Jahresabschluss der Stadt Lengerich zum 31.12.2017

Lengerich
Stadt mit Weitblick

Inhaltsübersicht

1 Bilanz zum 31.12.2017 4
2 Ergebnisrechnung 6
3 Finanzrechnung 7
4 Anhang 8
4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2017 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 Verbindlichkeitenspiegel 24
4.9 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO NRW 25
4.10 Über- und Außerplanmäßige Mittelbereitstellung 29
4.11 Sonstige Angaben 30
4.11.1 Haftungsverhältnisse 30
4.11.2 Derivatgeschäfte 31
4.11.3 Medienentwicklungsplan 32
4.11.4 Kostenrechnende Einrichtungen 34
5 Lagebericht 35
5.1 Allgemeines 36
5.2 Überblick über die wirtschaftliche Lage 36
5.2.1 Vermögens- und Schuldenlage 36
5.2.2 Ertragslage 40
5.2.3 Finanzlage 43
5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung 45
5.4 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Lengerich 45
5.5 Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW 47

6 Anlagenband Teilrechnungen

1 Bilanz zum 31.12.2017

	Aktiva	Stand zum 31.12.2016 in €	Stand zum 31.12.2017
1.	**Anlagevermögen**	**162.963.740,87**	**163.131.924,20**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	55.640,25	51.704,52
1.2	Sachanlagen	122.315.592,01	122.462.554,73
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.476.394,73	5.572.797,84
1.2.1.1	Grünflächen	4.363.308,50	4.460.784,65
1.2.1.2	Ackerland	213.856,11	212.783,07
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	31.017.609,13	31.712.322,56
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	185.211,86	174.532,41
1.2.2.2	Schulen	14.770.487,31	14.538.680,88
1.2.2.3	Wohnbauten	3.933.233,61	3.849.649,01
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	12.128.676,35	13.149.460,26
1.2.3	Infrastrukturvermögen	71.065.942,91	69.461.450,42
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.822.441,06	11.822.327,67
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.629.549,40	4.460.932,88
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	52.704.618,47	51.312.021,07
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.909.332,98	1.866.167,80
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.599.493,03	11.464.586,25
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00	5.190,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.194.350,59	2.139.201,76
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	948.608,61	1.135.551,44
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.008.003,01	971.454,46
1.3	Finanzanlagen	40.592.508,61	40.617.664,95
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	27.834.535,06	27.834.535,06
1.3.2	Beteiligungen	3.508.761,17	3.535.262,17
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	88.859,20	87.514,54
1.3.5.1	verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.2	Sonstige Ausleihungen	88.859,20	87.514,54
2.	**Umlaufvermögen**	**11.745.719,90**	**10.293.086,19**
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
2.1.2	Gewerbegrundstücke zur Vermarktung	0,00	0,00
2.1.3	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.548.015,32	1.007.310,10
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	902.905,94	654.318,92
2.2.1.1	Gebühren	15.328,47	19.593,50
2.2.1.2	Beiträge	9.698,49	67.465,87
2.2.1.3	Steuern	663.946,11	257.195,36
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	1.416,87	2.665,72
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	212.516,00	307.398,47
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	2.636.767,28	350.734,21
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	25.267,29	49.260,74
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.186.569,55	57.726,20
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	210.245,72	51.857,60
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	54.325,80	43.999,78
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	160.358,92	147.889,89
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	8.342,10	2.256,97
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	8.197.704,58	9.285.776,09
3	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**249.777,21**	**272.677,63**
	Bilanzsumme	**174.959.237,98**	**173.697.688,02**

