



# Jahresabschluss der Stadt Lengerich zum 31.12.2015



# Inhaltsübersicht

1	Bilanz zum 31.12.2015.....	4
2	Ergebnisrechnung.....	6
3	Finanzrechnung.....	7
4	Anhang.....	8
4.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2015.....	8
4.2	Ergebnisübersicht und Rechenschaft.....	14
4.3	Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung.....	15
4.4	Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	19
4.5	Anlagenspiegel.....	20
4.6	Forderungsspiegel.....	21
4.7	Rückstellungsspiegel.....	22
4.8	Verbindlichkeitspiegel.....	24
4.9	Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO NRW.....	25
4.10	Sonstige Angaben.....	29
4.10.1	Haftungsverhältnisse.....	29
4.10.2	Derivatgeschäfte.....	29
4.10.3	Kostenrechnende Einrichtungen.....	31
5	Lagebericht.....	33
5.1	Allgemeines.....	34
5.2	Überblick über die wirtschaftliche Lage.....	34
5.2.1	Vermögens- und Schuldenlage.....	34
5.2.2	Ertragslage.....	38
5.2.3	Finanzlage.....	42
5.3	Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	44
5.4	Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Lengerich.....	44
5.5	Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW.....	46
6	Anlagenband Teilrechnungen	

# 1 Bilanz zum 31.12.2015

<u>Aktiva</u>	<u>Stand zum</u> <u>31.12.2014</u>	<u>Stand zum</u> <u>31.12.2015</u>
	<u>in €</u>	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>166.969.843,24</b>	<b>164.913.764,37</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	71.910,33	73.779,11
1.2 Sachanlagen	126.307.656,02	124.251.039,68
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.525.178,59	5.483.411,43
1.2.1.1 Grünflächen	4.415.153,65	4.372.637,11
1.2.1.2 Ackerland	210.452,72	211.544,20
1.2.1.3 Wald, Forsten	256.492,00	256.492,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	643.080,22	642.738,12
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	32.887.095,47	32.175.659,19
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	206.570,78	195.891,32
1.2.2.2 Schulen	15.653.665,09	15.286.780,03
1.2.2.3 Wohnbauten	3.716.367,01	3.643.382,27
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	13.310.492,59	13.049.605,57
1.2.3 Infrastrukturvermögen	74.020.512,88	72.656.063,70
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.770.176,79	11.806.041,06
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.417.383,78	4.748.021,76
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	55.872.045,58	54.149.998,46
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.960.905,73	1.952.001,42
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.276.731,42	10.936.644,92
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00	5.190,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.271.236,18	1.220.004,15
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.043.112,25	995.299,74
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	278.599,23	778.766,55
1.3 Finanzanlagen	40.590.276,89	40.588.945,58
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	91.528,48	90.197,17
1.3.5.1 verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.2 Sonstige Ausleihungen	91.528,48	90.197,17
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>8.250.580,69</b>	<b>14.229.938,20</b>
2.1 Vorräte	0,00	0,00
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
2.1.2 Gewerbestandteile zur Vermarktung	0,00	0,00
2.1.3 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.265.017,15	3.963.859,14
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.164.227,05	1.495.144,88
2.2.1.1 Gebühren	28.673,96	29.096,73
2.2.1.2 Beiträge	11.912,87	4.643,67
2.2.1.3 Steuern	270.159,06	1.174.133,66
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.516,19	1.876,65
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	851.964,97	285.394,17
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.090.804,25	2.461.941,78
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	24.487,15	32.196,58
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.669.814,90	1.950.858,18
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	255.972,11	343.994,06
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	21.504,87	28.591,36
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	119.025,22	106.301,60
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	9.985,85	6.772,48
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	4.985.563,54	10.266.079,06
<b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>276.985,19</b>	<b>257.567,78</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>175.497.409,12</b>	<b>179.401.270,35</b>

<u>Passiva</u>		<u>Stand zum</u> <u>31.12.2014</u>	<u>Stand zum</u> <u>31.12.2015</u>
		<u>in €</u>	
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>36.682.355,38</b>	<b>40.923.642,26</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	33.119.008,28	33.080.716,52
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	3.942.261,27	3.563.347,10
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-378.914,17	4.279.578,64
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>82.144.255,45</b>	<b>79.956.750,71</b>
2.1	für Zuwendungen	65.826.977,35	64.132.270,79
2.2	für Beiträge	15.725.437,26	15.313.630,09
2.3	für Gebührenaussgleich	294.898,19	222.535,56
2.4	Sonstige Sonderposten	296.942,65	288.314,27
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>30.567.693,89</b>	<b>31.844.556,98</b>
3.1	Pensionsrückstellungen	25.323.330,00	26.414.994,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.049.043,92	1.564.358,10
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.195.319,97	3.865.204,88
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>26.025.251,94</b>	<b>26.616.024,92</b>
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.204.324,55	15.477.394,52
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.3	von Kreditinstituten	16.204.324,55	15.477.394,52
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.004.169,36	3.000.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	359.336,35	297.072,99
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	207.921,76	251.189,26
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.937.885,89	3.411.811,59
4.8	Erhaltene Anzahlungen	3.311.614,03	4.178.556,56
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>77.852,46</b>	<b>60.295,48</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>175.497.409,12</b>	<b>179.401.270,35</b>

## 2 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragung
	2014	2015	2015	2015	
in €					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	26.981.528,40	30.426.900,00	36.152.126,48	5.725.226,48	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.474.493,24	5.157.110,05	4.813.898,49	-343.211,56	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	201.003,11	106.000,00	288.746,11	182.746,11	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.350.923,91	2.416.800,00	2.312.812,77	-103.987,23	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.029.359,96	1.184.092,65	1.092.251,77	-91.840,88	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.514.395,79	2.535.693,79	2.398.886,33	-136.807,46	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.043.458,38	1.651.570,83	3.861.872,56	2.210.301,73	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	21.587,33	5.000,00	731,97	-4.268,03	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>41.616.750,12</b>	<b>43.483.167,32</b>	<b>50.921.326,48</b>	<b>7.438.159,16</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	9.846.771,46	10.484.890,00	10.083.311,14	-401.578,86	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	2.667.134,17	849.470,00	1.481.589,05	632.119,05	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.349.536,66	6.198.665,90	6.396.378,81	197.712,91	183.357,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.888.953,48	3.943.550,00	3.888.509,01	-55.040,99	0,00
15 - Transferaufwendungen	17.600.218,70	21.203.497,00	20.772.705,74	-430.791,26	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.117.993,62	2.482.809,56	2.786.103,40	303.293,84	30.513,00
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>41.470.608,09</b>	<b>45.162.882,46</b>	<b>45.408.597,15</b>	<b>245.714,69</b>	<b>213.870,00</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>146.142,03</b>	<b>-1.679.715,14</b>	<b>5.512.729,33</b>	<b>7.192.444,47</b>	<b>-213.870,00</b>
19 + Finanzerträge	586.395,68	553.930,00	540.787,10	-13.142,90	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.111.451,88	1.873.500,00	1.773.937,79	-99.562,21	0,00
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-525.056,20</b>	<b>-1.319.570,00</b>	<b>-1.233.150,69</b>	<b>86.419,31</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-378.914,17</b>	<b>-2.999.285,14</b>	<b>4.279.578,64</b>	<b>7.278.863,78</b>	<b>-213.870,00</b>
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
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-378.914,17</b>	<b>-2.999.285,14</b>	<b>4.279.578,64</b>	<b>7.278.863,78</b>	<b>-213.870,00</b>

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	338.623,19	200,00	28.460,48	28.260,48	0,00
28 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-242.693,77	0,00	-66.752,24	-66.752,24	0,00
30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31 Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)</b>	<b>95.929,42</b>	<b>200,00</b>	<b>-38.291,76</b>	<b>-38.491,76</b>	<b>0,00</b>

### 3 Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2014	2015	2015	2015	
in €					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	27.172.187,11	30.426.900,00	35.175.246,36	4.748.346,36	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.216.654,85	1.344.410,05	2.582.194,42	1.237.784,37	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	112.117,33	106.000,00	383.126,35	277.126,35	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.725.224,37	1.690.290,00	1.704.347,68	14.057,68	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	964.498,67	1.175.692,65	1.164.856,06	-10.836,59	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.417.998,21	2.539.083,79	2.486.729,85	-52.353,94	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.163.289,08	746.770,83	1.452.127,79	705.356,96	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	261.042,47	233.930,00	236.071,12	2.141,12	0,00
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.033.012,09</b>	<b>38.263.077,32</b>	<b>45.184.699,63</b>	<b>6.921.622,31</b>	<b>0,00</b>
10 - Personalauszahlungen	8.472.777,47	9.324.370,00	8.792.484,89	-531.885,11	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	812.503,28	1.118.860,00	958.341,58	-160.518,42	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.819.946,21	6.564.635,94	5.576.229,71	-988.406,23	286.107,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	417.488,30	1.160.500,00	1.074.847,73	-85.652,27	0,00
14 - Transferauszahlungen	17.943.516,67	21.201.937,00	20.730.559,03	-471.377,97	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.568.710,58	2.332.814,56	1.730.870,16	-601.944,40	30.513,00
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.034.942,51</b>	<b>41.703.117,50</b>	<b>38.863.333,10</b>	<b>-2.839.784,40</b>	<b>316.620,00</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>998.069,58</b>	<b>-3.440.040,18</b>	<b>6.321.366,53</b>	<b>9.761.406,71</b>	<b>-316.620,00</b>
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.895.580,73	1.954.200,00	1.907.331,41	-46.868,59	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	60.400,00	12.460,00	1.430,00	-11.030,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.445,11	1.300,00	1.210,90	-89,10	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	92.584,87	0,00	11.809,65	11.809,65	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	48.000,00	0,00	-48.000,00	0,00
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.050.010,71</b>	<b>2.015.960,00</b>	<b>1.921.781,96</b>	<b>-94.178,04</b>	<b>0,00</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	96.659,76	198.878,30	102.218,54	28.860,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	554.549,09	2.108.728,93	1.233.560,65	-875.168,28	184.466,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	534.132,45	2.006.320,35	469.678,53	-1.536.641,82	681.074,00
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	293.100,00	264.050,00	316.778,76	52.728,76	0,00
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.381.781,54</b>	<b>4.475.759,04</b>	<b>2.218.896,24</b>	<b>-2.256.862,80</b>	<b>894.400,00</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>668.229,17</b>	<b>-2.459.799,04</b>	<b>-297.114,28</b>	<b>2.162.684,76</b>	<b>-894.400,00</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)</b>	<b>1.666.298,75</b>	<b>-5.899.839,22</b>	<b>6.024.252,25</b>	<b>11.924.091,47</b>	<b>-1.211.020,00</b>
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	695.381,30	4.223.843,53	2.904.761,57	-1.319.081,96	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.169,36	0,00	-4.169,36	-4.169,36	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.400.801,04	3.662.843,53	3.644.528,94	-18.314,59	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-701.250,38</b>	<b>561.000,00</b>	<b>-743.936,73</b>	<b>-1.304.936,73</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>965.048,37</b>	<b>-5.338.839,22</b>	<b>5.280.315,52</b>	<b>10.619.154,74</b>	<b>-1.211.020,00</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.023.037,09	0,00	4.985.563,54	4.985.563,54	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-2.521,92	0,00	200,00	200,00	0,00
<b>41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>4.985.563,54</b>	<b>-5.338.839,22</b>	<b>10.266.079,06</b>	<b>15.604.918,28</b>	<b>-1.211.020,00</b>

## 4 Anhang

### 4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2015

#### Einleitung

Der Jahresabschluss 2015 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 der 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 ehemaligen Astrid-Lindgren-Schule, der Gutenberg-Hauptschule, der Friedrich-v.-Bodelschwingh-Realschule sowie der Sporthalle Kirchpatt. Die Zugänge und Umbuchungen in Höhe von insgesamt 67 T€ betreffen im Wesentlichen die Grundschule Intrup (Behindertengerechte Toilettenanlagen, Rektorenzimmer; 41 T€) sowie die Grundschule Stadtfeldmark (Behindertengerechte Toilettenanlagen, Sonnenschutz; 8 T€).

