



Gesamtabschluss der Stadt Lengerich zum 31.12.2016

Inhaltsübersicht

Teil A

1	Gesamtbilanz zum 31.12.2016 der Stadt Lengerich.....	4
2	Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016 der Stadt Lengerich.....	6
3	Gesamtanhang der Stadt Lengerich zum 31.12.2016.....	7
3.1	Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss.....	7
3.2	Angaben zum Konsolidierungskreis.....	7
3.3	Angaben zu den Konsolidierungsmethoden.....	8
3.4	Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	9
3.5	Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	11
3.6	Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	13
3.7	Gesamtkapitalflussrechnung.....	15
3.8	Gesamtverbindlichkeitspiegel.....	16
3.9	Sonstige Angaben.....	17
3.9.1	Haftungsverhältnisse.....	17
3.9.2	Derivatgeschäfte.....	17
4	Gesamtlagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2016.....	19
4.1	Allgemeines.....	20
4.2	Ergebnisübersicht und Rechenschaft.....	20
4.3	Überblick über die wirtschaftliche Gesamtlage.....	21
4.3.1	Vermögens- und Schuldengesamtlage.....	21
4.3.2	Ertragsgesamtlage.....	23
4.3.3	Finanzgesamtlage.....	24
4.4	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag.....	25
4.5	Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	25
4.6	Übersicht gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW.....	31

Teil B

Beteiligungsbericht

1 Gesamtbilanz zum 31.12.2016 der Stadt Lengerich

Aktiva		Stand zum 31.12.2016 €	Stand zum 31.12.2015 €
1.	Anlagevermögen	233.071.166,88	230.947.197,36
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	300.834,34	382.663,71
1.2	Sachanlagen	210.541.780,19	208.823.230,89
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.476.394,73	5.483.411,43
1.2.1.1	Grünflächen	4.363.308,50	4.372.637,11
1.2.1.2	Ackerland	213.856,11	211.544,20
1.2.1.3	Wald, Forsten	256.492,00	256.492,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	642.738,12	642.738,12
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.948.617,55	55.780.426,29
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	185.211,86	195.891,32
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	14.770.487,31	15.286.780,03
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	3.991.979,08	3.703.845,47
1.2.2.4	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	36.000.939,30	36.593.909,47
1.2.3	Infrastrukturvermögen	124.445.802,76	127.586.674,30
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.822.441,06	11.806.041,06
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.629.549,40	4.748.021,76
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	1,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	28.270.818,59	28.609.841,41
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	52.704.618,47	54.149.998,46
1.2.3.6	Stromversorgungsanlagen	11.132.769,88	11.964.211,94
1.2.3.7	Gasversorgungsanlagen	13.976.271,38	14.356.557,25
1.2.3.8	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.9	Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.10	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.909.332,98	1.952.001,42
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.599.493,03	10.936.644,92
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00	5.190,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.463.105,38	3.158.352,46
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.980.014,78	3.967.964,51
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.623.161,96	1.904.566,98
1.2.8.1	Geleistete Anzahlungen an Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00
1.2.8.2	Geleistete Anzahlungen an Sonstige	3.987.270,43	858.816,19
1.2.8.3	Anlagen im Bau	2.635.891,53	1.045.750,79
1.3	Finanzanlagen	22.228.552,35	21.741.302,76
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	869.560,20	742.635,49
1.3.3	Übrige Beteiligungen	16.543.543,65	16.382.362,81
1.3.4	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	293.577,29	293.577,29
1.3.6	Ausleihungen	4.521.871,21	4.322.727,17
2.	Umlaufvermögen	48.719.597,59	53.666.198,08
2.1	Vorräte	6.171.066,87	5.808.243,53
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	6.171.066,87	5.808.243,53
2.1.1.1	Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe	4.595.331,86	4.211.907,71
2.1.1.2	Waren/Gewerbegrundstücke zur Vermarktung	1.575.735,01	1.596.335,82
2.1.1.3	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.1.4	Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.662.284,42	21.164.792,53
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	24.886.246,30	26.693.162,02
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	857.852,59	691.429,65
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Gesamtbilanzsumme		282.648.617,06	285.304.825,09

Passiva		Stand zum 31.12.2016 €	Stand zum 31.12.2015 €
1.	Eigenkapital	54.909.292,38	54.630.022,40
1.1	Allgemeine Rücklage	32.665.356,04	34.827.126,45
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	7.842.925,74	3.563.347,10
1.4	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	13.742.646,76	13.053.347,23
1.5	Gesamtbilanzgewinn/-verlust	658.363,85	3.186.201,62
2.	Sonderposten	87.930.556,52	92.358.822,12
2.1	Sonderposten für Zuwendungen	68.162.423,81	72.339.697,03
2.2	Sonderposten für Beiträge	17.932.644,59	18.536.317,36
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.555.801,25	1.194.493,46
2.4	Sonstige Sonderposten	279.686,87	288.314,27
3.	Rückstellungen	57.528.884,68	53.141.487,83
3.1	Pensionsrückstellungen	28.489.769,00	27.689.447,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.509.358,10	1.564.358,10
3.4	Steuerrückstellungen	570.884,83	231.975,59
3.5	Sonstige Rückstellungen	24.958.872,75	23.655.707,14
4.	Verbindlichkeiten	78.357.335,56	81.812.243,10
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	55.376.634,05	54.017.613,75
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	3.000.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.135.429,63	9.571.948,21
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	455.848,16	251.189,26
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	10.135.541,98	10.792.935,32
4.8	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	6.253.881,74	4.178.556,56
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	3.922.547,92	3.362.249,64
Gesamtbilanzsumme		282.648.617,06	285.304.825,09

