entwicklung der Schuldenlage stellt sich wie folgt dar.[3]

	31.12.2012		31.12.2013		Veränderung
Passiva	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Eigenkapital	39.335	21,34%	36.965	20,88%	-2.370
Allgemeine Rücklage	32.867	17,83%	33.023	18,65%	156
Ausgleichsrücklage	6.602	3,58%	6.468	3,65%	-134
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-134	-0,07%	-2.526	-1,43%	-2.392
Sonderposten	87.958	47,73%	85.284	48,18%	-2.674
Rückstellungen	29.582	16,05%	29.531	16,68%	-51
Pensionsrückstellungen	23.223	12,60%	23.860	13,48%	638
Instandhaltungsrückstellungen	2.866	1,56%	2.589	1,46%	-277
übrige Rückstellungen	3.493	1,90%	3.081	1,74%	-412
Verbindlichkeiten	27.356	14,84%	25.181	14,22%	-2.175
Verb. aus Krediten für Investitionen	17.589	9,54%	16.913	9,55%	-676
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.000	3,80%	3.000	1,69%	-4.000
übrige Verbindlichkeiten	2.767	1,50%	5.268	2,98%	2.501
PRAP	60	0,03%	63	0,04%	3
Bilanzsumme	184.291	100,00%	177.023	100,00%	-7.268

Das Eigenkapital verändert sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des erzielten Jahresergebnisses 2013 sowie durch Verrechnungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW wie folgt:

Allgemeine Rücklage:

Stand 01.01.2013	32.867 T€
Verrechnungssaldo gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	+ 156 T€
Bestand zum 31.12.2013	33.023 T€

[3] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Ausgleichsrücklage:

Stand 01.01.2013	6.602 T€
Verrechnung Jahresergebnis 2012	- 134 T€
Bestand zum 31.12.2013	6.468 T€

Zusammen mit dem Jahresfehlbetrag 2013 in Höhe von 2.526 T€ ergibt sich ein Eigenkapital zum Bilanzstichtag von 36.965 T€. Das Eigenkapital der Stadt kann mit einer Eigenkapitalquote I in Höhe von 20,9 % zwar noch als ausreichend bezeichnet werden, die Entwicklung ist allerdings – insbesondere im Hinblick auf die mittelfristige Ergebnisplanung – bedenklich.

Rückstellungen sind in ausreichender Höhe gebildet (Pensionsrückstellungen 23.860 T€, Instandhaltungsrückstellungen 2.589 T€, sonstige Rückstellungen 3.081 T€).

Wesentlichen Anteil an den zum 31.12.2013 bilanzierten Verbindlichkeiten haben die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 16.913 T€. Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine neuen Kredite für Investitionen aufgenommen und konnte die bestehenden um 676 T€ reduzieren (-676 T€ Tilgung, ±299 T€ Umschuldung). Darüber hinaus konnten in 2013 die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung um -4.000 T€ auf 3.000 T€ verringert werden. Die positive Entwicklung des Schuldenstandes aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite spiegelt sich auch in der sinkenden Pro-Kopf-Verschuldung wider.

Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

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

		2013	2012	2011	2010
Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	=	**42,9%**	42,2%	42,7%	44,0%

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

		2013	2012	2011	2010
Bilanzielle Abschreib. auf Anlagevermögen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**9,5%**	9,6%	9,8%	10,1%

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

		2013	2012	2011	2010
Bruttoinvestitionen x 100 / (Abgänge des AV + Abschr. auf das AV)	=	**22,5%**	30,34%	31,8%	78,9%

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

		2013	2012	2011	2010
Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	=	**77,6%**	77,6%	78,0%	74,0%

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

		2013	2012	2011	2010
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	=	**20,9%**	21,3%	21,3%	20,1%

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

		2013	2012	2011	2010
(Eigenkapital + langfr. Sonderposten) x 100 / Bilanzsumme	=	**68,7%**	68,6%	69,2%	68,5%

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

		2013	2012	2011	2010
Negatives Jahresergebnis x 100 / (Allg. Rücklage + Ausgleichsrücklage)	=	**6,4%**	0,3%		6,2%