Als sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude sind die Funktionsgebäude Sportplatz Hohne, sämtliche Gebäude von Verwaltung, VHS 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. Die Zugänge in Höhe von 158 T€ resultieren überwiegend aus dem Erwerb des Grundstücks und Gebäudes „Friedhofstr. 1“ (ca. 157 T€).



In der Bilanzposition Brücken und Tunnel sind Zugänge und Umbuchungen in Höhe von insgesamt 502 T€ enthalten. Diese umfassen im Wesentlichen die grundhafte Sanierung der Brücke Talstraße (328 T€) und die Erneuerung der Brücke Steinhügelgrab (174 T€). Bei den Abgängen in Höhe von 73 T€ handelt es sich um den Abgang der bisherigen Brücke Steinhügelgrab.

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 Zugängen und Umbuchungen (insgesamt 164 T€) entfallen 111 T€ auf den Ausbau von Straßen sowie 47 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.

Die Zugänge der Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge in Höhe von 131 T€ resultieren im Wesentlichen aus der Anschaffung eines Telematiksystems für den Bauhof (29 T€), der Anschaffung eines Pritschenwagens (42 T€) und der Anschaffung eines Pkw (14 T€).

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

a) Festwerte:

• im Bereich Feuerwehr (Dienst- und Schutzkleidung)	23.338,00 €
• im Bereich Grundschulen (Standardklassen)	152.342,00 €
• im Bereich weiterführende Schulen (Standardklassen)	175.284,00 €
• im Bereich Rathaus (arbeitsplatzbezogene Bestandteile EDV und Standardeinrichtung)	154.106,00 €
• im Bereich Stadtbücherei (Bücher und Medien)	47.400,00 €

b) Summe sonstige BGA	<u>442.829,74 €</u>
	<u>995.299,74 €</u>

Auf die sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen entfallen diverse Zugänge in Höhe von 204 T€. Bei den Abgängen aus dem Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung in

Höhe von 101 T€ handelt es sich im Wesentlichen um den Abgang des Festwertes „Astrid-Lindgren-Schule“.

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

• Geleistete Anzahlungen auf Grundstücke und Gebäude	43.878,77 €
• Anlagen im Bau – Hochbau	727.852,72 €
• Anlagen im Bau – Tiefbau	<u>7.035,06 €</u>
	<u>778.766,55 €</u>

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	<u>448.135,06 €</u>
	<u>27.834.535,06 €</u>

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	<u>1,00 €</u>
	<u>3.503.860,17 €</u>

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. Als privatrechtliche Forderungen (gegen den öffentlichen Bereich) werden insbesondere Er-

stattungsansprüche in Höhe von 1.846 T€ ausgewiesen, die im Zusammenhang mit dem Klageverfahren gegen insgesamt 13 Derivatgeschäfte stehen.

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

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft im Wesentlichen die im Voraus gezahlten Beamtengehälter (165 T€) sowie abgegrenzte Aufwendungen im Zusammenhang mit der Umgestaltung des Kirchplatzes (83 T€).

### Passivseite

Die Allgemeine Rücklage reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 38 T€ durch Verrechnungen gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW.

### Ausgleichsrücklage

Der Rat der Stadt Lengerich hat in seiner Sitzung am 22.09.2015 folgenden Beschluss gefasst: „Der Jahresfehlbetrag [2014] in Höhe von 378.914,17 € wird der Ausgleichsrücklage entnommen.“ Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage stellt sich wie folgt dar:

Stand 01.01.2015	3.942.261,27 €
<u>Jahresergebnis 2014</u>	<u>- 378.914,17 €</u>
<u>Bestand zum 31.12.2015</u>	<u>3.563.347,10 €</u>

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.

Als Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind Überdeckungen aus Abfallbeseitigung (125 T€), Straßenreinigung (83 T€) und Märkten (14 T€) ausgewiesen. Auf Punkt „4.10.3 Kostenrechnende Einrichtungen“ des Anhangs wird verwiesen.

Bei der Bilanzposition Sonstige Sonderposten handelt es sich insbesondere um Ablösebeiträge für Stellplätze (287 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 2015 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 in § 36 GemHVO NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf der Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck zum Teilwert. Die Bewertung der Beihilferückstellungen erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2014 auf Grundlage von Kopfschadensstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2014).

Abweichend vom Grundsatz der Einzelbewertung sind für abgeschlossene Derivatgeschäfte und diesen zugrunde gelegten Grundgeschäften bei bestehender Konnexität Bewertungseinheiten gebildet. Für die CHF-Zins- und Währungsswaps ist eine entsprechende Einzelbewertung erfolgt und gem. § 36 Abs. 5 GemHVO NRW i.V.m. dem Krediterlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales aus Dezember 2010 eine Drohverlustrückstellung in Höhe des negativen Marktwertes (31.12.2015: 1.478 T€) gebildet.

Für drohende Verluste aus laufenden Klageverfahren sind Rückstellungen in Höhe von 294 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 Verbindlichkeitspiegel.

Der Wertansatz 2014 bei der Position Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen betrug 16.204.324,55 €. Die ordentliche Tilgung im Haushaltsjahr 2015 beträgt 726.930,03 €, so dass sich zum 31.12.2015 ein Bilanzansatz in Höhe von 15.477.394,52 € ergibt.

Als sonstige Verbindlichkeiten sind in erster Linie ausgesetzte Zinszahlungen aufgrund eines Klageverfahrens gegen insgesamt 13 Derivatgeschäfte in Höhe von 3.031 T€ ausgewiesen.

Unter Erhaltene Anzahlungen sind neben erhaltenen Anzahlungen aus Ablöseverträgen für investive Maßnahmen (173 T€), die noch durchzuführen sind, insbesondere noch nicht als Sonderposten verwendete Landeszuweisungen in Höhe von 4.002 T€ ausgewiesen.

Die Passive Rechnungsabgrenzung betrifft u.a. im Voraus gezahlte Mieten (16 T€) und abgegrenzte Erträge im Zusammenhang mit der Umgestaltung des Kirchplatzes (27 T€).

## 4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft

Die Ergebnisrechnung 2015 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.280 T€ ab. Im Vergleich zum ursprünglich geplanten Ergebnis von -2.999 T€ ist das eine Verbesserung von 7.279 T€. Die Verbesserung des Jahresergebnisses ergibt sich insbesondere aus einem Anstieg der ordentlichen Erträge (+7.438 T€) denen um 246 T€ höhere ordentliche Aufwendungen gegenüber stehen. Die wesentlichen Veränderungen (Plan- / Ist-Vergleich) sind nachfolgend dargestellt.

Gegenüber den Planungen ist in 2015 sowohl bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (+5.725 T€) als auch bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (+2.210 T€) ein Anstieg zu verzeichnen. Ursächlich für den Anstieg der Steuern und ähnlichen Abgaben sind höhere Erträge aus der Gewerbesteuer (+5.512 T€) sowie höhere Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer (+196 T€). Die gestiegenen sonstigen ordentlichen Erträge ergeben sich insbesondere aus höheren Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (+1.277 T€), höheren Erträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (+386 T€), höhere Erträge aus Nebenleistungen wie Säumniszuschläge, Mahngebühren, Aussetzungszinsen (+305 T€), höhere Zinserträge im Bereich der Gewerbesteuer (+128 T€) sowie höhere Erträge aus Konzessionsabgaben (+79 T€). Diesen Ertragssteigerungen steht ein Rückgang der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen um -343 T€ gegenüber. Diese Minderung ist auf geringere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (-552 T€) zurückzuführen. Der Rückgang konnte teilweise durch höhere Zuweisungen vom Land (+201 T€) kompensiert werden.

Die Zunahme der ordentlichen Aufwendungen resultiert in erster Linie aus höheren Versorgungsaufwendungen (+632 T€), höheren sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+303 T€) sowie gestiegenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+198 T€). Einsparungen haben sich dagegen bei den Transferaufwendungen (-431 T€), Personalaufwendungen (-402 T€) sowie bei den bilanziellen Abschreibungen (-55 T€) ergeben. Die wesentlichen Abweichungen sind auf den folgenden Seiten unter Punkt 4.3 „Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung“ aufgelistet.

### 4.3 Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung

Die nachfolgenden Veränderungsangaben beziehen sich auf den fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2015.

#### Ertragsarten

##### Steuern und ähnliche Abgaben (Veränderung: +5.725 T€)

Die Veränderungen ergeben sich insbesondere bei:

• Gewerbesteuer	+ 5.512 T€
• Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	+ 196 T€
• Grundsteuern, Vergnügungssteuer, Hundesteuer	+ 52 T€
• Familienleistungsausgleich	- 35 T€

##### Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Veränderung: -343 T€)

Die Mindererträge resultieren in erster Linie aus:

• Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke	+ 997 T€
• Zuweisungen vom Land: Erträge aus der Schulpauschale für Zwecke der laufenden Verwaltungstätigkeit <sup>1</sup>	- 796 T€
• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	- 552 T€
• Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	+ 21 T€

##### Sonstige Transfererträge (Veränderung: +182 T€)

Der Anstieg der sonstigen Transfererträge ist insbesondere auf höhere Erstattungen aus dem Solidarfonds Krankenhilfe (+160 T€) zurückzuführen.

##### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: -104 T€)

Der Rückgang ist auf geringere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich (-138 T€) zurückzuführen. Demgegenüber stehen höhere Erträge aus Verwaltungsgebühren (+10 T€) und Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (+23 T€).

##### Privatrechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: -92 T€)

Die Mindererträge ergeben sich aus:

• Ersatz für Schäden	- 74 T€
• Mieten und Pachten	- 60 T€
• Erstattungen von Aufwendungen (Strom, Wasser etc.)	+ 51 T€
• Sonstige privatrechtliche Entgelte	- 16 T€
• Erträge aus Verkauf	+ 7 T€

<sup>1</sup> Die im Haushaltsjahr 2015 erhaltenen Zuweisungen aus der Schulpauschale sind vollständig den erhaltenen Anzahlungen zugeordnet.

### Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Veränderung: -137 T€)

Bei dieser Position ergeben sich folgende Abweichungen:

• Erstattungen vom Land	-	207 T€
• Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	+	66 T€
• Erstattungen von übrigen Bereichen	+	16 T€
• Erstattungen vom Bund	-	12 T€
• Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	+	10 T€
• Erstattungen von privaten Unternehmen	-	9 T€
• Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-	1 T€

### Sonstige ordentliche Erträge (Veränderung: +2.210 T€)

Die höheren Erträge sind insbesondere auf folgende Veränderungen zurückzuführen:

• Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen <sup>2</sup>	+	632 T€
• Erträge aus der Auflösung der übrigen Rückstellungen	+	640 T€
• Erträge aus Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	+	386 T€
• Bußgelder, Säumniszuschläge	+	298 T€
• Zinserträge im Bereich Gewerbesteuer	+	128 T€
• Konzessionsabgaben	+	79 T€

### **Aufwandsarten**

#### Personalaufwendungen (Veränderung: -402 T€)

Die Minderaufwendungen resultieren aus:

• Dienstaufwendungen	-	389 T€
• Zuführungen zu Pensionsrückstellungen <sup>2</sup>	+	111 T€
• Beiträge zu Zusatzversorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-	91 T€
• Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	+	11 T€
• Zuführung zu Rückstellungen für abgegebene Beamte	-	44 T€

#### Versorgungsaufwendungen (Veränderung: +632 T€)

Die Veränderungen ergeben sich durch höhere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen<sup>2</sup> (+317 T€), Zuführungen zu Beihilferückstellungen<sup>2</sup> (+209 T€), Versorgungskassenbeiträge (+72 T€) sowie Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger (+35 T€).

---

<sup>2</sup> Pensions- und Beihilferückstellungen:

Den erhöhten Aufwendungen aus der Zuführung (+637 T€) stehen erhöhte Erträge aus der Auflösung (+632 T€) gegenüber.



### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Veränderung: +198 T€)

Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei:

• Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	+	850 T€
• Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen sowie Instandhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen	-	459 T€
• Unterhaltung und Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	+	198 T€
• Aufwendungen für Sach- und sonstige Dienstleistungen	-	190 T€
• Unterhaltung der Fahrzeuge und sonstigen beweglichen Vermögens	-	105 T€
• Schülerbeförderungskosten	-	61 T€
• Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	16 T€

### Transferaufwendungen (Veränderung: -431 T€)

Wesentlichen Anteil am geringeren Transferaufwand haben:

• Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-	292 T€
• Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	95 T€
• Zuschüsse an übrige Bereiche	-	17 T€
• Zweckverbandsumlagen	-	17 T€
• Sonstige soziale Leistungen	-	15 T€
• Sonstige Transferaufwendungen	+	14 T€

### Sonstige ordentliche Aufwendungen (Veränderung: +303 T€)

Wesentliche Veränderungen ergeben sich bei:

• Wertberichtigungen auf Forderungen	+	248 T€
• Zuführung zu Rückstellungen	+	210 T€
• Mieten und Pachten	-	128 T€
• Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag	+	111 T€
• Übrige weitere sonstige Aufwendungen	-	83 T€
• Aufwendungen für Schadensfälle	-	72 T€
• Zuführung zum Sonderposten für Gebührenaussgleich	+	71 T€
• Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	-	24 T€
• Sonstige Geschäftsaufwendungen	-	24 T€

### Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Veränderung: -100 T€)

Die Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich insbesondere durch geringere Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Investitionskredite (-96 T€) und Liquiditätskredite (-3 T€).

Für statistische Zwecke wurden die Aufwendungen aus Zinsen zu den Gewerbesteuerrückzahlungen (Vollverzinsung § 233a AO) nicht den ordentlichen Aufwendungen sondern den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen zugeordnet. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Verzinsung der Gewerbesteuerrückzahlungen um +678 T€ erhöht, da zahlreiche Korrekturen für Vorjahre erfolgt sind.

### Verrechnungssaldo

Der Verrechnungssaldo in Höhe von -38 T€ setzt sich wie folgt zusammen:

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1 T€
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	2 T€
<u>Erträge aus Abgang von Sonderposten / sonstigen Verbindlichkeiten</u>	<u>26 T€</u>
= verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	29 T€
<u>Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen</u>	<u>67 T€</u>
<u>Verrechnungssaldo</u>	<u>-38 T€</u>

#### **4.4 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

## 4.5 Anlagenspiegel

Bilanzposition	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwert VJ	Restbuchwert GJ
	Anfangsbestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endbestand AHK	Anfangsbestand AfA kumuliert	Abschreibungen des GJ	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abgänge	Endbestand AfA kum.		
Immaterielle Vermögensgegenstände	219.800,36 €	25.809,61 €	0,00 €	0,00 €	245.609,97 €	147.890,03 €	23.940,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	171.830,86 €	71.910,33 €	73.779,11 €
Grünflächen	4.989.656,26 €	36.468,95 €	9.975,00 €	0,00 €	5.016.150,21 €	574.502,61 €	78.984,10 €	0,00 €	0,00 €	9.973,61 €	643.513,10 €	4.415.153,65 €	4.372.637,11 €
Ackerland	210.452,72 €	2.036,20 €	0,00 €	0,00 €	212.488,92 €	0,00 €	944,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	944,72 €	210.452,72 €	211.544,20 €
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	643.080,22 €	0,00 €	342,10 €	0,00 €	642.738,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	643.080,22 €	642.738,12 €
Kinder- u. Jugendeinrichtungen	280.035,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280.035,00 €	73.464,22 €	10.679,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84.143,68 €	206.570,78 €	195.891,32 €
Schulen	18.611.842,31 €	10.314,41 €	0,00 €	56.203,45 €	18.678.360,17 €	2.958.177,22 €	433.402,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.391.580,14 €	15.653.665,09 €	15.286.780,03 €
Wohnbauten	4.203.182,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.203.182,76 €	486.815,75 €	72.984,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	559.800,49 €	3.716.367,01 €	3.643.382,27 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	16.008.152,35 €	157.652,28 €	0,00 €	0,00 €	16.165.804,63 €	2.697.659,76 €	418.539,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.116.199,06 €	13.310.492,59 €	13.049.605,57 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.770.176,79 €	35.982,27 €	118,00 €	0,00 €	11.806.041,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.770.176,79 €	11.806.041,06 €
Brücken und Tunnel	5.670.180,00 €	328.578,18 €	73.228,32 €	173.704,40 €	6.099.234,26 €	1.252.796,22 €	160.454,50 €	0,00 €	0,00 €	62.038,22 €	1.351.212,50 €	4.417.383,78 €	4.748.021,76 €
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	69.023.427,36 €	80.815,32 €	1.850,78 €	83.188,93 €	69.185.580,83 €	13.151.381,78 €	1.918.643,75 €	0,00 €	33.497,50 €	945,66 €	15.035.582,37 €	55.872.045,58 €	54.149.998,46 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.222.861,10 €	34.069,74 €	6.000,00 €	0,00 €	2.250.930,84 €	261.955,37 €	42.973,05 €	0,00 €	0,00 €	5.999,00 €	298.929,42 €	1.960.905,73 €	1.952.001,42 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	13.554.732,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.554.732,90 €	2.278.001,48 €	340.086,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.618.087,98 €	11.276.731,42 €	10.936.644,92 €
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	1.961.244,13 €	130.502,48 €	12.860,00 €	0,00 €	2.078.886,61 €	690.007,95 €	181.733,51 €	0,00 €	0,00 €	12.859,00 €	858.882,46 €	1.271.236,18 €	1.220.004,15 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.017.411,25 €	203.719,36 €	101.406,10 €	0,00 €	2.119.724,51 €	974.299,00 €	205.141,63 €	0,00 €	0,00 €	55.015,86 €	1.124.424,77 €	1.043.112,25 €	995.299,74 €
Anlagen im Bau, Geleistete Anzahlungen	281.547,23 €	821.528,49 €	11.212,39 €	-313.096,78 €	778.766,55 €	2.948,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.948,00 €	0,00 €	278.599,23 €	778.766,55 €
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	3.593.860,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.593.860,17 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	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	91.528,48 €	0,00 €	1.331,31 €	0,00 €	90.197,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	91.528,48 €	90.197,17 €
<b>Endsumme:</b>	<b>192.609.742,63 €</b>	<b>1.867.477,29 €</b>	<b>218.324,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>194.258.895,92 €</b>	<b>25.639.899,39 €</b>	<b>3.888.509,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>33.497,50 €</b>	<b>149.779,35 €</b>	<b>29.345.131,55 €</b>	<b>166.969.843,24 €</b>	<b>164.913.764,37 €</b>

#### 4.6 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt	Laufzeit			Gesamt
	31.12.2015	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	01.01.2015
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>1.495.144,88 €</b>	<b>1.495.144,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.164.227,05 €</b>
1.1 Gebühren	29.096,73 €	29.096,73 €	0,00 €	0,00 €	28.673,96 €
1.2 Beiträge	4.643,67 €	4.643,67 €	0,00 €	0,00 €	11.912,87 €
1.3 Steuern	1.174.133,66 €	1.174.133,66 €	0,00 €	0,00 €	270.159,06 €
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.876,65 €	1.876,65 €	0,00 €	0,00 €	1.516,19 €
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	285.394,17 €	285.394,17 €	0,00 €	0,00 €	851.964,97 €
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>2.461.941,78 €</b>	<b>2.461.941,78 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.090.804,25 €</b>
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	32.196,58 €	32.196,58 €	0,00 €	0,00 €	24.487,15 €
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.950.858,18 €	1.950.858,18 €	0,00 €	0,00 €	1.669.814,90 €
2.3 gegen verbundene Unternehmen	343.994,06 €	343.994,06 €	0,00 €	0,00 €	255.972,11 €
2.4 gegen Beteiligungen	28.591,36 €	28.591,36 €	0,00 €	0,00 €	21.504,87 €
2.5 gegen Sondervermögen	106.301,60 €	106.301,60 €	0,00 €	0,00 €	119.025,22 €
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>6.772,48 €</b>	<b>6.772,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.985,85 €</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>3.963.859,14 €</b>	<b>3.963.859,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3.265.017,15 €</b>