	Passiva	Stand zum 31.12.2016 in €	Stand zum 31.12.2017
1.	**Eigenkapital**	**37.893.540,37**	**41.634.244,27**
1.1	Allgemeine Rücklage	33.174.534,35	33.374.678,23
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	7.842.925,74	4.719.006,02
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.123.919,72	3.540.560,02
2.	**Sonderposten**	**76.552.845,89**	**75.577.567,98**
2.1	für Zuwendungen	61.252.280,06	60.773.667,23
2.2	für Beiträge	14.873.076,48	14.428.853,38
2.3	für Gebührenausgleich	147.802,48	103.096,38
2.4	Sonstige Sonderposten	279.686,87	271.950,99
3.	**Rückstellungen**	**34.473.383,22**	**35.224.960,81**
3.1	Pensionsrückstellungen	27.086.454,00	28.695.785,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.509.358,10	4.108.132,81
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.877.571,12	2.421.043,00
4.	**Verbindlichkeiten**	**25.988.441,59**	**21.176.752,64**
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.667.984,91	13.809.877,26
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.3	von Kreditinstituten	14.667.894,91	13.809.877,26
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	364.188,15	360.092,22
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	455.848,16	121.114,61
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	4.246.538,63	515.896,95
4.8	Erhaltene Anzahlungen	6.253.881,74	6.369.771,60
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**51.026,91**	**84.162,32**
	Bilanzsumme	**174.959.237,98**	**173.697.688,02**

2 Ergebnisrechnung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist 2017	Ermächtigungsübertragung
			in €				
01		Steuern und ähnliche Abgaben	30.743.599,15	33.269.900,00	37.996.219,88	4.726.319,88	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.260.174,17	6.407.250,00	5.427.223,15	-980.026,85	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	433.747,72	552.000,00	489.151,30	-62.848,70	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.358.978,77	2.323.670,00	2.361.402,10	37.732,10	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.242.279,32	1.427.025,00	1.243.504,19	-183.520,81	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.304.981,74	2.547.610,00	2.261.614,04	-285.995,96	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.844.269,91	1.213.500,00	3.115.378,31	1.901.878,31	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	42.695,73	74.500,00	19.245,28	-55.254,72	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**=**	**Ordentliche Erträge**	**46.230.726,51**	**47.815.455,00**	**52.913.738,25**	**5.098.283,25**	**0,00**
11	-	Personalaufwendungen	10.515.500,73	11.310.180,00	11.526.354,44	216.174,44	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.273.245,13	1.195.500,00	1.380.868,19	185.368,19	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.997.981,16	6.855.041,00	6.505.760,54	-349.280,46	181.221,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.904.615,64	3.978.820,00	3.962.241,88	-16.578,12	0,00
15	-	Transferaufwendungen	22.951.539,01	22.725.970,00	22.625.492,43	-100.477,57	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.315.585,00	2.097.442,00	2.097.036,77	-405,23	74.247,00
17	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**48.958.466,67**	**48.162.953,00**	**48.097.754,25**	**-65.198,75**	**255.468,00**
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.727.740,16**	**-347.498,00**	**4.815.984,00**	**5.163.482,00**	**-255.468,00**
19	+	Finanzerträge	540.633,27	637.020,00	359.961,82	-277.058,18	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	936.534,03	1.044.300,00	1.635.553,08	591.253,08	0,00
21	**=**	**Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-395.900,76**	**-407.280,00**	**-1.275.591,26**	**-868.311,26**	**0,00**
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-3.123.640,92**	**-754.778,00**	**3.540.392,74**	**4.295.170,74**	**-255.468,00**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	286,12	286,12	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	278,80	0,00	118,84	118,84	0,00
25	**=**	**Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**-278,80**	**0,00**	**167,28**	**167,28**	**0,00**
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-3.123.919,72**	**-754.778,00**	**3.540.560,02**	**4.295.338,02**	**-255.468,00**

	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	109.792,68	0,00	202.562,65	202.562,65	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-15.975,85	0,00	-2.419,77	-2.419,77	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**Verrechnungssaldo** (= Zeilen 27 bis 30)	**93.817,83**	**0,00**	**200.143,88**	**200.143,88**	**0,00**