2 Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016 der Stadt Lengerich

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis des Vorjahres	Veränderungen
		€	€	€
1	Steuern und ähnliche Abgaben	30.240.720,45	36.119.757,13	-5.879.036,68
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.461.718,32	5.023.023,76	2.438.694,56
3 +	Sonstige Transfererträge	433.747,72	288.746,11	145.001,61
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.398.329,45	6.458.594,02	-60.264,57
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.912.967,43	68.011.849,38	-5.098.881,95
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.009.415,30	2.214.690,31	-205.275,01
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	28.336.244,60	28.342.393,32	-6.148,72
8 +	Aktivierete Eigenleistungen	604.228,23	466.958,70	137.269,53
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10 =	Ordentliche Gesamterträge	138.397.371,50	146.926.012,73	-8.528.641,23
11 -	Personalaufwendungen	17.644.011,37	16.775.784,39	868.226,98
12 -	Versorgungsaufwendungen	2.489.637,52	2.575.322,27	-85.684,75
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.637.389,54	81.480.648,52	-8.843.258,98
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	8.020.830,21	8.083.084,08	-62.253,87
15 -	Transferaufwendungen	22.951.539,01	20.772.705,74	2.178.833,27
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.469.263,06	10.765.493,20	5.703.769,86
17 =	Ordentliche Gesamtaufwendungen	140.212.670,71	140.453.038,20	-240.367,49
18 =	Ordentliches Gesamtergebnis (Zeile 10 und 17)	-1.815.299,21	6.472.974,53	-8.288.273,74
19 +	Finanzerträge	1.717.011,12	1.707.195,61	9.815,51
20 +	Erträge aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
21 -	Finanzaufwendungen	2.272.872,73	3.290.274,42	-1.017.401,69
22 -	Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
23 =	Gesamtfinanzergebnis (Zeile 19 bis 22)	-555.861,61	-1.583.078,81	1.027.217,20
24 =	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeile 18 und 23)	-2.371.160,82	4.889.895,72	-7.261.056,54
25 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
26 -	Außerordentliche Aufwendungen	278,80	0,00	278,80
27 =	Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeile 25 bis 26)	-278,80	0,00	-278,80
28 =	Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag (Zeile 24 und 27)	-2.371.439,62	4.889.895,72	-7.261.335,34
29 +	Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Gewinn/Verlust	-156.398,15	140.371,72	-296.769,87
30 +/-	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	3.186.201,62	-1.844.065,82	5.030.267,44
31 +/-	Entnahmen/Zuführungen Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00
32 =	Gesamtbilanzgewinn/-verlust (Zeile 28 bis 31)	658.363,85	3.186.201,62	-2.527.837,77

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

33 +	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	900.699,46	65.231,43	835.468,03
34 -	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	540.974,75	66.752,24	474.222,51
35 =	Erfolgsneutrale Bestandskorrektur des Sachanlagevermögens (Zeile 33 bis 34)	359.724,71	-1.520,81	361.245,52
36 +	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	326.925,71	148.360,14	178.565,57
37 -	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen			
38 =	Erfolgsneutrale Bestandskorrektur des Finanzanlagevermögens (Zeile 36 bis 37)	326.925,71	148.360,14	178.565,57
39 =	Verrechnungssaldo (Zeile 35 und 38)	686.650,42	146.839,33	539.811,09

3 Gesamtanhang der Stadt Lengerich zum 31.12.2016

3.1 Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss

Der Gesamtabchluss 2016 der Stadt Lengerich ist nach den gesetzlichen Regelungen der Gemeindeordnung (GO NRW) und Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein Westfalen (GemHVO NRW) sowie den ergänzenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt. Näheres regelt die Gesamtabchlussrichtlinie der Stadt Lengerich vom 24.11.2015.

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

3.2 Angaben zum Konsolidierungskreis

Die Festsetzung des Konsolidierungskreises erfolgt gem. § 116 Abs. 2 GO NRW i.V.m. § 50 GemHVO NRW. Der Konsolidierungskreis der Stadt Lengerich gliedert sich zum 31.12.2016 wie folgt:

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

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

¹ Beteiligungsquote BWG

² Beteiligungsquote SWL

Die folgenden Unternehmen sind Einzelunternehmen der BWG und über deren Teilkonzernabschluss im Rahmen der Equity-Methode (§ 50 Abs. 3 GemHVO NRW) in den Gesamtababschluss einbezogen. Aufgrund der Beteiligung an der Windpark Hohenfelde III GmbH & Co. KG liegt eine mittelbare Beteiligung an der Windpark Hohenfelde III Verwaltungs GmbH vor, diese ist aufgrund der Unwesentlichkeit nicht in den Gesamtababschluss einbezogen.

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

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

- Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land, Lengerich
- Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich eG, Lengerich
- Zweckverband Kommunale ADV Anwendergemeinschaft West, Ibbenbüren
- Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land (WTL), Ibbenbüren
- Zweckverband Volkshochschule Lengerich Westfalen (VHS), Lengerich
- Deutsch-niederländischer Zweckverband EUREGIO, Gronau

3.3 Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

Die Kapitalkonsolidierung erfolgt gem. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 S. 2 HGB nach der Neubewertungsmethode (Vollkonsolidierung mit Minderheiten ausweis). Die Erstkonsolidierung wurde i.S.d. § 301 Abs. 2 HGB a. F. auf der Grundlage der Wertansätze im Rahmen der erstmaligen Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 vorgenommen.

Forderungen und Verbindlichkeiten zwischen den voll zu konsolidierenden Unternehmen sind im Rahmen der Schuldenkonsolidierung gegeneinander aufgerechnet (§ 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB).

Auf die Zwischenergebniseliminierung wird gem. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 304 Abs. 2 HGB aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet.

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung erfolgt gem. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Konzernunternehmen mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

3.4 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

Die Finanzanlagen sind zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert.

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

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

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

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

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

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten ist durch die Bildung von Rückstellungen ausreichend Rechnung getragen. Die Pensionsrückstellungen sind für sämtliche Verpflichtungen aus betrieblicher Altersversorgung angesetzt und von der HEUBECK AG im Auftrag der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw), Münster, ermittelt. Die Bewertung erfolgt zum Rechnungszins von 5,0 % auf der Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck zum Teilwert. Abweichend vom Grundsatz der Einzelbewertung sind für abgeschlossene Derivatgeschäfte und diesen zu Grunde gelegten Grundgeschäften bei bestehender Konnexität Bewertungseinheiten gebildet. Für die CHF-Zins- und Währungsswaps der Stadt ist eine entsprechende Einzelbewertung erfolgt und eine Drohverlustrückstellung in Höhe des negativen Marktwertes gebildet. Die sonstigen Rückstellungen sind zum notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten sind zu ihrem Erfüllungsbetrag bewertet.