#### 4.7 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2014	Veränderung im Haushaltsjahr			Stand zum 31.12.2015
		Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
<b><u>Pensionsrückstellungen:</u></b>					
Pensionsrückstellung (Beschäftigte)	9.543.945,00 €	0,00 €	1.454.828,00 €	858.794,00 €	8.947.911,00 €
Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger)	9.520.905,00 €	0,00 €	457.079,00 €	1.771.638,00 €	10.835.464,00 €
Beihilferückstellung (Beschäftigte)	3.122.455,00 €	0,00 €	517.117,00 €	324.657,00 €	2.929.995,00 €
Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger)	3.136.025,00 €	0,00 €	142.368,00 €	707.967,00 €	3.701.624,00 €
<b>Summe Pensionsrückstellungen</b>	<b>25.323.330,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.571.392,00 € *</b>	<b>3.663.056,00 €</b>	<b>26.414.994,00 €</b>
*davon verrechnet (Wechsel Personal zu Versorgung)			-1.971.945,00 €	-1.971.945,00 €	
<b>Ergebnis lt. Bilanz bzw. Ergebnisrechnung</b>	<b>25.323.330,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>599.447,00 €</b>	<b>1.691.111,00 €</b>	<b>26.414.994,00 €</b>
<b><u>Instandhaltungsrückstellungen:</u></b>					
Industriegleis: Rückbau der Gleisanlage	99.358,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.358,10 €
Sanierung Martin-Luther-Straße (Abschnitt Kreuzung "Kirchpatt" bis Kreuzung "Osterkamps Kamp")	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Wielandstraße (Abschnitt "Goethestraße" bis zum verkehrsberuhigten Bereich)	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Fritz-Reuter-Straße (Abschnitt "Bodelschwinghstraße" bis "Thomas-Mann-Straße")	22.000,00 €	19.198,64 €	2.801,36 €	0,00 €	0,00 €
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 €	5.000,00 €	50.000,00 €
Sanierung Schillerstraße (Abschnitt "Bodelschwinghstraße" bis "Widumweg")	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Sanierung Schulteberyngstraße (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 "Schulteberyngstr.")	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
Sanierung Wiesenstraße (Abschnitt "Schulteberyngstraße" bis "Rahestr.")	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Intruper Weg (Abschnitt "Gleisanlage ehem. Industriegleis" bis "Gewässer")	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Sanierung Brücke Talstraße / DB	350.000,00 €	0,00 €	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Brücke "Hohner Damm" Bauwerk Len002	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2014	Veränderung im Haushaltsjahr			Stand zum 31.12.2015
		Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
Dachsanierung Grundschule Stadt (Fertigteiltrakt)	60.000,00 €	16.563,21 €	43.436,79 €	0,00 €	0,00 €
Dachsanierung Hannah-Arendt-Gymnasium (Westflügel)	66.451,62 €	0,00 €	66.451,62 €	0,00 €	0,00 €
Dachsanierung Grundschule Hohne (Verwaltungs- und WC-Trakt)	65.000,00 €	55.399,10 €	9.600,90 €	0,00 €	0,00 €
Dachsanierung Dreifachsporthalle	655.000,00 €	0,00 €	655.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Dachsanierung Leharstraße 2a + b	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
Sanierung Toilettenanlagen Grundschule Hohne (WC-Anlage "Jungen")	36.507,64 €	601,07 €	35.906,57 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Toilettenanlagen Grundschule Intrup	6.561,35 €	543,96 €	6.017,39 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Toilettenanlagen Grundschule Stadt, Astrid-Lindgren-Schule	223.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	223.000,00 €
Sanierung Toilettenanlagen Grundschule Stadtfeldmark	93.165,21 €	56.891,37 €	36.273,84 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Toilettenanlagen Bodelschwingh-Realschule	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Erneuerung Aufzugsteuerung (Te-Str. 2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Erneuerung Guss-Asphalt (GS Stadt)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
Heizungsinallation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	85.000,00 €	85.000,00 €
Feuchteschäden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Sanierung / Renovierung Gutenberg Schule (HS)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	800.000,00 €	800.000,00 €
<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>2.049.043,92 €</b>	<b>189.197,35 €</b>	<b>1.295.488,47 €</b>	<b>1.000.000,00 €</b>	<b>1.564.358,10 €</b>
<b>Sonstige Rückstellungen:</b>					
Rückstellung für Urlaub und Überstunden	713.366,76 €	0,00 €	0,00 €	56.873,11 €	770.239,87 €
Drohverlustrückstellung Derivatgeschäfte	1.043.668,00 €	0,00 €	0,00 €	434.257,00 €	1.477.925,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten der GPA	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	60.000,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten Jahresabschluss	20.000,00 €	18.821,97 €	1.178,03 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Rückstellung Erstattungspflicht für abgegebene Beamte	896.235,19 €	0,00 €	32.219,19 €	40.279,00 €	904.295,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten Gesamtabchluss	30.000,00 €	12.043,51 €	2.956,49 €	15.000,00 €	30.000,00 €
Rückstellung Beratungskosten Jahresabschluss	1.600,00 €	1.309,00 €	291,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
Rückstellung Beratung Stellenbemessung und -bewertung	89.003,62 €	0,00 €	3,62 €	0,00 €	89.000,00 €
Rückstellung für Verpflichtungen als Steuerzahler gegenüber dem Staat	138.357,66 €	0,00 €	0,00 €	79.142,34 €	217.500,00 €
Rückstellung für Klageverfahren	213.088,74 €	7.616,99 €	0,00 €	89.173,26 €	294.645,01 €
<b>Summe Sonstige Rückstellungen</b>	<b>3.195.319,97 €</b>	<b>39.791,47 €</b>	<b>36.648,33 €</b>	<b>746.324,71 €</b>	<b>3.865.204,88 €</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>30.567.693,89 €</b>	<b>228.988,82 €</b>	<b>1.931.583,80 €</b>	<b>3.437.435,71 €</b>	<b>31.844.556,98 €</b>

#### 4.8 Verbindlichkeitspiegel

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	
<b>1. Anleihen</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	15.477.394,52 €	3.873.186,05 €	3.306.359,98 €	8.297.848,49 €	16.204.324,55 €
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	15.477.394,52 €	3.873.186,05 €	3.306.359,98 €	8.297.848,49 €	16.204.324,55 €
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	15.477.394,52 €	3.873.186,05 €	3.306.359,98 €	8.297.848,49 €	16.204.324,55 €
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.004.169,36 €
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.2 vom privaten Kreditmarkt	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.004.169,36 €
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	297.072,99 €	297.072,99 €	0,00 €	0,00 €	359.336,35 €
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	251.189,26 €	251.189,26 €	0,00 €	0,00 €	207.921,76 €
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	3.411.811,59 €	3.411.811,59 €	0,00 €	0,00 €	2.937.885,89 €
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	4.178.556,56 €	185.660,00 €	3.992.896,56 €	0,00 €	3.311.614,03 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>26.616.024,92 €</b>	<b>11.018.919,89 €</b>	<b>7.299.256,54 €</b>	<b>8.297.848,49 €</b>	<b>26.025.251,94 €</b>

Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	3.029 T€				3.125 T€



#### 4.9 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO NRW

<b>- Aufwendungen -</b>						
<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Sachkonto</b>	<b>Bezeichnung Sachkonto</b>	<b>Übertragung</b>	<b>Ansatz 2016</b>	<b>Gesamt-ermächtigung 2016</b>
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	15.819,00 €	156.500,00 €	172.319,00 €
		54311000	Bürobedarf	3.900,00 €	58.000,00 €	61.900,00 €
1.111.060	Gebäudemanagement	52150000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen, die über die Substanzerhaltung deutlich hinausgehen)	55.395,00 €	566.000,00 €	621.395,00 €
		52410000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.800,00 €	1.669.000,00 €	1.693.800,00 €
1.111.070	Grundstücksmanagement (einschl. LGE)	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	750,00 €	20.000,00 €	20.750,00 €
1.111.080	Baubetriebshof	54123000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	200,00 €	7.000,00 €	7.200,00 €
2.126.010	Brandschutz	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	30.000,00 €	26.900,00 €	56.900,00 €
3.211.010	Grundschulen	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	6.410,00 €	15.700,00 €	22.110,00 €
		52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	596,00 €	50.600,00 €	51.196,00 €
		52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	397,00 €	87.800,00 €	88.197,00 €
		54124000	Aufwendungen für Honorarkräfte etc. (OGS)	9.911,00 €	17.700,00 €	27.611,00 €
3.212.010	Gutenberg-Hauptschule	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	272,00 €	11.500,00 €	11.772,00 €
3.215.010	Realschulen	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	905,00 €	35.600,00 €	36.505,00 €
		54120000	Aufwendungen für Honorarkräfte etc.	5.903,00 €	40.000,00 €	45.903,00 €
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	4.891,00 €	34.450,00 €	39.341,00 €
3.221.010	Astrid-Lindgren-Schule	52319900	Erstattungen an das Land	645,00 €	- €	645,00 €
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	52791000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.101,00 €	40.000,00 €	57.101,00 €
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	52389900	Erstattungen an übrige Bereich	2.788,00 €	27.500,00 €	30.288,00 €
		52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	973,00 €	4.000,00 €	3.027,00 €
6.366.010	Jugendzentrum	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	340,00 €	22.100,00 €	22.440,00 €
8.424.009	Sportanlagen	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.121,00 €	29.000,00 €	31.121,00 €
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	1.100,00 €	3.500,00 €	4.600,00 €
12.541.010	Gemeindestraßen	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	20.000,00 €	904.950,00 €	924.950,00 €
14.561.010	Umweltschutzmaßnahmen	54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.848,00 €	12.820,00 €	14.668,00 €
15.575.010	Touristinformation	54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.751,00 €	16.000,00 €	24.751,00 €
<b>Gesamt</b>			<b>Summe</b>	<b>213.870,00 €</b>	<b>3.856.620,00 €</b>	<b>4.070.490,00 €</b>

<b>- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -</b>						
<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Finanzkonto</b>	<b>Bezeichnung Finanzkonto</b>	<b>Übertragung</b>	<b>Ansatz 2016</b>	<b>Gesamtermächtigung 2016</b>
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.979,00 €	116.500,00 €	121.479,00 €
		74311000	Bürobedarf	3.900,00 €	58.000,00 €	61.900,00 €
1.111.060	Gebäudemanagement	72150000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	180.395,00 €	566.000,00 €	746.395,00 €
		72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.800,00 €	1.669.000,00 €	1.693.800,00 €
1.111.070	Grundstücksmanagement (einschl. LGE)	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	750,00 €	20.000,00 €	20.750,00 €
1.111.080	Baubetriebshof	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	200,00 €	10.000,00 €	10.200,00 €
3.211.010	Grundschulen	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	596,00 €	50.600,00 €	51.196,00 €
		72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	397,00 €	87.800,00 €	88.197,00 €
		74124000	Auszahlungen an Honorarkräfte etc. (OGS)	9.911,00 €	17.700,00 €	27.611,00 €
3.212.010	Gutenberg-Hauptschule	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	272,00 €	11.500,00 €	11.772,00 €
3.215.010	Realschulen	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	905,00 €	35.600,00 €	36.505,00 €
		74124000	Auszahlungen an Honorarkräfte etc.	5.903,00 €	40.000,00 €	45.903,00 €
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	4.891,00 €	34.450,00 €	39.341,00 €
3.221.010	Astrid-Lindgren-Schule	72319900	Erstattungen an das Land	645,00 €	- €	645,00 €
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	72790000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	17.101,00 €	40.000,00 €	57.101,00 €
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	72389900	Erstattungen an übrige Bereich	2.788,00 €	27.500,00 €	30.288,00 €
		72810000	Aufwendungen für Sachleistungen	24.027,00 €	4.000,00 €	28.027,00 €
6.366.010	Jugendzentrum	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	340,00 €	22.100,00 €	22.440,00 €
8.424.009	Sportanlagen	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.121,00 €	29.000,00 €	31.121,00 €
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	1.100,00 €	3.500,00 €	4.600,00 €
12.541.010	Gemeindestraßen	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	20.000,00 €	900.000,00 €	920.000,00 €
14.561.010	Umweltschutzmaßnahmen	74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.848,00 €	12.820,00 €	14.668,00 €
15.575.010	Touristinformation	74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.751,00 €	16.000,00 €	24.751,00 €
<b>Gesamt</b>			<b>Summe</b>	<b>316.620,00 €</b>	<b>3.772.070,00 €</b>	<b>4.088.690,00 €</b>