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

		2013	2012	2011	2010
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen / Einwohnerzahl	=	**757,62 € / Einwohner**	804,37 € / Einwohner	821,16 € / Einwohner	838,21 € / Einwohner

5.3.2 Ertragslage

Die Ertragslage 2013 hat sich im Vergleich zum Haushaltsjahr 2012 deutlich verschlechtert. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:[4]

	Ergebnis 2012 in T€	Ergebnis 2013 in T€	Veränderung in T€
Ordentliche Erträge	40.698	39.335	-1.362
- Ordentliche Aufwendungen	40.213	40.755	542
= ordentliches Ergebnis	485	-1.420	-1.905
+ Finanzergebnis	-619	-1.106	-487
+ außerordentliches Ergebnis	0	0	0
= Jahresergebnis	-134	-2.526	-2.392

Die gegenüber dem Vorjahr um 1.362 T€ geringeren ordentlichen Erträge sind in erster Linie auf den Wegfall der Schlüsselzuweisungen (Ergebnis Vorjahr: 2.980 T€) zurückzuführen, der durch höhere Gewerbesteuererträge (+465 T€), den Anstieg des Anteils an der Einkommens- und Umsatzsteuer (+351 T€) sowie höhere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (+746 T€) nicht kompensiert wird.

Der Anstieg der ordentlichen Aufwendungen um +542 T€ begründet sich insbesondere durch höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen (Veränderung: +572 T€) sowie gestiegene Transferaufwendungen (+1.817 T€), denen Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1.265 T€) und geringere sonstige ordentliche Aufwendungen (-596 T€) gegenüberstehen.

Der Anstieg der Personal- und Versorgungsaufwendungen ergibt sich insbesondere durch höhere Versorgungskassenbeiträge (+211 T€) und Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (+635 T€) sowie geringere Zuführungen zu Rückstellungen für abgegebene Beamte (-260 T€). Die Gründe für die Veränderungen im Bereich der Transferaufwendungen liegen in der gestiegenen Gewerbesteuerumlage (+426 T€), der Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit (+414 T€) sowie der um +733 T€ höheren Kreis- und Jugendamtsumlage. Die Verbesserungen bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen resultieren in erster Linie aus geringeren Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen (Veränderung: -1.443 T€).

[4] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Geringere Zuführungen zu Rückstellungen (Veränderung: -642 T€) führen zu oben genannten Veränderungen im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Im Haushaltjahr 2013 führen höhere Zinsaufwendungen aus Derivatgeschäften (Veränderung: +1.141 T€) sowie um +654 T€ gestiegene Finanzerträge zu einem im Vergleich zum Vorjahr um -487 T€ schlechteren Finanzergebnis. Die Mehrerträge ergeben sich aus gestiegenen Zinserträgen aus Derivatgeschäften (+923 T€) sowie geringeren Gewinnausschüttungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (-263 T€).[5]

Kennzahlen zur Ertragslage

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

		2013	2012	2011	2010
Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**96,5%**	101,2%	108,3%	94,9%

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

		2013	2012	2011	2010
(Steuererträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**67,5%**	63,5%	56,7%	52,5%

Netto-Steuerquote (Grundsteuer A)

		2013	2012	2011	2010
Erträge Grundsteuer A x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**0,25%**	0,23%	0,22%	0,25%

Netto Steuerquote (Grundsteuer B)

		2013	2012	2011	2010
Erträge Grundsteuer B x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**8,41%**	7,86%	6,98%	8,11%

[5] Anmerkungen: Die Veränderungen bei Erträgen / Aufwendungen aus Derivatgeschäften resultieren aus einem im September 2013 ausgelaufenen Derivatgeschäft. Eine Gewinnausschüttung der Stadtentwässerung Lengerich für das Geschäftsjahr 2013 würde dem Haushaltsjahr 2014 zugeordnet.