3.5 Erläuterungen zur Gesamtbilanz

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

Sachanlagevermögen zum 31.12.2016 in T€					
Bilanzposition	Stadt	LGE	BWG	SEL	Gesamt
unbebaute Grundstücke	5.476	0	0	0	5.476
bebaute Grundstücke	31.018	2.915	3.693	17.323	54.949
Infrastrukturvermögen	71.066	0	25.109	28.271	124.446
Bauten auf fremden Grund u. Boden	10.599	0	0	0	10.599
Kunstgegenstände	5	0	0	0	5
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.194	0	3.084	185	4.463
Betriebs- und Geschäftsausstattung	949	4	2.414	614	3.980
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.008	0	3.505	1.111	6.623
Gesamt:	122.316	2.919	37.804	47.503	210.542
Gesamt in %:	58,10%	1,39%	17,96%	22,56%	100,00%

Die unter den Finanzanlagen bilanzierten Anteile an assoziierten Unternehmen ergeben sich gänzlich aus dem Teilkonzernabschluss der BWG. Bei der Bilanzposition Übrige Beteiligungen sind die At-Cost-Beteiligungen von Stadt (3.509 T€) und BWG (13.035 T€) erfasst. Die Position Wertpapiere des Anlagevermögens umfasst die Anteile der Stadt am Versorgungsfonds Kommunale Zusatzversorgungskasse für Westfalen-Lippe. Die Ausleihungen entfallen mit 89 T€ auf die Stadt und mit 4.433 T€ auf die BWG.

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

Die kurzfristigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind in erster Linie der BWG (13.969 T€) und der Stadt (3.177 T€) zuzurechnen.

Die liquiden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

Kommune / Unternehmen	Bestand zum 31.12.2016 in T€	Bestand zum 31.12.2015 in T€
Stadt	8.198	10.266
LGE	393	12
BWG	16.190	16.353
SEL	105	62
Gesamt:	24.886	26.693

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter ergibt sich aus den Beteiligungsverhältnissen der SWL und der BWG. Anderen Gesellschaftern stehen Minderheitsanteile an der SWL in Höhe von 4.862 T€ sowie an der BWG in Höhe von 8.881 T€ zu.

Als Sonderposten für den Gebührenausschlag sind Kostenüberdeckungen von SEL in Höhe von 1.408 T€ und Stadt in Höhe von 148 T€ ausgewiesen.

Die Pensionsrückstellungen sind der Stadt (27.086 T€) und der SEL (1.408 T€) zuzuordnen. Die Instandhaltungsrückstellungen entfallen vollständig auf die Stadt, die diese insbesondere für Instandhaltungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden und Straßen gebildet hat.

Unter den Steuerrückstellungen sind zu erwartende Nachzahlungen an das Finanzamt der BWG ausgewiesen. In der Bilanzposition Sonstige Rückstellungen sind unterschiedliche ungewisse Verpflichtungen der Konzerngesellschaften abgebildet. Zu nennen sind hier insbesondere die Rückstellung der BWG für Bezugskosten und schwebende Geschäfte (19.389 T€) sowie die Derivatrückstellung (1.347 T€) der Stadt.

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

Kommune / Unternehmen	Bestand zum 31.12.2016 in T€	Bestand zum 31.12.2015 in T€
Stadt	14.668	15.478
LGE	3.659	3.301
BWG	18.348	15.373
SEL	18.701	19.866
Gesamt:	55.377	54.018

Als Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung sind Kredite zur Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit der Stadt bilanziert.

3.6 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Ertragspositionen Steuern und ähnliche Abgaben, Sonstige Transfererträge sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen resultieren sämtlich aus Erträgen der Stadt. In diesen Positionen sind insbesondere die Gewerbesteuer mit 16.195 T€, die Grundsteuer mit 3.423 T€, der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (9.604 T€) sowie die Erstattungen des Kreises an die Stadt für den Rettungsdienst (1.564 T€) enthalten.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind neben der Stadt auch der SEL zuzuordnen. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen für die SEL (u.a. Kanalbenutzungsgebühren) 4.043 T€ und für die Stadt 2.355 T€.

Der Rückgang der privatrechtlichen Leistungsentgelte um -5.099 T€ auf 62.913 T€ ist hauptsächlich auf die Mindererlöse der BWG für Strom und Gas (-1.133 T€) sowie der sonstigen Bereiche (-3.731 T€) zurückzuführen. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte verteilen sich wie folgt auf die Konzernunternehmen:

privatrechtliche Leistungsentgelte zum 31.12.2016 in T€	
Stadt Lengerich	1.047
LGE	92
BWG	61.774
SEL	0
Gesamt:	62.913

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich auf insgesamt 20.134 T€. Davon entfallen 58,55% auf die Stadt, 34,92% auf die BWG sowie 6,52% auf die SEL. Im Jahresdurchschnitt (nach Köpfen) wurden insgesamt 392 Mitarbeiter (davon 136 im Konzern BWG) beschäftigt. Darüber hinaus bestanden 17 Ausbildungsverhältnisse (davon 9 im Konzern BWG). Von den 392 Mitarbeitern befanden sich 57 in einem Beamtenverhältnis.

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

Aufw. für Sach- und Dienstleistungen zum 31.12.2016 in T€	
Stadt Lengerich	7.842
LGE	190
BWG	64.304
SEL	302
Gesamt:	72.637

Die Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr (-8.843 T€) ergeben sich im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Strom- und Gasbezug (-10.442 T€) bei der BWG.

Die Transferaufwendungen entfallen ausschließlich auf die Stadt. Wesentliche Positionen sind insbesondere die Kreis- und Jugendamtsumlage in Höhe von insgesamt 16.393 T€.

Das Gesamtfinanzergebnis weist folgende Zusammensetzung auf:³

Zusammensetzung Gesamtfinanzergebnis zum 31.12.2016 in T€					
Gesamtergebnisrechnungsposition	Stadt	LGE	BWG	SEL	Gesamt
Finanzerträge	311	0	1.373	34	1.717
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0
Beteiligungserträge	0	0	727	0	727
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	311	0	645	34	990
Erträge aus assoziierten Unternehmen	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	909	70	779	515	2.273
Aufw. aus Gewinnabführungsverträgen	0	0	270	0	270
Zinsaufwendungen u. sonst. Finanzaufw.	909	70	509	515	2.003
Aufwand aus assoziierten Unternehmen	0	0	0	0	0
Gesamtfinanzergebnis	-599	-70	594	-481	-556

Das den anderen Gesellschaftern zuzurechnende Ergebnis ergibt sich aus den Beteiligungsverhältnissen von SWL und BWG und stellt einen zuzurechnenden Verlust von 184 T€ bei der SWL und einen abzuziehenden Gewinn von 341 T€ bei der BWG dar.

Der Verrechnungssaldo enthält die gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW mit dem Eigenkapital zu verrechnenden Erträge und Aufwendungen der Konzerngesellschaften.

³ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

3.7 Gesamtkapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist gem. § 51 Abs. 3 GemHVO NRW eine Gesamtkapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) beizufügen. Die Ermittlung der Daten für die Gesamtkapitalflussrechnung erfolgt derivativ (Ableitung aus Gesamtbilanz/Gesamtergebnisrechnung). Die Darstellung des Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt indirekt; die Cashflows aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind direkt dargestellt. Die Herleitung der Daten für die Gesamtkapitalflussrechnung erfolgt aus Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung (top-down-Methode).

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

	Ergebnis Haushaltsjahr in T€	Ergebnis Vorjahr in T€
1. Periodenergebnis (einschl. Ergebnisanteile der Minderheiten)	-2.371	4.890
2. +/- Ab-/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	8.021	8.083
3. +/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	3.629	1.144
4. - Auflösung von Sonderposten	-3.838	-3.145
5. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0	0
6. +/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-360	-147
7. +/- Zu-/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.973	2.338
8. +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.	-2.365	-1.971
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	5.688	11.192
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	1.415	25
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-10.474	-6.751
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0
13. - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-101	-103
14. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.119	1.602
15. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	-126	3.903
16. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-311	-4.460
17. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 16)	-7.478	-5.784
18. + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	976	1.529
19. - Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	0	0
20. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	8.970	7.256
21. - Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten	-7.000	-3.110
22. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 18 bis 21)	2.946	5.675
23. = Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 17 und 22)	1.156	11.083
24. + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	23.730	12.647
25. = Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 23 bis 24)	24.886	23.730
- davon Liquide Mittel	24.886	26.693
- davon Liquiditätskredite	0	-3.000

⁴ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

3.8 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Geschäftsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	55.376.634,05	5.650.766,95	13.691.520,96	36.034.346,14	54.017.613,75
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.135.429,63	6.135.429,63	0,00	0,00	9.571.948,21
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	455.848,16	455.848,16	0,00	0,00	251.189,26
7. Sonstige Verbindlichkeiten	10.135.541,98	10.108.546,88	26.995,10	0,00	10.792.935,32
8. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	6.253.881,74	1.271.890,74	4.981.991,00	0,00	4.178.556,56
9. Summe aller Verbindlichkeiten	78.357.335,56	23.622.482,36	18.700.507,06	36.034.346,14	81.812.243,10

	T€				T€
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	642				1.329

3.9 Sonstige Angaben

3.9.1 Haftungsverhältnisse

Der Gesamtbestand an Bürgschaften beträgt insgesamt 642 T€ und teilt sich wie folgt auf:

Begünstigter	Ursprungsbetrag in T€	Betrag zum 31.12.2016 in T€
Förderverein Talaue, Wasserschloss Haus Marck e.V.	460	168
Stadtwerke Georgsmarienhütte GmbH (gesamtschuldnerische Bürgschaft)	200	200
Energie- und Wasserversorgung GmbH (gesamtschuldnerische Bürgschaft)	191	191
Heimatverein Lengerich e.V.	100	48
Eisenbahnfreunde Lengerich e.V.	62	35
Gesamt:	1.013	642

3.9.2 Derivatgeschäfte

Die Stadt und SEL haben in der Vergangenheit mehrere Kredite über Swap-Vereinbarungen angepasst, um zu einem insgesamt wirtschaftlichen und sparsamen Portfolio zu gelangen. Die abgeschlossenen Derivatgeschäfte sind mit ihren zu Grunde liegenden Grundgeschäften bei bestehender Konnexität zu Bewertungseinheiten zusammengefasst. Für die im Rahmen von Bewertungseinheiten bilanzierten Swap-Geschäfte von Stadt und SEL brauchen keine Rückstellungen gebildet werden. Für die CHF-Zins- und Währungsswaps der Stadt ist eine Drohverlustrückstellung in Höhe des negativen Marktwertes gebildet (31.12.2016: 1.347 T€).

Der Rat der Stadt 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 eingereicht. Rechtsanhängig sind alle noch laufenden Swaps von Stadt und SEL zum Zeitpunkt der Klageerhebung.

Lengerich, den 15.12.2017

Aufgestellt:

gez. Bürgin

(Christiane Bürgin)

Kämmerin

Bestätigt:

gez. Möhrke

(Wilhelm Möhrke)

Bürgermeister



Gesamtlagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2016

4.1 Allgemeines

Der Gesamtabchluss ist gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW i.V.m. § 49 Abs. 2 GemHVO NRW um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Durch den Gesamtlagebericht i.S.d. § 51 Abs. 1 GemHVO NRW ist das durch den Gesamtabchluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns zu erläutern. Dazu sind in einem Überblick der Geschäftsablauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabchlusses und die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen darzustellen.

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

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

4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft

Der Konzern schließt im Geschäftsjahr 2016 mit einem Gesamtbilanzgewinn von 658 T€ ab. Die Entstehung des Gesamtbilanzgewinns verdeutlicht die folgende Aufstellung:⁵

Einzelergebnis Stadt Lengerich	-3.124 T€
Einzelergebnis Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH	-72 T€
Einzelergebnis Teilkonzern Bäder und Wasser GmbH	1.183 T€
<u>Einzelergebnis Stadtentwässerung</u>	<u>478 T€</u>
Gesamtjahresergebnis vor Konsolidierung	-1.535 T€
<u>- Konsolidierungen</u>	<u>-836 T€</u>
Gesamtjahresergebnis	-2.371 T€
- Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Gewinn	-156 T€
<u>+ Gewinnvortrag</u>	<u>3.186 T€</u>
Gesamtbilanzgewinn	658 T€

⁵ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

4.3 Überblick über die wirtschaftliche Gesamtlage

4.3.1 Vermögens- und Schuldengesamtlage

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

Aktiva	31.12.2016		31.12.2015		Veränderung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Anlagevermögen	233.071	82,46%	230.947	80,95%	2.124	0,92%
Immaterielle Vermögensgegenstände	301	0,11%	383	0,13%	-82	-21,38%
Sachanlagen	210.542	74,49%	208.823	73,19%	1.719	0,82%
Finanzanlagen	22.229	7,86%	21.741	7,62%	487	2,24%
Umlaufvermögen	48.720	17,24%	53.666	18,81%	-4.947	-9,22%
Vorräte	6.171	2,18%	5.808	2,04%	363	6,25%
Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	17.662	6,25%	21.165	7,42%	-3.503	-16,55%
Liquide Mittel	24.886	8,80%	26.693	9,36%	-1.807	-6,77%
ARAP	858	0,30%	691	0,24%	166	24,07%
Gesamtbilanzsumme	282.649	100,00%	285.305	100,00%	-2.656	-0,93%