<b>- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit -</b>						
<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Finanzkonto</b>	<b>Bezeichnung Finanzkonto</b>	<b>Übertragung</b>	<b>Ansatz 2016</b>	<b>Gesamt-ermächtigung 2016</b>
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	78310000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	<b>2.880,00 €</b>	<b>18.000,00 €</b>	<b>20.880,00 €</b>
		78311200	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	<b>4.907,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>	<b>24.907,00 €</b>
		78325000	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Büroausstattung)	<b>920,00 €</b>	<b>15.000,00 €</b>	<b>15.920,00 €</b>
		78325200	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (arbeitsplatzgebundene EDV-Ausstattung)	<b>9.920,00 €</b>	<b>25.000,00 €</b>	<b>34.920,00 €</b>
1.111.060	Gebäudemanagement	78311000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	<b>30.000,00 €</b>	<b>5.000,00 €</b>	<b>35.000,00 €</b>
		78510000	Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	<b>55.200,00 €</b>	<b>1.356.000,00 €</b>	<b>1.411.200,00 €</b>
1.111.070	Grundstücksmanagement (einschl. LGE)	78210000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	<b>28.860,00 €</b>	<b>1.610.000,00 €</b>	<b>1.638.860,00 €</b>
1.111.080	Baubetriebshof	78311200	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	<b>5.500,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>7.500,00 €</b>
2.126.010	Brandschutz	78311000	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	<b>28.000,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>	<b>48.000,00 €</b>
		78311200	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	<b>10.250,00 €</b>	<b>35.000,00 €</b>	<b>45.250,00 €</b>
		78325400	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr)	<b>30.000,00 €</b>	<b>8.500,00 €</b>	<b>38.500,00 €</b>
3.211.010	Grundschulen	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	<b>513,00 €</b>	<b>13.200,00 €</b>	<b>13.713,00 €</b>
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	<b>1.824,00 €</b>	<b>18.300,00 €</b>	<b>20.124,00 €</b>
		783251000	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenräume in Schulen)	<b>6.410,00 €</b>	<b>15.700,00 €</b>	<b>22.110,00 €</b>
3.215.010	Realschulen	78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	<b>4.580,00 €</b>	<b>10.100,00 €</b>	<b>14.680,00 €</b>
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	<b>810,00 €</b>	<b>14.400,00 €</b>	<b>15.210,00 €</b>
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	<b>180,00 €</b>	<b>12.000,00 €</b>	<b>12.180,00 €</b>
5.315.010	Übergangswohnheime einschl. Betreuung	78311000	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	<b>500.000,00 €</b>	<b>500.000,00 €</b>	<b>1.000.000,00 €</b>

Produkt	Bezeichnung	Finanzkonto	Bezeichnung Finanzkonto	Übertragung	Ansatz 2016	Gesamt-ermächtigung 2016
6.366.010	Jugendzentrum	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	1.025,00 €	3.000,00 €	4.025,00 €
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	1.880,00 €	2.500,00 €	4.380,00 €
8.424.010	Sportanlagen	78311000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	10.325,00 €	11.000,00 €	21.325,00 €
		78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	26.645,00 €	19.500,00 €	46.145,00 €
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	2.505,00 €	6.900,00 €	9.405,00 €
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	22.900,00 €	25.000,00 €	47.900,00 €
12.541.009	Gemeindestraßen	78510000	Auszahlung für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	46.421,00 €	- €	46.421,00 €
		78520000	Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	59.195,00 €	260.000,00 €	319.195,00 €
12.547.010	ÖPNV	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	750,00 €	- €	750,00 €
15.575.010	Touristinformation	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	2.000,00 €	3.000,00 €	5.000,00 €
<b>Gesamt</b>		<b>Summe</b>		<b>894.400,00 €</b>	<b>4.029.100,00 €</b>	<b>4.923.500,00 €</b>

## 4.10 Sonstige Angaben

### 4.10.1 Haftungsverhältnisse

Der Gesamtbestand an Bürgschaften beträgt zum 31.12.2015 insgesamt 3.029 T€ und teilt sich wie folgt auf:

<b>Nr.</b>	<b>Begünstigter</b>	<b>Ursprungsbetrag in T€</b>	<b>Betrag zum 31.12.2015 in T€</b>
1.	Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH (LGE)	4.000	2.763
2.	Förderverein Talaue, Wasserschloss Haus Marck e.V.	460	176
3.	Heimatverein Lengerich e.V.	100	52
4.	Eisenbahnfreunde Lengerich e.V.	62	38
	<b>SUMME</b>	<b>4.622</b>	<b>3.029</b>

### 4.10.2 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, wenn 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 Ministeriums für Inneres und Kommunales in Form des Krediterlasses aus Dezember 2010 für die CHF-Zins- und Währungsswaps zu. Für diese Swaps ist zum Bilanzstichtag eine Drohverlustrückstellung in Höhe des negativen Marktwertes bilanziert (31.12.2015: 1.478 T€).

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 31.12.2015

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 31.12.2015

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 $\leq$ 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 $\leq$ 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 $\leq$ 6,00%, ansonsten 6M-Euribor	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
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

### Ausgelaufene Verträge zum Stand 31.12.2015

Darlehen	Referenz	Produkt	Abschlussdatum	Nominalvolumen	Laufzeit	Lengerich zahlt	Kreditinstitut zahlt
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
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

### 4.10.3 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.

Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich auszuweisen und innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 liegen bei den kostenrechnenden Einrichtungen „Abfallbeseitigung“, „Märkte“ und „Straßenreinigung“ keine Kostenunterdeckungen vor.

Bei der kostenrechnenden Einrichtung „Abfallbeseitigung“ besteht zum 31.12.2015 eine Überdeckung in Höhe von 125.360,96 € (davon 37.713,94 € aus 2015, 14.670,22 € aus 2014, 15.405,73 € aus 2013, 57.571,07 € aus 2012) und bei der kostenrechnenden Einrichtung „Märkte“ eine Überdeckung in Höhe von 13.962,98 € (davon 2.747,27 € aus 2015, 4.804,06 € aus 2014, 3.589,26 € aus 2013, 2.822,39 € aus 2012). Bei der kostenrechnenden Einrichtung „Straßenreinigung“ liegt zum Bilanzstichtag eine Überdeckung in Höhe von 83.211,63 € vor (davon 30.965,88 € aus 2015, 38.875,49 € aus 2014, 2.059,65 € aus 2013, 11.310,61 € aus 2012).

Lengerich, den 18.07.2016

Aufgestellt:

gez. Bürgin

(Christiane Bürgin)  
Kämmerin

Bestätigt:

gez. Möhrke

(Wilhelm Möhrke)  
Bürgermeister







# Lagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2015

## 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 30.06.2015 beträgt die Zahl der insgesamt mit Hauptwohnung gemeldeten Personen 22.383 (Stand 18.07.2016). Die Fläche der Stadt Lengerich beträgt ca. 91 km<sup>2</sup>. Wichtige Verkehrsverbindungen bestehen u.a. über den International Airport Münster/Osnabrück (FMO), die Autobahnen A1 und A30 sowie den Dortmund-Ems-Kanal.

Die Stadt Lengerich hat für ihre Aufgaben bezüglich des An- und Verkaufs von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken eine eigene privatwirtschaftlich organisierte Gesellschaft gegründet (LGE GmbH). 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 Überblick über die wirtschaftliche Lage

### 5.2.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Entwicklung der Vermögenslage stellt sich wie folgt dar.<sup>8</sup>

Aktiva	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung
	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Anlagevermögen	166.970	95,14%	164.914	91,92%	-2.056
Immaterielle Vermögensgegenstände	72	0,04%	74	0,04%	2
Sachanlagen	126.308	71,97%	124.251	69,26%	-2.057
Finanzanlagen	40.590	23,13%	40.589	22,62%	-1
Umlaufvermögen	8.251	4,70%	14.230	7,93%	5.979
Vorräte	0	0,00%	0	0,00%	0
Forderungen	3.265	1,86%	3.964	2,21%	699
Liquide Mittel	4.986	2,84%	10.266	5,72%	5.281
ARAP	277	0,16%	258	0,14%	-19
Bilanzsumme	175.497	100,00%	179.401	100,00%	3.904

<sup>8</sup> In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Das Gesamtvermögen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um +3.904 T€ auf 179.401 T€. Die Zunahme der Aktiva resultiert aus der Erhöhung des Umlaufvermögens um +5.979 T€ auf 14.230 T€. Demgegenüber steht die Verringerung des Anlagevermögens um -2.056 T€ auf 164.914 T€. Die Minderung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um -19 T€ auf 258 T€ spielt in diesem Zusammenhang eine untergeordnete Rolle.

Das Anlagevermögen mit einem Anteil von 91,92 % an der Bilanzsumme ist geprägt durch das Sachanlagevermögen mit 124.251 T€. Wesentliche Positionen des Sachanlagevermögens sind die unbebauten (5.483 T€) und bebauten Grundstücke (32.176 T€) mit einem Anteil am Sachanlagevermögen von insgesamt 30,31 % sowie das Infrastrukturvermögen in Höhe von 72.656 T€ (58,48 %). Das Infrastrukturvermögen umfasst insbesondere das Straßennetz (54.150 T€) sowie den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (11.806 T€). Die Finanzanlagen mit 40.589 T€ (22,62 % der Bilanzsumme) haben einen Anteil am Anlagevermögen in Höhe von 24,61 %. Gemessen an diesen Summen fällt das Umlaufvermögen mit 14.230 T€ (7,93 % 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 haben sich das Eigenkapitals um +4.241 T€, die Rückstellungen um +1.277 € und die Verbindlichkeiten um +591 T€ erhöht. Die Erhöhung der übrigen Verbindlichkeiten (+1.322 T€) ist in erster Linie auf einen Anstieg der noch nicht als Sonderposten verwendeten Landeszuweisungen (+904 T€) zurückzuführen. Diese Landeszuweisungen werden für spätere Investitionen angespart. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Sonderposten um -2.188 T€ und die Passiven Rechnungsabgrenzungen um -18 T€ verringert. Die Entwicklung der Schuldenlage stellt sich wie folgt dar.<sup>9</sup>

Passiva	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung in T€
	in T€	in %	in T€	in %	
Eigenkapital	36.682	20,90%	40.924	22,81%	4.241
Allgemeine Rücklage	33.119	18,87%	33.081	18,44%	-38
Ausgleichsrücklage	3.942	2,25%	3.563	1,99%	-379
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-379	-0,22%	4.280	2,39%	4.658
Sonderposten	82.144	46,81%	79.957	44,57%	-2.188
Rückstellungen	30.568	17,42%	31.845	17,75%	1.277
Pensionsrückstellungen	25.323	14,43%	26.415	14,72%	1.092
Instandhaltungsrückstellungen	2.049	1,17%	1.564	0,87%	-485
übrige Rückstellungen	3.195	1,82%	3.865	2,15%	670
Verbindlichkeiten	26.025	14,83%	26.616	14,84%	591
Verb. aus Krediten für Investitionen	16.204	9,23%	15.477	8,63%	-727
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.004	1,71%	3.000	1,67%	-4
übrige Verbindlichkeiten	6.817	3,88%	8.139	4,54%	1.322
PRAP	78	0,04%	60	0,03%	-18
<b>Bilanzsumme</b>	<b>175.497</b>	<b>100,00%</b>	<b>179.401</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.904</b>

<sup>9</sup> In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Das Eigenkapital verändert sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des erzielten Jahresergebnisses 2015 sowie durch Verrechnungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW wie folgt:

Allgemeine Rücklage:

Stand 01.01.2015	33.119 T€
<u>Verrechnungssaldo gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</u>	<u>- 38 T€</u>
<u>Bestand zum 31.12.2015</u>	<u>33.081 T€</u>

Ausgleichsrücklage:

Stand 01.01.2015	3.942 T€
<u>Verrechnung Jahresergebnis 2014</u>	<u>- 379 T€</u>
<u>Bestand zum 31.12.2015</u>	<u>3.563 T€</u>

Zusammen mit dem Jahresüberschuss 2015 in Höhe von 4.280 T€ ergibt sich ein Eigenkapital zum Bilanzstichtag von 40.924 T€. Das Eigenkapital der Stadt kann mit einer Eigenkapitalquote I in Höhe von 22,81 % zwar noch als ausreichend bezeichnet werden, die Entwicklung ist allerdings – insbesondere im Hinblick auf die mittelfristige Ergebnisplanung – bedenklich.