Netto-Steuerquote (Gewerbesteuer)

		2013	2012	2011	2010
(Gewerbesteuererträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**32,09%**	31,23%	28,12%	19,95%

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

		2013	2012	2011	2010
Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Erträge	=	**9,8%**	10,3%	18,3%	16,2%

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

		2013	2012	2011	2010
Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**22,5%**	22,2%	22,4%	24,5%

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

		2013	2012	2011	2010
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**13,8%**	17,1%	16,8%	13,4%

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

		2013	2012	2011	2010
Transferaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen	=	**47,3%**	43,4%	43,5%	44,4%

5.3.3 Finanzlage

Die Finanzlage hat sich in 2013 im Vergleich zum Vorjahr, trotz einer Verringerung des Finanzmittelbestandes um -1.900 T€ (Veränderung Vorjahr: -952 T€), verbessert. So sind in 2013 neben investiven Schulden insbesondere Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 4.000 T€ getilgt worden. Die Entwicklung der Finanzlage stellt sich wie folgt dar:[6]

[6] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

	Ergebnis 2012 in T€	Ergebnis 2013 in T€	Veränderung in T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-771	2.598	3.369
Saldo aus Investitionstätigkeit	464	164	-299
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	**-307**	**2.762**	**3.069**
Aufnahme von Darlehen (Umschuldung)	259	299	40
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	3.000	3.000
Tilgung von Darlehen	903	961	58
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	7.000	7.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-645**	**-4.662**	**-4.018**
Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	**-952**	**-1.900**	**-948**

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um +3.369 T€ und ergibt sich aus gestiegenen Einzahlungen (+3.594 T€) sowie höheren Auszahlungen (+225 T€). Die Steigerung bei den Einzahlungen resultiert in erster Linie aus höheren Einzahlungen für Gewerbesteuer (Veränderung: +5.447 T€) und Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Veränderung: +640 T€), bei gleichzeitigem Wegfall der Einzahlungen für Schlüsselzuweisungen (Veränderung: -2.980 T€).

Ursächlich für den geringeren Saldo aus Investitionstätigkeit sind sowohl gesunkene Einzahlungen (Veränderung: -121 T€) als auch gestiegene Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (+ 177 T€). Die Investitionseinzahlungen und -auszahlungen sind detailliert in den Teilplänen dargestellt.

Trotz der positiven Entwicklung in 2013 ist die Liquiditätslage der Stadt Lengerich zum Bilanzstichtag als nicht ausgeglichen zu bezeichnen. Im Gegensatz zur Liquidität I (-87 T€) weist die Liquidität II mit +2.541 T€ zwar einen positiven Wert aus, es ist allerdings darauf hinzuweisen, dass bei diesen Kennzahlen (Berechnung gem. RdErl. d. Innenministeriums v. 01.10.2008) wesentliche Positionen wie kurzfristige Rückstellungen und Sonderposten für den Gebührenausgleich nicht berücksichtigt werden. Sofern auch diese Größen neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten in die Berechnung mit einfließen, ergibt sich eine Liquidität I von -6.161 T€ sowie eine Liquidität II in Höhe von -3.532 T€. Zum 31.12.2013 sind Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 3.000 T€ bilanziert, womit bei steigendem Marktzinsniveau die Gefahr zusätzlicher Belastungen für die Ertragslage der Stadt besteht. Seit September 2013 sind die veranschlagten Zinsaufwendungen für Derivatgeschäfte aufgrund des anhängigen Gerichtsverfahrens gegen die Erste Abwicklungsanstalt vorerst nicht mehr beglichen und Bestandteil der bilanzierten Verbindlichkeiten.

Kennzahlen zur Finanzlage

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

		2013	2012	2011	2010
(Eigenk. + Sopo f. Zuwendungen u. Beiträge + langfr. Fremdk.) x 100 / Anlagevermögen	=	**93,2%**	94,4%	94,5%	91,7%

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

		2013	2012	2011	2010
Effektivverschuldung / Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	=	**18,7**	<0*	6,8	<0*

* Aufgrund des negativen Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit lässt sich diese Kennzahl für die Jahre 2010 und 2012 nicht berechnen.

Liquidität II Die Liquidität zweiten Grades bezieht auch die kurzfristigen Forderungen in die Betrachtung des Deckungsgrades ein.