Passiva	31.12.2016		31.12.2015		Veränderung	
	in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Eigenkapital	54.909	19,43%	54.630	19,15%	279	0,51%
Sonderposten	87.931	31,11%	92.359	32,37%	-4.428	-4,79%
Rückstellungen	57.529	20,35%	53.141	18,63%	4.387	8,26%
Pensionsrückstellungen	28.490	10,08%	27.689	9,71%	800	2,89%
übrige Rückstellungen	29.039	10,27%	25.452	8,92%	3.587	14,09%
Verbindlichkeiten	78.357	27,72%	81.812	28,68%	-3.455	-4,22%
Verb. aus Krediten für Investitionen	55.377	19,59%	54.018	18,93%	1.359	2,52%
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00%	3.000	1,05%	-3.000	-100,00%
übrige Verbindlichkeiten	22.981	8,13%	24.795	8,69%	-1.814	-7,32%
PRAP	3.923	1,39%	3.362	1,18%	560	16,66%
Gesamtbilanzsumme	282.649	100,00%	285.305	100,00%	-2.656	-0,93%

Das Gesamtvermögen verringert sich gegenüber dem Vorjahr um -2.656 T€ auf 282.649 T€. Das Anlagevermögen steigt um 2.124 T€ auf 233.071 T€. Demgegenüber steht die Reduzierung des Umlaufvermögens um -4.947 T€ auf 48.720 T€. Die Erhöhung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um 166 T€ auf 858 T€ spielt in diesem Zusammenhang eine untergeordnete Rolle.

Das Anlagevermögen mit einem Anteil von 82,46% an der Bilanzsumme ist geprägt durch das Sachanlagevermögen mit 210.542 T€ (Veränderung: 1.719 T€). Wesentliche Positionen des Sachanlagevermögens sind die unbebauten (5.476 T€) und bebauten Grundstücke (54.949 T€) mit einem Anteil am Sachanlagevermögen von insgesamt 28,70% sowie das Infrastrukturvermögen in Höhe von 124.446 T€ (59,11%). Das Infrastrukturvermögen umfasst insbesondere den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (11.822 T€), Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (28.271 T€), das Straßennetz (52.705 T€) sowie die Strom- und Gasversorgungsanlagen in Höhe von insgesamt 25.109 T€.

Die Erhöhung des Finanzanlagevermögens (+487 T€) resultiert fast ausschließlich aus dem Teilkonzernabschluss der BWG (+200 T€ Gewährung eines Gesellschafterdarlehens,

⁶ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

+157 T€ Einzahlung in Kapitalkonten, +327 T€ Wertaufholungen bei den At-Equity-Bewertungen bei den assoziierten Unternehmen sowie -200 T€ Kapitalrückzahlungen).

Auf das Umlaufvermögen entfallen 48.720 T€ und somit 17,24% der Bilanzsumme. Die Reduzierung des Umlaufvermögens (-4.947 T€) ergibt sich insbesondere aus niedrigeren Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (-3.503 T€) und liquiden Mitteln (-1.807 T€).

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 54.909 T€ (Eigenkapitalquote I: 19,4 %) und hat sich in 2016 um 279 T€ erhöht. Im Eigenkapital des „Konzerns Stadt Lengerich“ sind Anteile anderer Gesellschafter von 13.743 T€ enthalten, die sich aus den Beteiligungsverhältnissen der SWL und der BWG ergeben. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapitalquote II) beträgt zum Bilanzstichtag 49,9 %. Das Konzerneigenkapital ist als nicht ausreichend zu bezeichnen.

Bei der Betrachtung der Schulden sind vorwiegend die langfristigen Kredite für Investitionen von Bedeutung. Die kurz- bis mittelfristigen Kredite zur Liquiditätssicherung wurden im Jahr 2016 vollständig getilgt. Der Schuldenstand aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite betrug zum 31.12.2015 insgesamt 54.018 T€ und erhöht sich zum Bilanzstichtag 31.12.2016 auf 55.377 T€.

Infrastrukturquote

		2016	2015	2014	2013
<u>Infrastrukturvermögen x100</u>	=	44,0%	44,7%	46,6%	47,1%
Gesamtbilanzsumme					

unbebaute/bebaute Grundstücks- und Gebäudequote

		2016	2015	2014	2013
<u>Grundstücks- und Gebäudevermögen x 100</u>	=	21,4%	21,5%	22,6%	23,1%
Gesamtbilanzsumme					

Abschreibungsintensität

		2016	2015	2014	2013
<u>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100</u>	=	5,7%	5,8%	6,0%	5,8%
Ordentliche Aufwendungen					

Eigenkapitalquote I

		2016	2015	2014	2013
<u>Eigenkapital x 100</u>	=	19,4%	19,1%	17,1%	17,3%
Gesamtbilanzsumme					

Eigenkapitalquote II

		2016	2015	2014	2013
<u>(Eigenkapital + langfr. Sonderposten) x 100</u>	=	49,9%	51,0%	51,0%	52,9%
Gesamtbilanzsumme					

Schuldenstand aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite

		2016	2015	2014	2013
<u>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</u>	=	2.417,14	2.404,95	2.244,02	2.213,13
Einwohnerzahl		€ / Einwohner	€ / Einwohner	€ / Einwohner	€ / Einwohner
Einwohnerzahl	=	22.910	22.461	22.056	21.978

4.3.2 Ertragsgesamtlage

Die Ertragslage 2016 hat sich im Vergleich zum Geschäftsjahr 2015 verschlechtert. So fällt das ordentliche Gesamtergebnis in 2016 mit -1.815 T€ geringer aus als im Vorjahr (Veränderung: -8.288T€). Gesamterträgen in Höhe von 138.397 T€ (-8.529 T€) stehen mit 140.213 T€ gegenüber dem Vorjahr um -240 T€ geringere Gesamtaufwendungen entgegen. Hauptsächlich für den Rückgang der Gesamterträge sind geringere Gewerbesteuereinnahmen (-5.685 T€) bei der Stadt sowie Mindererlöse der Privatrechtlichen Leistungsentgelte für Gas, Strom und sonstige Bereiche (-4.864 T€) bei der BWG. Dem stehen Mehreinnahmen der Stadt durch das Flüchtlingsaufnahmegesetz (+1.826 T€) im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gegenüber.