3 Finanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis 2016	Fortgeschrie - bener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist 2017	Ermächti- gungsüber- tragung
		in €				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	31.041.135,63	33.269.900,00	38.383.457,00	5.113.557,00	0,00
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.112.646,65	3.921.550,00	2.868.006,72	-1.053.543,28	0,00
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	438.076,22	552.000,00	479.827,36	-72.172,64	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.795.693,49	1.822.975,00	1.855.141,52	32.166,52	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.187.409,70	1.418.625,00	1.304.580,45	-114.044,55	0,00
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.461.317,28	2.620.500,00	2.390.767,00	-229.733,00	0,00
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.071.872,87	928.500,00	1.017.712,80	89.212,80	0,00
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	237.435,77	337.020,00	2.508.676,45	2.171.656,45	0,00
09 =	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**42.345.587,61**	**44.871.070,00**	**50.808.169,30**	**5.937.099,30**	**0,00**
10 -	Personalauszahlungen	9.297.722,58	10.322.880,00	9.869.366,69	-453.513,31	0,00
11 -	Versorgungsauszahlungen	1.034.332,49	1.205.000,00	1.349.357,91	144.357,91	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.847.449,24	6.980.264,00	5.655.608,49	-1.324.655,51	218.301,00
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	326.575,58	434.300,00	5.237.786,73	4.803.486,73	0,00
14 -	Transferauszahlungen	22.744.331,11	22.725.970,00	22.960.225,98	234.255,98	0,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.778.602,72	2.353.492,00	1.773.945,36	-579.546,64	74.247,00
16 =	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**41.029.013,72**	**44.021.906,00**	**46.846.291,16**	**2.824.385,16**	**292.548,00**
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**1.316.573,89**	**849.164,00**	**3.961.878,14**	**3.112.714,14**	**-292.548,00**
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.413.080,74	2.239.500,00	2.092.245,88	-147.254,12	0,00
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	693.350,00	6.900,00	201.896,11	194.996,11	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.337,97	122.400,00	1.344,66	-121.055,34	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.000,00	340.000,00	241.701,52	-98.298,48	0,00
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 =	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.113.768,71**	**2.708.800,00**	**2.537.188,17**	**-171.611,83**	**0,00**
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	372.481,65	2.640.000,00	1.579.827,70	-1.060.172,30	672.000,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.085.316,53	5.485.109,00	1.227.509,70	-4.257.599,30	1.006.092,00
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	945.414,17	2.359.105,00	1.422.601,57	-936.503,43	589.763,00
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	4.900,00	25.000,00	26.500,00	1.500,00	0,00
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	1.474.000,00	15.000,00	-1.459.000,00	1.459.000,00
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	299.800,00	314.700,00	314.700,00	0,00	0,00
30 =	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.707.912,35**	**12.297.914,00**	**4.586.138,97**	**-7.711.775,03**	**3.726.855,00**
31 =	**Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**405.856,36**	**-9.589.114,00**	**-2.048.950,80**	**7.540.163,20**	**-3.726.855,00**
32 =	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**1.722.430,25**	**-8.739.950,00**	**1.912.927,34**	**10.652.877,34**	**-4.019.403,00**
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.790.009,87	11.257.430,00	1.804.599,13	-9.452.830,87	0,00
34 +	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen	4.581.014,60	3.599.200,00	2.629.636,76	-969.563,24	0,00
36 -	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 =	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-3.791.004,73**	**7.658.230,00**	**-825.037,63**	**-8.483.267,63**	**0,00**
38 =	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-2.068.574,48**	**-1.081.720,00**	**1.087.889,71**	**2.169.609,71**	**-4.019.403,00**
39 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.266.079,06		8.197.704,58	8.197.704,58	0,00
40 +	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	200,00		181,80	181,80	0,00
41 =	**Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)**	**8.197.704,58**		**9.285.776,09**	**9.285.776,09**	**-4.019.403,00**

4 Anhang

4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz per 31.12.2017

Einleitung

Der Jahresabschluss 2017 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 Posten der Bilanz die konkret verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben und angewendete Vereinfachungsregelungen beschrieben. Zur besseren Verständlichkeit und Übersichtlichkeit erfolgen unmittelbar an dieser Stelle auch die weiteren Erläuterungen zu wesentlichen Bilanzposten.

Aktivseite

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.