		2013	2012	2011	2010
(liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100 / kurzfristige Verbindlichkeiten	=	**162,0%**	119,0 %	93,0%	81,2%

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

		2013	2012	2011	2010
kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	=	**2,3%**	4,9%	5,2%	3,0%

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

		2013	2012	2011	2010
Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**6,4%**	3,6%	3,0%	3,1%

5.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

5.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Lengerich

Während die Haushaltssituation der Jahre 2009 und 2010 äußerst negativ durch die Finanz- und Wirtschaftskrise geprägt war und die Jahre 2011 und 2012 mit positiveren Ergebnissen abgeschlossen werden konnten, hat sich die Ertragslage in 2013 wieder verschlechtert. Maßgeblich hierfür war insbesondere der Wegfall der Erträge aus Schlüsselzuweisungen (Schlüsselzuweisungen Vorjahr: 2,98 Mio. €), der in diesem Maße nicht kompensiert werden konnte.

Die finanzielle Situation der Stadt bleibt, insbesondere vor dem Hintergrund der Finanzplanung 2014 bis 2017 und der künftig zahlungswirksam werdenden Instandhaltungsrückstellungen, weiterhin sehr angespannt. Ergänzend wird auch auf die Ausführungen im Kapitel 5.3.3 zu den Kennzahlen zur Liquidität hingewiesen. Eine dauerhafte Ursache für die finanziell angespannte Situation stellt die (weitgehend fremdbestimmte und mit hohen Unsicherheiten verbundene) Abhängigkeit von der konjunkturellen Lage bzgl. des Steueraufkommens und den Schlüsselzuweisungen dar. Diese Gegebenheiten machen deutlich, dass die Bemühungen, die beeinflussbaren Aufwendungen dauerhaft zu reduzieren, daher zwingend fortzuführen sind. Es ist aber auch zu berücksichtigen, dass viele Positionen im städtischen Haushalt fremd durch z. B. Land und Kreis vorgegeben sind, so dass sich der eigentliche Spielraum zur Haushaltskonsolidierung nur auf einen kleinen Teil der städtischen Finanzen bezieht.

Für die Jahre bis 2016 werden weiter defizitäre Haushalte erwartet. Nach den bestehenden Planungen zum Haushalt 2014 wird erstmals für 2017 wieder ein ausgeglichener Haushalt prognostiziert, der insbesondere auf der Annahme erhöhter Steuererträge und dem Anspruch auf Schlüsselzuweisungen beruht. Lt. Planung 2014 werden für die Ergebnisplanung 2014 bis 2017 – vorbehaltlich der Ermächtigungsübertragungen – folgende bilanzielle Überschüsse bzw. Fehlbedarfe erwartet:

2014	2015	2016	2017
-1.458.170 €	-601.990 €	-280.690 €	+215.190 €

Das negative Ergebnis 2013 kann durch Verringerung der Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Zum Ausgleich negativer Jahresergebnisse ohne Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage verbleiben somit für Folgejahre noch 3,942 Mio. €.

Hinsichtlich der Chancen und Risiken aus dem Zinsmanagement ist einerseits festzustellen, dass angesichts der Eurokrise – trotz der Bemühungen der Schweizerischen Nationalbank – kurzfristig keine wesentliche Erholung des CHF-Wechselkurses erwartet wird. In der Folge fallen für die CHF-Zins- und Währungsswaps erhöhte Lasten an. Die langfristige Entwicklung des Wechselkurses ist nicht absehbar; basierend auf den negativen Marktwerten wurde eine Drohverlustrückstellung gebildet, um insbesondere die Währungsrisiken aufzufangen, die möglicherweise zum Laufzeitende der Derivate anfallen könnten. Der Großteil der Derivate sind keine Währungsswaps und diesbezüglich unabhängig von der Eurokrise. Darüber hinaus hat die Stadt Lengerich im Oktober bzw. Dezember 2013 Klage auf Ersatzansprüche beim Landgericht Düsseldorf gegen die Erste Abwicklungsanstalt wegen fehlerhafter Anlageberatung vor Abschluss von Zinsderivaten eingereicht. Rechtsanhängig sind alle noch laufenden Swaps der Stadt Lengerich. Insgesamt wird davon ausgegangen, dass das Verfahren positiv für die Stadt ausgehen wird.