Das Gesamtfinanzergebnis mindert das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit um -556 T€ (Ergebnis Vorjahr: -1.583 T€). Hier schägen sich insbesondere die Zinslasten der Konzernunternehmen nieder. Im Ergebnis weist der Konzern ein Gesamtjahresergebnis 2016 (vor Gewinnverwendung) von -2.371 T€ aus (Ergebnis Vorjahr: 4.890 T€).

Da die Stadt und BWG nicht an allen Beteiligungsunternehmen des Vollkonsolidierungskreises zu 100 % beteiligt sind, sind den Minderheitsgesellschaftern Verluste von -156 T€ zuzurechnen. Da aus dem Vorjahr ein Gewinnvortrag in Höhe von 3.186 T€ besteht, schließt der Gesamtabschluss der Stadt Lengerich das Jahr 2016 mit meinem Bilanzgewinn von 658 T€ ab.

Aufwandsdeckungsgrad

		2016	2015	2014	2013
$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	98,7%	104,6%	100,5%	99,8%

Zuwendungsquote

		2016	2015	2014	2013
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamterträge}}$	=	5,4%	3,4%	4,0%	2,8%

Personalintensität

		2016	2015	2014	2013
$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	12,6%	11,9%	11,5%	10,2%

Sach- und Dienstleistungsintensität

		2016	2015	2014	2013
$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	51,8%	58,0%	60,4%	63,4%

Transferaufwandsquote

		2016	2015	2014	2013
$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	16,4%	14,8%	12,5%	13,2%

4.3.3 Finanzgesamtlage

Die Liquiditätslage des Konzerns zum 31.12.2016 ist der dem Gesamtanhang unter Punkt 3.7 beigefügten Gesamtkapitalflussrechnung zu entnehmen; der Finanzmittelfonds beträgt 24.886 T€. Die Gesamtkapitalflussrechnung stellt sich in verkürzter Form wie folgt dar:

Finanzmittelfonds zum 31.12.2015	23.730 T€
+/- Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	5.688 T€
+/- Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-7.478 T€
<u>+/- Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>2.946 T€</u>
= Finanzmittelfonds zum 31.12.2016	24.886 T€

Die Liquiditätslage des Konzerns ist zum Bilanzstichtag als deutlich nicht ausgeglichen zu bezeichnen. Zwar weist die Liquidität I mit 1.264 T€ (Vj: -8.629 T€) ebenso wie die Liquidität II mit 18.926 T€ (Vj: 12.536 T€) einen positiven Wert aus, es ist allerdings darauf hinzuweisen, dass bei diesen Kennzahlen (Berechnung gem. RdErl. d. Innenministeriums v. 01.10.2008) wesentliche Positionen wie kurzfristige Rückstellungen und Sonderposten für den Gebührenaussgleich nicht berücksichtigt werden. Sofern auch diese Größen neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten in die Berechnung mit einfließen, ergibt sich eine Liquidität I von -10.248 T€ (Vorjahr: -19.021 T€) sowie eine Liquidität II in Höhe von 7.414 T€ (Vorjahr: 2.144 T€).

Die Kredite zur Liquiditätssicherung sind im Jahr 2016 vollständig getilgt worden (3.000 T€).

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

Anlagendeckung II

		2016	2015	2014	2013
$\frac{\text{(Eigenk. + Sopo f. Zuwendungen u. Beiträge + langfr. Fremdk.)} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	=	96,5%	95,1%	90,9%	90,7%

Liquidität I

		2016	2015	2014	2013
$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	=	105,3%	75,6%	51,5%	56,0%

kurzfristige Verbindlichkeitsquote

		2016	2015	2014	2013
$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$	=	8,4%	12,4%	11,0%	9,4%

Zinslastquote

		2016	2015	2014	2013
$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	1,6%	2,3%	1,9%	2,7%

4.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

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

4.5 Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Stadt Lengerich:

Die finanzielle Situation der Stadt bleibt, insbesondere vor dem Hintergrund der Finanzplanung 2017 bis 2020 sowie der künftig anstehenden Maßnahmen und zahlungswirksam werdenden Instandhaltungsrückstellungen, weiterhin sehr angespannt. 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 2017, 2020 und 2021 werden positive und lediglich für die Jahre 2018 und 2019 defizitäre Haushalte erwartet. Lt. dem aktuellen Stand des Jahres 2017 sowie den neuen Erkenntnissen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Gesamtabchlusses 2016 im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2018 werden für die Ergebnisplanung 2017 bis 2021 folgende bilanzielle Überschüsse bzw. Fehlbedarfe erwartet:

2017	2018	2019	2020	2021
3.000.000 €	-482.655 €	-75.790 €	1.626.530 €	2.043.120 €

Erste Entlastungsprogramme von Bund und Land lassen leichte Verbesserungen erkennen. Trotzdem bleibt die finanzielle Lage der Kommunen bei den anstehenden Aufgaben und Projekten angespannt.

Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH

Die LGE besitzt im Wesentlichen Flächen für die Wohnbebauung im Gebiet Esch/Ackerstraße und für Gewerbeflächen im Bereich Deetweg/Poststraße, deren planungsrechtlichen Voraussetzungen zur Erschließung zurzeit geschaffen werden. Die Grundstücke können nach erfolgter Erschließung veräußert werden. Der Wirtschaftsplan sieht ab 2017 die Erschließung und sukzessive Vermarktung für das Gewerbegebiet Deetweg/Poststraße ab 2017 ff. vor. Weiterhin sieht der Wirtschaftsplan 2017 die Vermarktung der Freifläche Gempt vor. Zum heutigen Zeitpunkt ist nicht absehbar, dass die Umsetzung dieser Projekte noch im Jahr 2017 erfolgen wird. Sofern sich diese Projekte verschieben sollten, wird das nach dem Wirtschaftsplan 2017 vorerst keine Auswirkungen auf das geplante Ergebnis 2017 haben, da beide Projekte ergebnisneutral geplant wurden.

Die LGE verfügt derzeit darüber hinaus über keine veräußerbaren Flächen für die Wohn- oder Gewerbebebauung. Auch zukünftig werden der Erwerb bzw. die Erschließung weiterer Wohnbau- und Gewerbeflächen Schwerpunkt der Tätigkeit sein.