Die Zunahme bei den Rückstellungen um eine Saldogröße von 1.277 T€ resultiert im Wesentlichen aus den Zuführungen für Pensions- und Beihilferückstellungen (+1.092 T€). Rückstellungen sind in ausreichender Höhe gebildet (Pensionsrückstellungen 26.415 T€, Instandhaltungsrückstellungen 1.564 T€, sonstige Rückstellungen 3.865 T€).

Wesentlichen Anteil an den zum 31.12.2015 bilanzierten Verbindlichkeiten haben die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 15.477 T€. Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine neuen Kredite für Investitionen aufgenommen und konnte die bestehenden um 727 T€ reduzieren (-727 T€ Tilgung, ±2.904 T€ Umschuldung). 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.

		2015	2014	2013	2012
<u>Infrastrukturvermögen x 100</u>	=	<b>40,5%</b>	42,2%	42,9%	42,2%
Bilanzsumme					

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

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Bilanzielle Abschreib. auf Anlagevermögen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	=	8,6%	9,4%	9,5%	9,6%

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

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{(Abgänge des AV + Abschr. auf das AV)}} \times 100$	=	45,5%	25,3%	22,5%	30,3%

**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.

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}} \times 100$	=	74,8%	76,0%	77,6 %	77,6%

**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.

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	=	22,8%	20,9%	20,9 %	21,3%

**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.

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{(Eigenkapital + langfr. Sonderposten)}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	=	67,1%	67,4%	68,7 %	68,6%

**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.

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times 100}{(\text{Allg. Rücklage} + \text{Ausgleichsrücklage})}$	=	./. <sup>10</sup>	1,0%	6,4%	0,3%

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

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen}}{\text{Einwohnerzahl}}$	=	691,48 €/ Einwohner	734,36 €/ Einwohner	769,55 €/ Einwohner	804,37 €/ Einwohner

## 5.2.2 Ertragslage

Die Ertragslage 2015 hat sich im Vergleich zum Vorjahr erneut deutlich verbessert, im Haushaltsjahr 2015 wird erstmals seit dem Jahr 2011 ein Jahresüberschuss ausgewiesen. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:<sup>11</sup>

	Ergebnis 2014 in T€	Ergebnis 2015 in T€	Veränderung in T€
Ordentliche Erträge	41.617	50.921	9.305
- Ordentliche Aufwendungen	41.471	45.409	3.938
= ordentliches Ergebnis	146	5.513	5.367
+ Finanzergebnis	-525	-1.233	-708
+ außerordentliches Ergebnis	0	0	0
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-379</b>	<b>4.280</b>	<b>4.658</b>

Die gegenüber dem Vorjahr um 9.305 T€ höheren ordentlichen Erträge sind in erster Linie auf um +8.194 T€ gestiegene Gewerbesteuereinnahmen, um +739 T€ gestiegene Gemeindeanteile zur Einkommen- und Umsatzsteuer sowie um +1.235 T€ gestiegene Landeszuweisungen zurückzuführen. Die gestiegenen Landeszuweisungen beinhalten hauptsächlich Erträge nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz. Darüber hinaus werden um +182 T€ höhere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, um +288 T€ gestiegene Erträge aus Nebenforderungen wie Säumniszuschläge, Mahngebühren und Aussetzungszinsen sowie um +310 T€ höhere Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen ausgewiesen. Diesen Ergebnisverbesserungen stehen geringere Erträge aus der Vorjahresabrechnung der Kreisumlage (Mehrbelastung Jugendamt) in Höhe von -744 T€ sowie die - aufgrund der Steuerkraft der Stadt Lengerich - entfallende Schlüsselzuweisung des Landes (-1.326 T€) gegenüber. Die im Haushaltsjahr 2015 erhaltenen Zuweisungen aus der Schulpauschale sind vollständig den erhaltenen Anzahlungen zugeordnet.

<sup>10</sup> Aufgrund des positiven Jahresergebnisses lässt sich diese Kennzahl für das Jahr 2015 nicht berechnen.

<sup>11</sup> In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Der Anstieg der ordentlichen Aufwendungen um +3.938 T€ resultiert insbesondere aus höheren Transferaufwendungen (+3.172 T€), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+1.047 T€), sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+668 T€) sowie Personalaufwendungen (+237 T€). Einsparungen haben sich bei den Versorgungsaufwendungen (-1.186 T€) ergeben.

Die Veränderung der Transferaufwendungen ist in erster Linie auf die höhere Kreisumlage (Mehrbelastung Jugendamt) in Höhe von +756 T€, die höhere Gewerbesteuerumlage in Höhe von +678 T€, die höhere Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Höhe von +659 T€, die höhere allgemeine Kreisumlage in Höhe von +442 T€ sowie auf höhere sonstige soziale Leistungen in Höhe von +408 T€ zurückzuführen. Die Gründe für die Veränderungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insbesondere in der höheren Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung (+742 T€) sowie bei höheren Aufwendungen für die Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (+237 T€). Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind insbesondere die Erhöhung der Drohverlustrückstellung für die beklagten Derivatgeschäfte (+408 T€) sowie höheren Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag (+171 T€) als Ursache zu nennen. Bei den Personalaufwendungen haben sich im Wesentlichen die Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte um 295 T€ erhöht. Folglich sind auch die Beiträge zu Zusatzversorgungskassen (+30 T€) sowie die Beiträge zur Sozialversicherung (+61 T€) angestiegen. Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für aktive Beamte hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 241 T€ reduziert. Ebenso ist die Reduzierung im Bereich der Versorgungsaufwendungen auf niedrigere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (-975 T€) sowie Beihilferückstellungen (-379 T€) für Versorgungsempfänger zurückzuführen.

In 2015 führen darüber hinaus um -46 T€ niedrigere Finanzerträge bzw. um +662 gestiegene Finanzaufwendungen zu einem im Vergleich zum Vorjahr um -708 T€ geringerem Finanzergebnis. Der Anstieg der Finanzaufwendungen ist durch höhere Zinsaufwendungen für Gewerbesteuerrückzahlungen entstanden.

#### 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.

		2015	2014	2013	2012
<u>Ordentliche Erträge x 100</u>	=	<b>112,1%</b>	100,4%	96,5%	101,2%
Ordentliche Aufwendungen					

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

		2015	2014	2013	2012
$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gew.St. Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) \times 100}{(\text{Ordentl. Erträge} - \text{Gew.St. Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit})}$	=	<b>68,8%</b>	62,9%	67,5%	63,5%

### Netto-Steuerquote (Grundsteuer A)

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Erträge Grundsteuer A} \times 100}{(\text{Ordentl. Erträge} - \text{Gew.St. Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit})}$	=	<b>0,19%</b>	0,22%	0,25%	0,23%

### Netto-Steuerquote (Grundsteuer B)

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Erträge Grundsteuer B} \times 100}{(\text{Ordentl. Erträge} - \text{Gew.St. Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit})}$	=	<b>7,06%</b>	8,03%	8,41%	7,86%

### Netto-Steuerquote (Gewerbsteuer)

		2015	2014	2013	2012
$\frac{(\text{Gewerbsteuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit})}{(\text{Ordentl. Erträge} - \text{Gew.St. Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit})}$	=	<b>38,72%</b>	29,15%	32,09%	31,23%

**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.

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	=	<b>9,5%</b>	13,2%	9,8%	10,3%

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

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	<b>22,2%</b>	23,7%	22,5%	22,2%



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

		2015	2014	2013	2012
<u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100</u>	=	<b>14,1%</b>	12,9%	13,8%	17,1%
Ordentliche Aufwendungen					

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

		2015	2014	2013	2012
<u>Transferaufwendungen</u>	=	<b>45,7%</b>	42,4%	47,3%	43,4%
Ordentliche Aufwendungen					

### 5.2.3 Finanzlage

Die Finanzlage hat sich in 2015 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2014 weiter verbessert und stellt sich wie folgt dar:<sup>12</sup>

	Ergebnis 2014 in T€	Ergebnis 2015 in T€	Veränderung in T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	998	6.321	5.323
Saldo aus Investitionstätigkeit	668	-297	-965
<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>1.666</b>	<b>6.024</b>	<b>4.358</b>
Aufnahme von Darlehen (Umschuldung)	695	2.905	2.209
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	4	-4	-8
Tilgung von Darlehen	1.401	3.645	2.244
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-701</b>	<b>-744</b>	<b>-43</b>
<b>Änderung des Bestandes an Finanzmitteln</b>	<b>965</b>	<b>5.280</b>	<b>4.315</b>

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist gegenüber dem Vorjahr um +5.323 T€ gestiegen und ergibt sich aus höheren Einzahlungen (+9.151 T€) sowie höheren Auszahlungen (+3.828 T€).

Die Veränderung bei den Einzahlungen ergeben sich insbesondere aus höheren Gewerbesteureinzahlungen (+7.156 T€) sowie aus gestiegenen Landeszuweisungen (+1.190 T€). Die höheren Auszahlungen sind neben einer Vielzahl von Einzelpositionen insbesondere auf die gestiegene Kreis- und Jugendamtsumlage (+1.198 T€) zurückzuführen.