Die Finanzrechnung spiegelt die Entwicklung der Ergebnisrechnung in den Jahren bis 2017 tendenziell wider. Die Jahre 2014 und 2015 schließen unter Berücksichtigung sämtlicher geplanter Ein- und Auszahlungen mit teilweise deutlichen Defiziten ab. Erst ab 2017 wird eine positive Änderung des Bestandes an liquiden Mitteln erwartet. Lt. Planung 2014 werden für die Finanzplanung 2014 bis 2017 folgende Änderungen des Bestandes an liquiden Mitteln erwartet. Die Auswirkungen von Rückstellungen und Ermächtigungsübertragungen sind hierbei noch nicht berücksichtigt.

2014	**2015**	**2016**	**2017**
-2.569.240 €	-372.820 €	-338.410 €	+642.160 €

Zur Erhaltung der Kassenliquidität wird die Stadt Lengerich nach Bedarf Liquiditätskredite aufnehmen müssen. Damit geht das Risiko einher, dass die Tilgung langfristiger Kredite durch kurzfristige Liquiditätskredite erfolgt.

Die investive Finanzrechnung umfasst die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Im Jahr 2013 wurden Maßnahmen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von 1,294 Mio. € durchgeführt. In 2014 steigt das Investitionsvolumen zunächst auf 2,2 Mio. €, um sich im Zeitraum 2015 bis 2017 bei rd. 1,7 bis 2,0 Mio. € jährlich einzufinden. Es besteht die Gefahr von Substanzverlust aufgrund nicht verdienter Abschreibungen.

5.6 Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW

Name, Vorname Anschrift	Geburts-Datum	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unterneh-men, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
			selbständig	unselbstän-dig					
Prigge, Friedrich Quellenweg 11	04.09.48	Bürgermeister Vorsitzender Stadtrat	X	X	Bürgermeister Landwirtschaftlicher Betrieb im Nebenerwerb			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung SaerVE GmbH Vorstand Wasserversorgungsverband TL Aufsichtsrat der WTL GmbH Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung Musikschule TL Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung VHS Stellv. Mitglied im Euregio-Rat Lärmschutzkommission des FMO Mitgliederversammlung Städte- und Gemeinde-bund NRW Beirat Regionalverkehr Münsterland GmbH Verwaltungsrat, Risikoausschuss und Bilanz-prüfungsausschuss Stadtsparkasse Lengerich Kuratorium Sparkassenstiftung Verbandsversammlung Westf.-Lipp. Sparkassen- und Giroverband Verwaltungsausschuss Agentur für Arbeit Rheine Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Vorstand Jagdgenossenschaft Lengerich Vorstand Fischereigenossenschaft Lengerich Stiftungsrat Bürgerstiftung Gempt	Vorstand Heimatschützenbund Tecklenburger Land Vorstand Lengericher Schützenbund Vorstand Schützenverein Lengerich-Antrup Beirat Heimatverein Lengerich Vorstand CDU-Ortsunion Lengerich
Schäfer, Markus	07.05.78	Kämmerer (Verwaltungs-vorstand) bis 31.03.2014		X	Kommunalbeamter			Geschäftsführer Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	
Lammert, Frank	12.06.66	Beigeordneter (Verwaltungs-vorstand)		X	Wahlbeamter			Geschäftsführer Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Betriebsleiter Stadtentwässerung Leng. Vorstand (Stellv.) und Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl. Land (Stellv.) Aufsichtsrat Wasserversorgung Teckl. Land GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschu-le Teckl.Land (Stellv.) Mitgliederversammlung Euregio (Stellv.) Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungs-verband Ladberger Mühlenbach Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungs-verband Lengericher Aa-Bach Stiftungsvorstand Bürgerstiftung Gempt Gesellschafterversammlung Gempt GmbH	Beirat Heimatverein Lengerich