Der Bilanzposten 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. Bei den Zugängen in Höhe von 106 T€ und den Umbuchungen in Höhe von 97 T€ handelt es sich im Wesentlichen um umfangreiche Modernisierungsmaßnahmen an der Grundschule Intrup, die in ihrer Gesamtheit investiv sind.

Als sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude sind die Funktionsgebäude Sportplatz Hohne, sämtliche Gebäude von Verwaltung und Feuerwache, die Gebäude „Römer“ und „Marktschänke“, die ehemalige Grundschule „Hohne-Niedermark“, die Kleingartenanlage sowie die Umkleide des Hallen- und Freibades und der jeweils zugehörige Grund und Boden ausgewiesen. Die Zugänge in Höhe von 1.433 T€ resultieren im Wesentlichen aus dem Erwerb der Grundstücke und Gebäude Fritz-Reuter-Straße 1-5.

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 534 T€) entfallen 47 T€ auf die energetische Sanierung der Straßenbeleuchtung, 304 T€ auf den Ausbau der Dürerstraße und 145 T€ auf den Ausbau des Mühlenwegs.

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 und Umbuchungen in Höhe von 1.209 T€ resultieren im Wesentlichen aus umfangreichen Modernisierungsmaßnahmen des Hannah-Arendt-Gymnasiums, die in ihrer Gesamtheit investiv sind.

Die Zugänge und Umbuchungen des Bilanzpostens Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge in Höhe von 1.142 T€ resultieren im Wesentlichen aus der Anschaffung eines Aufsitzmähers (20 T€), der Anschaffung einer ELA-Anlage für die Dreifachhalle (20 T€), der Erneuerung des Schwingbodens der Turnhalle Hohne (44 T€), der Anschaffung von drei neuen Transportern beim Bauhof (zusammen 120 T€), der Anschaffung eines neues Löschgruppenfahrzeug (413 T€) und der Anschaffung eines Tanklöschfahrzeug (327 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)	113.320,00 €
• im Bereich Rathaus (arbeitsplatzbezogene Bestandteile EDV und Standardeinrichtung)	154.106,00 €
• im Bereich Stadtbücherei (Bücher und Medien)	47.400,00 €
b) Summe sonstige BGA	638.311,78 €
	1.128.817,78 €

Im Bereich der weiterführenden Schulen (Standardklassen) wurde der Festwert für die auslaufenden Realschulen teilweise aufgelöst (17.644 €).

Auf die sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattungen entfallen diverse Zugänge in Höhe von 310 T€.

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

• Geleistete Anzahlungen auf Grundstücke und Gebäude	41.793,77 €
• Geleistete Anzahlungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	18.799,20 €
• Anlagen im Bau – Hochbau	873.553,27 €
• Anlagen im Bau – Tiefbau	15.556,09 €
• Anlagen im Bau – sonstige Baumaßnahmen	21.752,13 €
	971.454,46 €

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

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

Der Bilanzansatz der Beteiligungen setzt sich wie folgt zusammen:

a) Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land	3.404.195,63 €
b) Zweckverband Volkshochschule Lengerich Westfalen	93.466,73 €
c) Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land	6.196,81 €
d) Zweckverband Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West	1,00 €
e) Teutoburger Planungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH	29.900,00 €
f) Zweckverband EUREGIO	1,00 €
g) d-NRW AöR	1.000,00 €
h) Gesamtschule Lengerich / Tecklenburg	1,00 €
h) Partnerschaft Deutschland PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	500,00 €
	3.535.262,17 €

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

Der Bilanzposten Wertpapiere des Anlagevermögens umfasst die Anteile am Versorgungsfonds Kommunale Zusatzversorgungskasse für Westfalen-Lippe.

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

Vorräte sind nicht vorhanden bzw. wegen Geringfügigkeit nicht bilanziert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt, wobei darin enthaltene Risiken durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt sind. In den Vorjahren wurden nicht werthaltige Forderungen überwiegend pauschal wertberichtigt und jährlich als Aufwand aus der Zuführung zu Pauschalwertberichtigungen erfasst. Tatsächlich hätten diese Forderungen nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung einzelwertberichtigt werden müssen. Da die Beträge der bisher gebildeten Pauschalwertberichtigungen die Summe der notwendigen Einzelwertberichtigungen übersteigt hat die Darstellung keine Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

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 (176 T€) sowie einen im Zusammenhang mit der Umgestaltung des Kirchplatzes gewährten Investitionszuschusses (73 T€) aus Vorjahren.