Aufgrund der kostendeckenden Pacht für das Gempt-Ensemble und dem zumindest mittelfristig vorgesehenen kostendeckenden Abverkauf der Flächen für die Wohn- und Gewerbebebauung wird auf wenigstens mittelfristige Sicht mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet. Der Wirtschaftsplan 2017 weist jedoch ein negatives Ergebnis in Höhe von T€ 88 aus, welches im Wesentlichen durch höhere Instandhaltungsmaßnahmen für die Gempthalle erwartet wird. Kurzfristig ist die Kostenstruktur mit dem Ziel der Einsparungen insbesondere hinsichtlich der Leistbarkeit der übernommenen Personalaufwendungen zu prüfen.

Die in 2017 zur Rückzahlung fälligen Kredite in Höhe von insgesamt T€ 1.100 werden erst in 2018 und 2019 in Abhängigkeit der dann veräußerten Flächen zu je T€ 550 zurückgezahlt werden können.

Teilkonzern Bäder und Wasser GmbH

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

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

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

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

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

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

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

Die Risiken im Konzern liegen vor allem im energiewirtschaftlichen Bereich. So werden im Energievertrieb im Absatzbereich aufgrund des immer stärker werdenden Wettbewerbs die Risiken weiter zunehmen. Sowohl im Strom- als auch im Gasvertrieb wird ein zunehmender Preisdruck in den nächsten Jahren zu erwarten sein. Gleichzeitig ist zu erwarten, dass die aktuell günstigen Beschaffungspreise von Gas nichtkontinuierlich anhalten werden. Der in der Energiebeschaffung eingeschlagene Weg zu einer strukturierten Beschaffung im Bilanzkreis wurde auch 2016 weiter verfolgt. Neben den sich bietenden Chancen birgt dieser Weg auch Risiken. Daher befindet sich zurzeit ein Bezugsmodell für ein integriertes Risiko- und Portfoliomanagement im Aufbau, welches eine möglichst risikoarme Optimierung der Einkaufszeitpunkte und -preise für Strom und Gas zum Ziel hat.

Strategisch bedeutsam ist weiterhin die Aufstellung der Netzgesellschaften ÜNG, VNG und Saerbecker Ver- und Entsorgungsnetzgesellschaft mbH (SaerVE-Netz) im Regulierungsbereich.

Für die nun laufende 2. Regulierungsperiode (2014 – 2019 im Strom und 2013 – 2018 im Gas) wurden endgültige Bescheide über die festgesetzten Erlösbergrenzen zugestellt. Der Kostenantrag Gas wurde auf der Basis des Fotojahres 2015 eingereicht. In 2017 erfolgt der entsprechende Antrag Strom für die 3. Regulierungsperiode.

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

Dennoch wird der Kostendruck auf den Ausbau und die Unterhaltung der Strom- und Gasverteilungsnetze mittelfristig weiter zunehmen. Dies zeigt sich auch in der Festlegung der Eigenkapitalzinssätze für die dritte Regulierungsperiode, die die Bundesnetzagentur (BNetzA) am 12. Oktober 2016 erlassen hat. Darin sieht die BNetzA gegenüber der zweiten Regulierungsperiode ein Absinken der Eigenkapitalzinssätze um 2,14 % bzw. 2,02 % auf 6,91 % (Neuanlagen) bzw. 5,12 % (Altanlagen) vor. Da gegen diese Festlegung deutliche rechtliche Bedenken bestehen und die wirtschaftlichen Auswirkungen erheblich sind, hat sich die Gesellschaft einer Prozesskostengemeinschaft angeschlossen und Beschwerde gegen die Festlegung der BNetzA eingelegt.

Die Liquiditätslage des Konzerns ist gut und es sind keine Engpässe in naher Zukunft zu erwarten. Der Konzern hat über SWL in 2016 das aktuell günstige Zinsniveau genutzt, um die anstehenden Investitionen über langfristige Darlehensfinanzierungen abzusichern.

Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko und zur Aufrechterhaltung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit wird ein fortlaufender Liquiditätsplan erstellt, der permanent an die aktuellen Änderungen angepasst wird und als Basis für die Geldmitteldisposition dient.

Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten, bestehen gegenwärtig nicht.

Stadtentwässerung Lengerich

Im kommenden Wirtschaftsjahr soll das Investitionsprogramm weiter planmäßig fortgesetzt werden.

Die geplanten Maßnahmen zur Erfüllung der kommunalen Abwasserbeseitigungspflicht umfassen hauptsächlich die Nachrüstung der Regenentlastungen, den Ausbau von Abwasseranlagen, die Entflechtung/Entlastung der Gewässer und der öffentlichen Abwasseranlagen sowie die Sanierung der Kanäle. Die Maßnahmen sollen durch Abschreibungen und Darlehensaufnahmen finanziert werden.

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

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

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

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

4.6 Übersicht gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW

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 öffentli- chen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbstän- dig	unselbstän- dig					
Möhrke, Wilhelm Friedhofstraße 9	Bürgermeister Vorsitzender Stadtrat		X	Wahlbeamter			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Stadt- werke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung SaerVE GmbH Vorstand Wasserversorgungsverband TL Aufsichtsrat der WTL GmbH Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung Musikschule TL Verbandsvorsteher und Verbandsversammlung VHS Lärmschutzkommission FMO Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Verwaltungsrat, Risikoausschuss und Bilanz- prüfungsausschuss Stadtparkasse Lengerich Kuratorium Sparkassenstiftung Verbandsversammlung Westf.-Lipp. Sparkassenver- band Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Stiftungsrat Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Euregio	Stadtmarketingverein „Offensive“ Vorst. Heimatverein Lengerich Vorst. Städtepartnerschaft Warta Vorst. Bündnis für Familie Lengerich
Bürgin, Christiane	Kämmerin (Verwaltungs- vorstand)		X	Kommunal Beschäftigte			Geschäftsführerin Lengericher Grundstücks- und Erschließungs GmbH	
Lammert, Frank	Beigeordneter (Verwaltungs- vorstand)		X	Wahlbeamter			Geschäftsführer Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Betriebsleiter Stadtentwässerung Lengerich Vorstand (Stellv.) und Mitglied Verbandsversamm- lung 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 Pfarr- heim 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.)	