Ursächlich für den niedrigeren Saldo aus Investitionstätigkeit sind um -128 T€ gesunkene Einzahlungen und um +837 T€ gestiegene Auszahlungen. Die Investitionseinzahlungen und -auszahlungen sind detailliert in den Teilplänen dargestellt. Die wesentlichen Investitionsmaßnahmen sind der folgenden Übersicht zu entnehmen:

Produkt	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2015	Auszahlung 2015
01.111.02	Kosten für die technikerunterstützte Datenverarbeitung	43.343,02 €	38.191,32 €
01.111.06	Photovoltaik	300.000,00 €	0,00 €
	Umbau "Schule des gemeinsamen Lernens"	200.000,00 €	15.470,00 €
	Sanierung Dreifachsporthalle	655.000,00 €	579.044,97 €
01.111.07	Grunderwerb	93.659,76 €	198.679,67 €
01.111.08	Ersatzbeschaffung eines Pritschenwagens	42.800,00 €	42.773,92 €
01.126.01	Anschaffung Tanklöschfahrzeug	380.000,00 €	0,00 €
	Anschaffung Löschgruppenfahrzeug LF 1612	380.000,00 €	0,00 €
	Katastrophenschutz; Ausbau Warnsystem	30.000,00 €	0,00 €
05.315.01	Maßnahmen zur Unterbringung von Flüchtlingen	500.000,00 €	0,00 €
08.424.01	Inline- und Skateboardbahn	80.000,00 €	0,00 €
12.541.01	Beleuchtungsanlagen	50.000,00 €	49.986,11 €
	Endausbau "Kleiner Weg"	0,00 €	42.018,97 €
	Erneuerung Gehwege K 2	40.000,00 €	0,00 €
	Neubau Brücke "Am Steinhügelgrab"	204.917,39 €	168.901,93 €
	Erneuerung Brücke "Talstraße"	375.000,00 €	292.379,27 €
	Einrichtungen ÖPNV	50.000,00 €	34.069,74 €

<sup>12</sup> In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Insgesamt hat sich der Finanzmittelbestand im Jahr 2015 um 5.280 T€ auf 7.266 T€ erhöht. Unter Berücksichtigung eines laufenden Kassenkredites in Höhe von 3.000 T€ ergibt sich am 31.12.2015 ein Liquiditätsbestand von 10.266 T€.

Diesem Kassenbestand stehen Verbindlichkeiten wie Rückstellungen für laufende Verfahren (z.B. Derivate EAA) oder Instandhaltungsrückstellungen usw. gegenüber.

### Kennzahlen zur Finanzlage

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

		2015	2014	2013	2012
$\frac{(\text{Eigenk.} + \text{Sopo f. Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfr. Fremdk.}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	=	<b>94,0%</b>	93,3%	93,2%	94,4%

**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.

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	=	<b>7,0</b>	48,7	18,7	<0 <sup>13</sup>

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

		2015	2014	2013	2012
$\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	=	<b>129%</b>	165%	162%	119%

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

		2015	2014	2013	2012
$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	<b>6,1%</b>	2,8%	2,3%	4,9%

<sup>13</sup> Aufgrund des negativen Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit lässt sich diese Kennzahl für das Jahr 2012 nicht berechnen.

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

		2015	2014	2013	2012
Finanzaufwendungen x 100	=	3,9%	2,7%	6,4%	3,6%
Ordentliche Aufwendungen					

### 5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

### 5.4 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Lengerich

Die finanzielle Situation der Stadt bleibt, insbesondere vor dem Hintergrund der Finanzplanung 2016 bis 2019 und der künftig zahlungswirksam werdenden Instandhaltungsrückstellungen, weiterhin sehr angespannt. Ergänzend wird auch auf die Ausführungen im Kapitel 5.2.3 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 dar. Darüber hinaus führen insbesondere die Steigerungen bei den Sozialaufwendungen (auch bei den Umlageverbänden) sowie die nicht angemessene Finanzausstattung der Kommunen durch Bund oder Land bei einem hohen Kommunalisierungsgrad zu erdrückenden Belastungen. Diese Gegebenheiten machen deutlich, dass die Bemühungen, die beeinflussbaren Aufwendungen dauerhaft zu reduzieren, daher zwingend fortzuführen sind. Es ist aber auch zu berücksichtigen, dass viele Positionen im städtischen Haushalt durch Dritte z. B. Land und Kreis vorgegeben sind, so dass sich der eigentliche Spielraum zur Haushaltskonsolidierung nur auf einen kleinen Teil der städtischen Finanzen bezieht.

Für die Jahre bis 2019 werden weiter defizitäre Haushalte erwartet. Lt. Planung 2016 werden für die Ergebnisplanung 2016 bis 2019 – vorbehaltlich der Ermächtigungsübertragungen – folgende bilanzielle Fehlbedarfe erwartet:

2016	2017	2018	2019
-4.248.580 €	-2.543.380 €	-2.175.390 €	-1.938.850 €

Das positive Ergebnis 2015 erhöht die Ausgleichsrücklage. Zum Ausgleich negativer Jahresergebnisse ohne Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage stehen somit für Folgejahre noch 7,843 Mio. € zur Verfügung.

Hinsichtlich der Chancen und Risiken aus dem Zinsmanagement ist festzustellen, dass die Entscheidung der Schweizer Nationalbank vom 15.01.2015, künftig nicht länger am Mindestkurs von 1,20 Franken je Euro festzuhalten, zu einer starken Aufwertung des Schweizer Franken geführt hat. 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 ist 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 Entwicklung des Franken. 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 2019 tendenziell wider. Die Jahre 2016 bis 2018 schließen unter Berücksichtigung sämtlicher geplanter Ein- und Auszahlungen mit deutlichen Defiziten im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ab. Erst in 2019 wird ein positiver Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwartet. Lt. Planung 2016 werden für die Finanzplanung 2016 bis 2019 folgende Änderungen des Bestandes an liquiden Mitteln erwartet:

<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
-7.069.890 €	-1.987.950 €	-1.208.650 €	-933.670 €

Die Auswirkungen von Rückstellungen und Ermächtigungsübertragungen sind hierbei noch nicht berücksichtigt. 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 2015 wurden Maßnahmen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von 2,219 Mio. € durchgeführt. In Folgejahren steigt das Investitionsvolumen insbesondere durch das Projekt „Schule des gemeinsamen Lernens“ auf mindestens 10,6 Mio. € in 2016, 6,6 Mio. € in 2017, 6,4 Mio. € in 2018 sowie 0,7 Mio. € in 2019. Trotz dieser Investitionen besteht die Gefahr von Substanzverlust.

## 5.5 Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW

(Stand bis Oktober 2015)

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbstän- dig					
Prigge, Friedrich Quellenweg 11	Bürgermeister Vorsitzender Stadtrat	X	X	Bürgermeister  Landwirtschaftlicher Betrieb im Nebenerwerb			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung SaerVE GmbH Vorstand Wasserversorgungsverband TL Aufsichtsrat der WTL GmbH Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung Musikschule TL Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung VHS Lärmschutzkommission FMO Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Beirat Regionalverkehr Münsterland GmbH Verwaltungsrat, Risikoausschuss und Bilanzprüfungsausschuss Stadtparkasse 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
Bürgin, Christiane	Kämmerin (Verwaltungsvorstand)		X	Kommunal Beschäftigte			(zukünftig: Geschäftsführerin Lengericher Grundstücks- und Erschließungs GmbH)	
Lammert, Frank	Beigeordneter Verwaltungsvorstand)		X	Wahlbeamter			Geschäftsführer Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Betriebsleiter Stadtentwässerung Leng. Vorstand (Stellv.) und Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl. Land Fluglärmkommission FMO (Stellv.) Aufsichtsrat Wasserversorgung Teckl. Land GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Mitgliederversammlung Euregio (Stellv.) Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungsverband Lengericher Aa-Bach Stiftungsvorstand Bürgerstiftung Gempt Gesellschafterversammlung Gempt GmbH	Beirat Heimatverein Lengerich DRK Vorstand Ortsverein Lengerich Planungsausschuss „Neubau Pfarrheim Lengerich“
Adam, Cengiz Nelkenweg 7	Ratsmitglied SPD		X	Industrieverpacker			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbstän- dig					
Albermann, Marion Schollbrucher Str. 6	Ratsmitglied CDU		X	Verkäuferin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	
Altevogt, Jens Haydnstr. 26	Ratsmitglied SPD	X	X	Betriebsratsvorsitzender Landwirt (Nebenerwerb)			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	Deutscher Rallye-Cross Verband
Brengelmann-Teepe, Bärbel Kosakenhook 10	Ratsmitglied GRÜNE		X	Dipl. Soz. Päd./Leitung Tagesstätte f. psychisch Kranke			Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	Kulturinitiative „Bühne frei“ e.V.
Busch, Hans-Jürgen Hallervordenweg 15	Ratsmitglied CDU	X		Steuerberater			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.)	
Engelhardt, Anne Kirchpatt 9	Ratsmitglied GRÜNE Fraktions- vorsitzende	X		Integrative Bewegungs- und Tanztherapeutin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land (Stellv.)	
Glindmeyer, Kerstin Kleefeldstr. 29	Ratsmitglied FDP		X	Kaufmännische Angestellte			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	Bündnis für Familien
Gradel, Guido, Sudenfelder Str. 52	Ratsmitglied SPD		X	IT-Berater			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Grünagel, Hartmut Niedermarker Damm 90	Ratsmitglied CDU		X	Betriebsleiter und Gärtner- meister			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	CDU Lengerich
Hasenkamp, Gerd Am Steinhügelgrab 14	Ratsmitglied CDU		X	Dipl.-Bau-Ingenieur			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassen- u. Giroverband (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Horstkotte, Karl-Heinz Schumannstraße 34	Ratsmitglied SPD			Rentner			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassen- u. Giroverband Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbstän- dig					
Hüttemann, Renate Tecklenburger Str. 69e	Ratsmitglied SPD Stellv. Bürgermeisterin		X	Arbeitsvermittlerin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich Sparkassen- und Giroverband (Stellv.) Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Verbandsversammlung VHS Kulturforum SSK Lengerich	SPD Lengerich
Hunsche, Marten Fritz-Reuter-Straße 36b	Ratsmitglied GRÜNE			Student				
Kätker, Sandra Schützenstraße 49	Ratsmitglied GRÜNE		X  X	Mitarbeiterin im Pflege- dienst Geschäftsführerin Bündnis 90/Die Grünen KV Steinfurt			Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Kröger, Jens Kalmanstr. 34	Ratsmitglied FDP Fraktions- vorsitzender	X		Multimedia Fachhändler und Transportunternehmer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	
Kuhn, Andreas Goethestr. 4	Ratsmitglied SPD Fraktions- vorsitzender	X		Rechtsanwalt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund Mitgliederversammlung Euregio Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.)	Vorstand Kindergruppe Lengerich e.V.
Löwen, Eugenie Wüstenei 8	Ratsmitglied SPD			Studentin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.)	
Niggenaber, Ralf Am Feldweg 7	Ratsmitglied CDU	X		Zahntechnikermeister/ Geschäftsführer			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse	
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	Ratsmitglied CDU	X		Landwirt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	Schützenverein Ringel



Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbstän- dig					
Pätzholz, Andreas Erich-Kästner-Str. 10	Ratsmitglied SPD			Student			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL	Sportwart/Jugendwart TTC Lengerich e.V.
Puschkarski, Andreas Ackerstr. 15	Ratsmitglied SPD			Student			Aufsichtsrat Bäder und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Lengericher Grundstücks und Erschließungsgesellschaft mbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl. Land (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte und Gemeindebund	Vorstand SPD Ortsverein Vorstand Jusos Lengerich Vorstand Jusos Kreis Steinfurt Beratendes Mitglied der SPD Kreis Steinfurt Beisitzer des Rings Politischer Jugend im Kreis Steinfurt Sachkundiger Bürger SPD Stein- furt (Stellv.) Steuerungsgruppe Fairtrade- Town Lengerich
Puschkarski, Viola Ackerstraße 15	Ratsmitglied SPD			Schülerin			Verbandsversammlung VHS Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL	Vorstand SPD Lengerich Vorstand Jusos Lengerich Vorstand Jusos Kreis Steinfurt
Reiher, Klaus Bruckner Str. 14	Ratsmitglied CDU 2. stellv. Bürgermei- ster Fraktionsvorsit- zender	X		KR Handelsagentur Klaus Reiher			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Mitgliederversammlung Euregio (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS	Ortsvorsitzender der CDU Len- gerich
Roggenland, Elke Bogenstr. 5	Ratsmitglied CDU		X	Leiterin Qualitätsmanage- ment			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	Familienkreis III St. Margareta
Schallenberg, Walter Rethstr. 38	Ratsmitglied CDU		X	Bankkaufmann			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL (Stellv.)	
Schilling, Björn Herderstr. 4	Ratsmitglied SPD		X	Leiter Service / Leitender Angestellter			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.)	Vorsitzender SPD-Ortsverein Schatzmeister SGK-Unterbezirk Steinfurt Hauptbrandmeister/stellv. Grup- penführer Freiw. Feuerwehr IHK/OS Emsland, Prüfer im Prüfungsausschuss Techn. Betriebswirte
Schröder, Burkhard Zur Sandgrube 21	Ratsmitglied CDU	X		Kfz-Reparatur Werkstatt			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	Kfz.Innung Steinfurt Kameradschaft ehem. Soldaten Lengerich Schützenverein Antrup

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbstän- dig					
Stiller, Gerda Goethestr. 20	Ratsmitglied SPD			Rentnerin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	Vorstand SPD-Ortsverein Leng. Vorstand Treffpunkt Möbel e. V. Vorstand AWO OV Lengerich Vorstand AWO KV Steinfurt
Telljohann, Simone Am Hülsbach 5	Ratsmitglied SPD		X	Dipl.-Ing. Architektin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	Vorstand SPD-Ortsverein Lenge- rich Bildungsobfrau
Weiß, Ulrich Diersmanns Weg 7	Ratsmitglied GRÜNE			Pensionär			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse Leng. Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	Vorsitzender Freundschaftsverein der Partnerstädte Warta(Polen) – Lengerich
Wiegand, Marcus Drosselweg 12	Ratsmitglied SPD		X X	Schulassistent Kassierer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL (Stellv.)	
Zimmermann, Stefan Bahnhofstr. 152	Ratsmitglied CDU		X	Geschäftsführender Vor- stand Diakonisches Werk Teckl. E. V.			Aufsichtsrat Altenzentrum Haus Widum gGmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund Finanz- und Planungsausschuss Kirchenkreis Tecklenburg	

(Stand ab Oktober 2015)

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbständig					
Möhrke, Wilhelm Friedhofstraße 9	Bürgermeister Vorsitzender Stadtrat	X	X	Bürgermeister  Apotheke bis Anfang 2016			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung SaerVE GmbH Vorstand Wasserversorgungsverband TL Aufsichtsrat der WTL GmbH Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung Musikschule TL Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung VHS Lärmschutzkommission FMO Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Verwaltungsrat, Risikoausschuss und Bilanzprüfungsausschuss Stadtparkasse Lengerich Kuratorium Sparkassenstiftung Verbandsversammlung Westf.-Lipp. Sparkassen- und Giroverband Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Stiftungsrat Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Euregio	Vorst. Stadtmarketingverein „Offensive“ Vorst. Heimatverein Lengerich Vorst. Städtepartnerschaft Warta Vorst. Bündnis für Familie Lengerich
Bürgin, Christiane	Kämmerin (Verwaltungsvorstand)		X	Kommunal Beschäftigte			Geschäftsführerin Lengericher Grundstücks- und Erschließungs GmbH	
Lammert, Frank	Beigeordneter (Verwaltungsvorstand)		X	Wahlbeamter			Geschäftsführer Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Betriebsleiter Stadtentwässerung Leng. Vorstand (Stellv.) und Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl. Land Fluglärmkommission FMO (Stellv.) Aufsichtsrat Wasserversorgung Teckl. Land GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Verbandsversammlung Euregio (Stellv.) Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungs-verband Ladberger Mühlenbach Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungs-verband Lengericher Aa-Bach Stiftungsvorstand Bürgerstiftung Gempt Gesellschafterversammlung Gempt GmbH	Beirat Heimatverein Lengerich DRK Vorstand Ortsverein Lengerich Planungsausschuss „Neubau Pfarrheim Lengerich“ Mitglied KV Seliger Niels Stensen
Adam, Cengiz Nelkenweg 7	Ratsmitglied SPD		X	Industrieverpacker			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	
Albermann, Marion Schollbrucher Str. 6	Ratsmitglied CDU		X	Verkäuferin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbständig					
Altevogt, Jens Haydnstr. 26	Ratsmitglied SPD	X	X	Betriebsratsvorsitzender Landwirt (Nebenerwerb)			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	Deutscher Rallye-Cross Verband IG-Metall
Brengelmann-Teepe, Bärbel Kosakenhook 10	Ratsmitglied GRÜNE		X	Dipl. Soz. Päd./Leitung Tagesstätte f. psychisch Kranke			Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	Kulturinitiative „Bühne frei“ e.V.
Busch, Hans-Jürgen Hallervordenweg 15	Ratsmitglied CDU	X		Steuerberater			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.)	
Engelhardt, Anne Kirchpatt 9	Ratsmitglied GRÜNE Fraktions- vorsitzende	X		Integrative Tanztherapeutin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land (Stellv.)	
Glindmeyer, Kerstin Kleefeldstr. 29	Ratsmitglied FDP		X	Kaufmännische Angestellte			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	Bündnis für Familie
Gradel, Guido, Sudenfelder Str. 52	Ratsmitglied SPD		X	Administrator			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	SPD-Ortsverein Lengerich
Grünagel, Hartmut Niedermarker Damm 90	Ratsmitglied CDU		X	Betriebsleiter und Gärtner- meister			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	CDU Lengerich
Hasenkamp, Gerd Am Steinhügelgrab 14	Ratsmitglied CDU		X	Dipl.-Bau-Ingenieur			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassen- u. Giroverband (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Horstkotte, Karl-Heinz Schumannstraße 34	Ratsmitglied SPD			Rentner			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassen- u. Giroverband Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbständig					
Hüttemann, Renate Tecklenburger Str. 69e	Ratsmitglied SPD Stellv. Bürgermeisterin		X	Arbeitsvermittlerin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassen- und Giroverband (Stellv.) Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Verbandsversammlung VHS Kulturforum SSK Lengerich	SPD Lengerich
Hunsche, Marten Fritz-Reuter-Straße 36b	Ratsmitglied GRÜNE			Student				
Kätker, Sandra Schützenstraße 49	Ratsmitglied GRÜNE		X X	Krankenschwester Geschäftsführerin Bündnis 90/Die Grünen KV Steinfurt			Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	Verbandsversammlung VHS
Kröger, Jens Kalmanstr. 34	Ratsmitglied FDP Fraktions- vorsitzender	X		Multimedia Fachhändler und Transportunternehmer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH
Kuhn, Andreas Goethestr. 4	Ratsmitglied SPD Fraktions- vorsitzender	X		Rechtsanwalt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund Mitgliederversammlung Euregio Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.)	AWO Lengerich
Löwen, Eugenie Wüstenei 8	Ratsmitglied SPD			Bürokommunikation/ Rechtsanwaltsgehilfin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.)	AWO Lengerich SPD OV Lengerich
Niggenaber, Ralf Am Feldweg 7	Ratsmitglied CDU	X		Zahntechnikermeister/ Geschäftsführer			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse	Gesellenprüfungsausschuss Zahntechniker Handwerk
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	Ratsmitglied CDU	X		Landwirt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	Schützenverein Ringel
Pätzholz, Andreas Erich-Kästner-Str. 10	Ratsmitglied SPD			Referendar			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL	Sportlicher Leiter Jugend TTC Lengerich e.V. Westdeutscher Tischtennis- verband Kreis Steinf.

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbständig					
Puschkarski, Andreas Ackerstr. 15	Ratsmitglied SPD			Student/geringfügige Be- schäftigung beim Rechts- anwalt			Aufsichtsrat Bäder und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Lengericher Grundstücks und Erschließungsgesellschaft mbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl. Land (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte und Gemeindebund	Vorstand SPD Ortsverein Vorstand Jusos Lengerich Vorstand Jusos Kreis Steinfurt Beratendes Mitglied der SPD Kreis Steinfurt Beisitzer des Rings Politischer Jugend im Kreis Steinfurt Sachkundiger Bürger SPD Stein- furt (Stellv.) Steuerungsgruppe Fairtrade- Town Lengerich
Puschkarski, Viola Ackerstraße 15	Ratsmitglied SPD			Studentin			Verbandsversammlung VHS Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL	
Reiher, Klaus Uhlandstr. 18	Ratsmitglied CDU 2. stellv. Bürger- meister Fraktionsvorsit- zender	X		Ruhestand			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Mitgliederversammlung Euregio (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS	
Roggenland, Elke Bogenstr. 5	Ratsmitglied CDU		X	Leiterin Qualitätsmanage- ment			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	Jugendvorstand SC Preussen Leng. CDU Ortsverein Lengerich
Schallenberg, Walter Rethstr. 38	Ratsmitglied CDU		X	Bankkaufmann/ Kundenberater  Landwirtsch. Betrieb im Nebenerwerb			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL (Stellv.)	
Schilling, Björn Herderstr. 4	Ratsmitglied SPD		X	Leiter Service / Leitender Angestellter			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.)	Vorsitzender SPD-Ortsverein Schatzmeister SPD-Unterbezirk Steinfurt Brandinspektor/stellv. Zugführer Freiw. Feuerwehr IHK/OS Emsland, Prüfer im Prüfungsausschuss Techn. Betriebswirte
Schröer, Burkhard Zur Sandgrube 21	Ratsmitglied CDU	X		Kfz-Reparatur Werkstatt			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	Kfz.Innung Steinfurt Kameradschaft ehem. Soldaten Lengerich Schützenverein Antrup Kreisverkehrswacht Steinfurt
Stiller, Gerda Goethestr. 20	Ratsmitglied SPD			Rentnerin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	SPD-Ortsverein Leng. Vorsitzende AWO OV Lengerich Vorsitzende AWO KV Steinfurt AWO Unterbezirk

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbständig					
Telljohann, Simone Am Hülsbach 5	Ratsmitglied SPD		X	Dipl.-Ing. Architektin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	
Weiß, Ulrich Diersmanns Weg 7	Ratsmitglied GRÜNE			Pensionär			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse Leng. Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	
Wiegand, Marcus Drosselweg 12	Ratsmitglied SPD		X X	Schulassistent Integrationshelfer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL (Stellv.)	SPD OV Lengerich AWO Lengerich
Zimmermann, Stefan Bahnhofstr. 152	Ratsmitglied CDU		X	Geschäftsführender Vor- stand Diakonisches Werk Teckl. E. V.			Aufsichtsrat Altenzentrum Haus Widum gGmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund Finanz- und Planungsausschuss Kirchenkreis Tecklenburg Vorsitzender Gesellschaftervers. Ledder Werkstätten	

Lengerich, den 18.07.2016

Aufgestellt:

gez. Bürgin

(Christiane Bürgin)  
Kämmerin

Bestätigt:

gez. Möhrke

(Wilhelm Möhrke)  
Bürgermeister