Passivseite

Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Aufgrund dessen hat sich die Allgemeine Rücklage gegenüber dem Vorjahr um rd. 200 T€ erhöht.

Ausgleichsrücklage

Der Rat der Stadt Lengerich hat in seiner Sitzung am 10.10.2017 folgenden Beschluss gefasst: „Der Jahresfehlbetrag [2016] in Höhe von -3.123.919,72 € wird in die Ausgleichsrücklage eingestellt." Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage stellt sich wie folgt dar:

Stand 01.01.2017	7.842.925,74 €
Jahresergebnis 2016	-3.123.919,72 €
Bestand zum 31.12.2017	4.719.006,02 €

Unter den Sonderposten für Zuwendungen sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen zu verstehen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden.

Zum Bilanzposten Sonderposten für Beiträge gehören insbesondere Erschließungsbeiträge nach dem BauGB sowie Beiträge für straßenbauliche Maßnahmen nach dem KAG NRW.

Als Sonderposten für den Gebührenausgleich sind Überdeckungen aus der Abfallbeseitigung (55 T€), der Straßenreinigung (44 T€) und den Märkten (4 T€) ausgewiesen. Auf Punkt „4.10.4 Kostenrechnende Einrichtungen" des Anhangs wird verwiesen.

Beim Bilanzposten Sonstige Sonderposten handelt es sich insbesondere um Ablösebeträge für Stellplätze (272 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 2017 ergibt sich aus dem Rückstellungsspiegel.

Die Pensionsrückstellungen sind von der HEUBECK AG im Auftrag der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster ermittelt worden. Dabei wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie gegenüber Versorgungsempfängern bewertet. Die Bewertung erfolgt mit dem in § 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 auf Grundlage von Kopfschadensstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2016).

Die Bewertung der sonstigen Rückstellungen erfolgt zum notwendigen Erfüllungsbetrag.

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

Der Wertansatz beim Posten Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen betrug im Vorjahr 14.667.984,91 €. Die ordentliche Tilgung im Haushaltsjahr 2017 beträgt 858.107,65 €, sodass sich zum 31.12.2017 ein Bilanzansatz in Höhe von 13.809.877,26 € ergibt. Im Jahr 2017 ist keine Kreditaufnahme erfolgt, so dass weiter entschuldet wurde.

Unter Erhaltene Anzahlungen sind neben erhaltenen Anzahlungen aus Ablöseverträgen für Stellplätze (191 T€), die noch durchzuführen sind, sowie erhaltenen Anzahlungen aus Straßenanliegerbeiträgen (278 T€) insbesondere noch die pauschalen Landeszuweisungen für allgemeine Investitionen (2.435 T€), für Schule und Bildung (2.996 T€) und Sport (462 T€) ausgewiesen.

Die Passive Rechnungsabgrenzung betrifft u.a. im Voraus erhaltene Mieten (50 T€) und abgegrenzte Erträge im Zusammenhang mit der Umgestaltung des Kirchplatzes (24 T€).

4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft

Die Ergebnisrechnung 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 3.541 T€ ab.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz von -754 T€ ist das eine Verbesserung von 4.295 T€. Die Verbesserung des Jahresergebnisses ergibt sich aus gestiegenen ordentlichen Erträgen (+5.098 T€), reduzierten ordentlichen Aufwendungen (-65 T€) sowie einem reduzierten Finanzergebnis (-868 T€). Die Veränderungen sind nachfolgend dargestellt.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz ist in 2017 bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (+4.726 T€), den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+38 T€) sowie den sonstigen ordentlichen Erträgen (+1.901 T€) ein Anstieg zu verzeichnen. Diesen Ertragssteigerungen steht ein Rückgang der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (-980 T€), der sonstigen Transfererträge (-63 T€), der privatrechtlichen Leistungsentgelte (-184 T€), der Kostenerstattungen und Kostenumlagen (-286 T€) sowie der aktivierten Eigenleistungen (-55 T€) gegenüber.