Name, Vorname Anschrift	Geburts-Datum	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unterneh-men, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
			selbständig	unselbstän-dig					
Albermann, Marion Schollbrucher Str. 6	17.04.67	Ratsmitglied CDU		X	Verkäuferin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschu-le Teckl.Land (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte- und Gemeinde-bund	
Altevogt, Jens Haydnstr. 26	22.10.64	Ratsmitglied SPD	X	X	Betriebsratsvorsitzender Landwirt (Nebenerwerb)			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS	2. Vorsitzender Deutscher Rallye-Cross Verband
Brengelmann-Teepe, Bärbel Kosakenhook 10	27.11.67	Ratsmitglied GRÜNE		X	Dipl. Soz. Päd./Leitung Tagesstätte f. psychisch Kranke			Verbandsversammlung Zweckverband Musikschu-le Teckl.Land (Stellv.)	
Busch, Hans-Jürgen Hallervordenweg 15	07.02.54	Ratsmitglied CDU	X		Steuerberater			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	
Engelhardt, Anne Kirchpatt 9	13.08.53	Ratsmitglied GRÜNE	X		Integrative Bewegungs- und Tanztherapeutin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Mitglied Verbandsversammlung Musikschule Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungsver-band Teckl.Land (Stellv.)	Bündnis 90 / Die Grünen Stadtmarketingverein Offensive Lengerich e.V.
Gradel, Guido, Sudenfelder Str. 52	19.06.62	Ratsmitglied SPD		X	IT-Berater			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Grotholtmann, Sandra, Kantstr. 14a	08.12.77	Ratsmitglied WfL		X	Büroangestellte				Vorstand Freie Wählerge-meinschaft –Wir für Lengerich-
Hasenkamp, Gerd Am Steinhügelgrab 14	15.04.61	Ratsmitglied CDU		X	Dipl.-Bau-Ingenieur			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH	
Höhenberger-Henze, Ulrike Blumenweg 19	05.06.49	Ratsmitglied CDU 1. Stellv. Bürger-meisterin						Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung VHS Verbandsversammlung Zweckverband Musikschu-le TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH Mitgliederversammlung Städte- und Gemeinde-bund	Vorstand Stadtmarketingverein Offensive Lengerich e.V. Stellv. Vorsitzende CDU Lengerich
Horstkotte, Karl-Heinz Schumannstraße 34	08.12.46	Ratsmitglied SPD			Rentner			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich	

Name, Vorname Anschrift	Geburts-Datum	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unterneh-men, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
			selbständig	unselbstän-dig					
Hüttemann, Renate Tecklenburger Str. 69e	05.03.52	Ratsmitglied SPD 2. Stellv. Bürger-meisterin		X	Arbeitsvermittlerin/Stellv. Regionalleiterin			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich Sparkassen- und Giroverband (Stellv.) Stiftungsrat Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Zweckverband Musikschu-le TL	Vorstand SPD-Ortsverein
Jermis, Hans-Ulrich Drosselweg 12	24.08.46	Ratsmitglied SPD			Rentner			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Musikschule TL Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich E.G. Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.)	AWO-Ortsverein Leng. SPD-Ortsverein Leng. IG Metall-Münster
Kamp, Olaf Im Moordiek 16	20.01.60	Ratsmitglied CDU		X	Polizeibeamter			Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	
Kätker, Sandra Schützenstraße 49	21.05.76	Ratsmitglied GRÜNE		X	-Mitarbeiterin im Pflege-dienst -Geschäftsführerin Bündnis 90/Die Grünen KV Steinfurt			Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.) Verbandsversammlung VHS	
Kienemann, Heinrich Bahnhofstr. 78	27.05.43	Ratsmitglied FDP			Ruhestandsbeamter			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	
Kröger, Jens Kalmanstr. 34	28.01.71	Ratsmitglied FDP	X		Computer Fachhändler und Transportunternehmer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich gmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Kuhn, Andreas Goethestr. 4	26.11.68	Ratsmitglied SPD Fraktions-vorsitzender	X		Rechtsanwalt			Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL (Stellv.) Mitgliederversammlung Euregio (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschu-le Teckl.Land (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH	Vorstand Kindergruppe Lengerich e.V.
Niermann, Dieter Wilkiensweg 6	30.09.46	Ratsmitglied FDP Fraktionsvorsit-zender	X		Rechtsanwalt und Notar			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	Vorsitzender ,Wirtschaftsbeirat SC Preußen Lengerich
Niggenaber, Ralf Am Feldweg 7	08.12.62	Ratsmitglied CDU	X		Zahntechnikermeister			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschu-le Teckl. Land (Stellv.)	1. Vorsitzender TV Hohne Gesellenprüfungsausschussvorsit-zender Zahntechniker Innung Münster Vorstand CDU-Ortsverband