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 öffentli- chen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbstän- dig	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	Betriebsrat W+H Landwirt (Nebenerwerb)			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	
Brengelmann-Teepe, Bärbel Kosakenhook 10	Ratsmitglied GRÜNE Stellv. Fraktionsvor- sitzende		X	Dipl. Soz. Päd./Leitung Tagesstätte f. psychisch Kranke			Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH	Vorstand Kulturinitiative „Bühne frei“ e.V.
Busch, Hans-Jürgen Holunderweg 15	Ratsmitglied CDU	X		Steuerberater			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.)	
Engelhardt, Anne Kirchpatt 9	Ratsmitglied GRÜNE Fraktionsvorsitzende	X		Integrative Bewegungsthe- rapeutin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land (Stellv.)	
Glindmeyer, Kerstin Kleefeldstr. 29	Ratsmitglied FDP Stellv. Fraktionsvorsit- zende		X	Kaufmännische Angestellte Hausverwaltung			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	Bündnis für Familie
Gradel, Guido, Sudfelder 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 Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Grünagel, Hartmut Niedermarker Damm 90	Ratsmitglied CDU	x	X	Betriebsleiter und Gärtner- meister, Pflanzenhandel im Nebenerwerb			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	Vorstand CDU Lengerich Vorstand Förderverein Grundschu- le Hohne Steuerungsgruppe Fair Trade Town
Hasenkamp, Gerd Am Steinhügelgrab 14	Ratsmitglied CDU		X	Dipl.-Bau-Ingenieur Bauleitung			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-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 öffent- lichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbstän- dig	unselbstän- dig					
Horstkotte, Karl-Heinz Schumannstraße 34	Ratsmitglied SPD			Rentner			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	Vorstand SPD Lengerich
Hüttemann, Renate Tecklenburger Str. 69e	Ratsmitglied SPD Stellv. Bürgermeisterin		X	Arbeitsvermittlerin Jobcen- ter/stellv. Regionalleitung			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Verbandsversammlung VHS	Vorstand SPD Lengerich
Hunsche, Marten Fritz-Reuter-Straße 36b	Ratsmitglied GRÜNE			Student				
Kätker, Sandra Schützenstraße 49	Ratsmitglied GRÜNE		X	Mitarbeiterin Pflegedienst LWL-Klinik 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 Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Kröger, Jens Kalmanstr. 34	Ratsmitglied FDP Fraktionsvorsitzender	X		Multimedia Fachhändler und Transportunternehmer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH	
Kuhn, Andreas Goethestr. 4	Ratsmitglied SPD Fraktionsvorsitzender	X		Rechtsanwalt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.)	AWO Lengerich AWO Unterbezirk Münsterland- Recklinghausen
(bis zum 31.08.2016) 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 Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse	Zahntechnik Gesellen Innung Münster

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 öffentli- chen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbstän- dig	unselbstän- dig					
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	Ratsmitglied CDU	X		Landwirt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	
Pätzholz, Andreas Erich-Kästner-Str. 10	Ratsmitglied SPD		X	Lehrer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL	Vorstand TTC Lengerich e.V. 1. Vorsitzender Westdeutscher Tischtennisverband Kreis Steinf.
Puschkarski, Andreas Ackerstr. 15	Ratsmitglied SPD			Student/seit Sept. 2016 studentische Hilfskraft bei MdB Jürgen Coße			Aufsichtsrat Bäder und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Lengericher Grundstücks und Erschließungsgesell- schaft mbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl. Land (Stellv.) Mitgliederversammlung Städte und Gemeindebund	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	Vorstand Jusos Lengerich Vorstand Jusos Kreis Steinfurt Vorstand SPD Lengerich
Reiher, Klaus Uhlandstr. 18	Ratsmitglied CDU 2. stellv. Bürgermeister Fraktionsvorsitzender			Vorruhestand			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS	Erw. Vorstand Schützenverein Aldrup
Roggenland, Elke Bogenstr. 5	Ratsmitglied CDU Stellv. Fraktionsvorsit- zende		X	Leiterin Qualitätsmanage- ment			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	Jugendvorstand SC Preussen Leng. Vorstand CDU Ortsverein Lenge- rich
Schallenberg, Walter Rethstr. 38	Ratsmitglied CDU	X	X	Bankkaufmann/ Kundenberater VR-Bank Landwirtsch. Betrieb im Nebenerwerb			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs- Verband TL (Stellv.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat- rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffent- lichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbstän- dig	unselbstän- dig					
Schilling, Björn Herderstr. 4	Ratsmitglied SPD Stellv. Fraktionsvorsit- zender		X	Leiter Service / Leitender Angestellter			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.)	Vorsitzender SPD-Ortsverein Schatzmeister SPD-Unterbezirk Steinfurt Brandinspektor/stellv. Zugführer Freiw. Feuerwehr IHK/OS Emsland, Prüfer im Prü- fungsausschuss Techn. Betriebs- wirte
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
Stiller, Gerda Goethestr. 20	Ratsmitglied SPD			Rentnerin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	SPD-Ortsverein Leng. Vorsitzende AWO OV Lengerich Vorsitzende AWO KV Steinfurt Stellv. Vorsitzende AWO Unter- bezirk Münsterland- Recklinghausen Revision AWO Bezirk Westl. Westfalen Treffpunkt Möbel e.V.
Telljohann, Simone Am Hülsbach 5	Ratsmitglied SPD		X	Dipl.-Ing. Architektin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- und Erschließungs-GmbH	
(seit dem 01.09.2016) Unland-Kröner, Christiane Tecklenburger Str. 61	Ratsmitglied SPD		X	Physiotherapeutin/ Abteilungsleiterin LWL- Klinik			Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land (Stellv.)	
Weiß, Ulrich Diersmanns Weg 7	Ratsmitglied GRÜNE			Pensionär			Gesellschafterversammlung Lengericher Grund- stücks- 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	Schulassistent			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL (Stellv.)	
Zimmermann, Stefan Bahnhofstr. 152	Ratsmitglied CDU		X	Allein vertretungsberechtig- ter Vorstand Diakonisches Werk Teckl. E. V.			Altenzentrum Haus Widum gGmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund Mitglied Synode und Finanz- und Planungsaus- schuss Kirchenkreis Tecklenburg Vorsitzender Gesellschaftervers. Ledder Werkstätten	Geschäftsführer von Bodel- schwigh gGmbH Ibbenbüren Geschäftsführer Tagespflege Ibbenbüren gGmbH

Lengerich, den 15.12.2017

Aufgestellt:

gez. Bürgin

(Christiane Bürgin)

Kämmerin

Bestätigt:

gez. Möhrke

(Wilhelm Möhrke)

Bürgermeister