Die Abnahme der ordentlichen Aufwendungen resultiert in erster Linie aus geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-349 T€), bilanziellen Abschreibungen (-17 T€) sowie Transferaufwendungen (-100 T€). Dem gegenüber stehen höhere Personalaufwendungen (+216 T€) und Versorgungsaufwendungen (+185 T€).

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 2017.

Ertragsarten

Steuern und ähnliche Abgaben (Veränderung: +4.726 T€)

Die Veränderungen ergeben sich aus:

• Gewerbesteuer	+	4.730 T€
• Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	-	52 T€
• Grundsteuern, Vergnügungssteuer, Hundesteuer	+	49 T€
• Kompensationsleistungen	-	1 T€

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Veränderung: -980 T€)

Die Mehrerträge resultieren in erster Linie aus:

• Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke	-	955 T€
• Zuweisungen vom Land: Erträge aus der Schulpauschale für Zwecke der laufenden Verwaltungstätigkeit[1]	-	30 T€
• Zuschüsse von Versicherungen für Brandschutzmaßnahmen	-	15 T€
• Allgemeine Zuweisungen vom Bund	-	13 T€

Sonstige Transfererträge (Veränderung: -63 T€)

Der Rückgang der sonstigen Transfererträge ergibt sich insbesondere aus geringeren Erstattungen aus dem Solidarfonds Krankenhilfe (-71 T€).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: +38 T€)

Der Anstieg ist im Wesentlichen auf höhere Erträge aus Verwaltungsgebühren (+50 T€) zurückzuführen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Veränderung: -184 T€)

Die Mindererträge ergeben sich aus:

• Mieten und Pachten	-	237 T€
• Erstattungen von Aufwendungen (Strom, Wasser etc.)	+	59 T€
• Ersatz für Schäden	-	46 T€
• Erträge aus Verkauf	+	42 T€
• Sonstige privatrechtliche Entgelte	-	2 T€

[1] Von den im Haushaltsjahr 2017 erhaltenen Zuweisungen aus der Schulpauschale sind keine Anteile ertragswirksam aufgelöst worden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Veränderung: -286 T€)

Bei dieser Position ergeben sich insbesondere folgende Abweichungen:

• Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-	304 T€
• Erstattungen von Zweckverbänden	+	24 T€
• Erstattungen vom Bund	-	18 T€
• Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	+	17 T€
• Erstattungen von privaten Unternehmen	-	10 T€

Sonstige ordentliche Erträge (Veränderung: +1.901 T€)

Die höheren Erträge sind insbesondere auf folgende Veränderungen zurückzuführen:

• Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
- Klageverfahren Derivate	+	1.733 T€
- Pensions- und Beihilferückstellungen	-	107 T€
- übrige Rückstellungen	+	44 T€
• Erträge aus Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	+	139 T€
• Zinserträge im Bereich Gewerbesteuer	+	33 T€
• Erträge aus Konzessionsabgaben	+	27 T€
• Bußgelder, Säumniszuschläge	+	29 T€

Aufwandsarten

Personalaufwendungen (Veränderung: +216 T€)

Die Mehraufwendungen resultieren aus:

• Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	+	250 T€
• Zuführungen zu Beihilferückstellungen	+	120 T€
• Dienstaufwendungen	-	98 T€
• Beiträge zu Zusatzversorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-	45 T€
• Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	-	27 T€
• Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit	+	22 T€
• Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-	6 T€

Versorgungsaufwendungen (Veränderung: +185 T€)

Die Veränderungen ergeben sich durch höhere Zuführungen zu Beihilfe- (+115 T€) und Pensionsrückstellungen (+48 T€) sowie höheren Versorgungskassenbeiträge (+22 T€).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Veränderung: -349 T€)

Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei:

• Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	+	752 T€
• Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen sowie Instandhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen	-	578 T€
• Unterhaltung und Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	-	153 T€
• Unterhaltung der Fahrzeuge und sonstigen beweglichen Vermögens	-	135 T€
• Schülerbeförderungskosten	-	143 T€
• Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	43 T€
• Lernmittel Schulen	-	21 T€