Name, Vorname Anschrift	Geburts-Datum	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unterneh-men, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
			selbständig	unselbstän-dig					
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	09.03.59	Ratsmitglied CDU	X		Landwirt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Teuto Süd Genossenschaft Glandorf	Schützenverein Ringel
Paaschen, Friedrich Wüstenei 49	10.04.43	Ratsmitglied CDU			Pensionär			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Reiher, Klaus Bruckner Str. 14	18.04.52	Ratsmitglied CDU Fraktionsvorsit-zender			Vorruhestand			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich Sparkassen- und Giroverband Mitgliederversammlung Euregio Verbandsversammlung Zweckverband Musikschu-le TL	Ortsvorsitzender der CDU Lenge-rich
Reinecke, Friedrich Osterkamps Kamp 7	03.04.48	Ratsmitglied CDU			Rentner			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs-verband TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Verbandsversammlung Musikschule TL (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Roggenland, Elke Bogenstr. 5	18.01.71	Ratsmitglied CDU		X	Leiterin Qualitätsmanage-ment			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Musikschule TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	Familienkreis III Str. Margareta
Schallenberg, Walter Rethstr. 38	16.11.54	Ratsmitglied CDU	X	X	Bankkaufmann Landwirt (Nebenerwerb)			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL (Stellv.)	
Schilling, Björn Herderstr. 4	10.10.72	Ratsmitglied SPD Stellv. Fraktions-vors.		X	Leiter Service / Leitender Angestellter			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund-stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.)	Vorsitzender SPD-Ortsverein Lengerich Schatzmeister SPD-Unterbezirk Steinfurt Beisitzer SGK Unterbezirk Stein-furt Hauptbrandmeister/stellv. Grup-penführer Feuerwehr Lengerich IHK/OS Emsland, Prüfer im Prü-fungsausschuss Techn. Betriebs-wirte IHK/OS Emsland, Prüfer im Prü-fungsausschuss Betriebswirte

Name, Vorname Anschrift	Geburts- Datum	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat- rechtlicher Unternehmen und von Unterneh- men, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
			selbständig	unselbstän- dig					
Schröer, Burkhard Zur Sandgrube 21	02.03.58	Ratsmitglied CDU	X		Kfz-Reparatur Werkstatt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	Kfz.Innung Steinfurt Kameradschaft ehem. Soldaten Lengerich Schützenverein Antrup
Stiller, Gerda Goethestr. 20	22.04.50	Ratsmitglied SPD 2. Stellv. Bürger- meisterin		X	Verkäuferin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Mitgliederversammlung Städte-und Gemeinde- bund NRW Verbandsversammlung Wasserversorgungsver- band Teckl.Land Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	Vorstand SPD-Ortsverein Lenge- rich Vorstand Treffpunkt Möbel e. V. Vorstand AWO OV Lengerich Vorstand AWO KV Steinfurt
Telljohann, Simone Am Hülsbach 5	31.08.64	Ratsmitglied SPD		X	Dipl.-Ing. Architektin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung VHS	Vorstand SPD-Ortsverein Lenge- rich Bildungsobfrau
Weiß, Ulrich Diersmanns Weg 7	18.01.45	Ratsmitglied GRÜNE Fraktionsvorsit- zender			Pensionär			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsver- band Teckl.Land Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse Leng. Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	
Wiegand, Stephanie Sudenfelder Str. 8	04.12.81	Ratsmitglied SPD		X	Berufsanerkennungsjahr Soziale Arbeit			Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschu- le Teckl.Land (Stellv.)	Hohner Kinderhaus e. V. AWO Ortsverein
Zimmermann, Stefan Bahnhofstr. 152	23.11.63	Ratsmitglied CDU		X	Vorstand Diakonisches Werk Teckl. e. V.			Altenzentrum Haus Widum gGmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.)	Mitglied der Kreissynode des KK Tecklenburg

Lengerich, den 01.10.2014

Aufgestellt:

(Christiane Bürgin)
Kämmerin

Bestätigt:

(Friedrich Prigge)
Bürgermeister