Transferaufwendungen (Veränderung: -100 T€)

Wesentlichen Anteil am geringeren Transferaufwand haben:

• Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-	597 T€
• Gewerbesteuerumlage	+	466 T€
• Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	+	426 T€
• Zuschüsse an verbundene Unternehmen	-	368 T€
• Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-	152 T€
• Kreisumlagen	+	96 T€
• Zweckverbandsumlagen	+	65 T€
• Sonstige soziale Leistungen	-	30 T€

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Veränderung: 0 T€)

Wesentliche Veränderungen ergeben sich bei:

• Abschreibungen auf Forderungen	+	138 T€
• Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag	+	103 T€
• Aufwendungen für Ausbildung, Fortbildung und Reisekosten	-	52 T€
• Aufwendungen für Schadensfälle	-	47 T€
• Sonstige Geschäftsaufwendungen	-	47 T€
• Aufwendungen für Bürobedarf und Telekommunikation	-	35 T€
• Niederschlagungen auf Forderungen	+	27 T€
• Übrige weitere sonstige Aufwendungen	-	27 T€
• Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-	21 T€
• Aufwendungen für Honorarkräfte	-	20 T€
• Mieten und Pachten	-	16 T€
• Sachverständigen-, Gerichts-, Prüfungs- und ähnliche Kosten	+	15 T€
• Versicherungsbeiträge	-	15 T€

Finanzerträge (Veränderung: -277 T€)

Die Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung ergeben sich insbesondere durch geringere Zinserträge von Beteiligungen (-104 T€), da ein geplantes Gesellschafterdarlehen noch nicht gewährt wurde. Außerdem sind aufgrund der unterjährigen außergerichtlichen Einigung mit der Ersten Abwicklungsanstalt (Derivate) geringere Zinserträge in Höhe von -191 T€ ertragswirksam verbucht worden.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Veränderung: +591 T€)

Bei den Zinsaufwendungen ergibt sich aufgrund der außergerichtlichen Einigung mit der Ersten Abwicklungsanstalt ein Anstieg in Höhe von +628 T€.

Des Weiteren ergeben sich Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung insbesondere durch geringere Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Investitionskredite (-80 T€), da entgegen der Planung keine neuen Investitionskredite aufgenommen worden sind.

Für statistische Zwecke wurden die Zinsaufwendungen aus Gewerbesteuerrückzahlungen (Vollverzinsung § 233a AO) nicht den ordentlichen Aufwendungen sondern den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen zugeordnet. Gegenüber der Planung haben sich die Aufwendungen aus der Verzinsung der Gewerbesteuerrückzahlungen um +89 T€ erhöht.

Verrechnungssaldo

Der Verrechnungssaldo in Höhe von 200 T€ setzt sich wie folgt zusammen:

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	199 T€	
Erträge aus Abgang von Sonderposten / sonstigen Verbindlichkeiten	3 T€	
= verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen		202 T€
Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen		2 T€
Verrechnungssaldo		200 T€

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 zu / von Rückstellungen
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen, Beiträge)
- Jahresabgrenzung
- unterschiedliche Behandlung von Aufwendungen / Auszahlungen z.B. bei Festwerten

4.5 Anlagenspiegel

Bilanzposition	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen							
	Anfangs-bestand AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchun-gen	Endbestand AHK	Anfangsbe-stand Afa kumuliert	Abschrei-bungen des GJ	Umbuchun-gen	Zuschrei-bungen	Abgänge	Endbestand AfA kum.	Restbuch-wert VJ	Restbuch-wert GJ
Immaterielle Vermögensgegenstände	255.806,29 €	21.396,49 €	0,00 €	0,00 €	277.202,78 €	200.166,04 €	25.332,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	225.498,26 €	55.640,25 €	51.704,52 €
Grünflächen	5.070.994,91 €	190.040,63 €	3.890,00 €	-5.941,74 €	5.251.203,80 €	707.686,41 €	86.621,74 €	0,00 €	0,00 €	3.889,00 €	790.419,15 €	4.363.308,50 €	4.460.784,65 €
Ackerland	215.821,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	215.821,57 €	1.965,46 €	1.073,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.038,50 €	213.856,11 €	212.783,07 €
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	642.738,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	642.738,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	642.738,12 €	642.738,12 €
Kinder- u. Jugendeinrichtungen	280.035,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280.035,00 €	94.823,14 €	10.679,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	105.502,59 €	185.211,86 €	174.532,41 €
Schulen	18.596.037,67 €	105.871,60 €	0,00 €	97.362,48 €	18.799.271,75 €	3.825.550,36 €	435.040,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.260.590,87 €	14.770.487,31 €	14.538.680,88 €
Wohnbauten	4.573.349,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.573.349,86 €	640.116,25 €	83.584,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	723.700,85 €	3.933.233,61 €	3.849.649,01 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	14.461.488,99 €	1.433.171,86 €	0,00 €	0,00 €	15.894.660,85 €	2.332.812,64 €	412.387,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.745.200,59 €	12.128.676,35 €	13.149.460,26 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.822.441,06 €	16.701,62 €	16.815,01 €	0,00 €	11.822.327,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.822.441,06 €	11.822.327,67 €
Brücken und Tunnel	6.152.655,80 €	3.707,04 €	0,00 €	0,00 €	6.156.362,84 €	1.523.106,40 €	172.323,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.695.429,96 €	4.629.549,40 €	4.460.932,88 €
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	69.656.478,96 €	494.780,17 €	6.073,77 €	39.361,49 €	70.184.546,85 €	16.951.860,49 €	1.924.755,61 €	0,00 €	0,00 €	4.090,32 €	18.872.525,78 €	52.704.618,47 €	51.312.021,07 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.251.678,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.251.678,31 €	342.345,33 €	43.165,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	385.510,51 €	1.909.332,98 €	1.866.167,80 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	13.557.692,64 €	627.204,77 €	0,00 €	582.133,51 €	14.767.030,92 €	2.958.199,61 €	344.245,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.302.444,67 €	10.599.493,03 €	11.464.586,25 €
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	2.141.594,17 €	720.250,77 €	427.921,75 €	422.128,07 €	2.856.051,26 €	947.243,58 €	197.523,67 €	0,00 €	0,00 €	427.917,75 €	716.849,50 €	1.194.350,59 €	2.139.201,76 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.081.449,00 €	413.287,44 €	2.192,47 €	0,00 €	2.492.543,97 €	1.132.840,39 €	225.509,29 €	0,00 €	0,00 €	1.357,15 €	1.356.992,53 €	948.608,61 €	1.135.551,44 €
Anlagen im Bau, Geleistete Anzahlungen	2.008.003,01 €	98.495,26 €	0,00 €	-1.135.043,81 €	971.454,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.008.003,01 €	971.454,46 €
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	3.598.761,17 €	26.501,00 €	0,00 €	0,00 €	3.625.262,17 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	3.508.761,17 €	3.535.262,17 €
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	88.859,20 €	0,00 €	1.344,66 €	0,00 €	87.514,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	88.859,20 €	87.514,54 €
Endsumme:	**194.712.456,97 €**	**4.151.408,65 €**	**458.237,66 €**	**0,00 €**	**198.405.627,96 €**	**31.748.716,10 €**	**3.962.241,88 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**437.254,22 €**	**35.273.703,76 €**	**162.963.740,87 €**	**163.131.924,20 €**

4.6 Forderungsspiegel

Art der Forderungen		Gesamt 31.12.2017	Laufzeit bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamt 01.01.2017
1.	**Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen**	**654.318,92 €**	**654.318,92 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**902.905,94 €**
1.1	Gebühren	19.593,50 €	19.593,50 €	0,00 €	0,00 €	15.328,47 €
1.2	Beiträge	67.465,87 €	67.465,87 €	0,00 €	0,00 €	9.698,49 €
1.3	Steuern	257.195,36 €	257.195,36 €	0,00 €	0,00 €	663.946,11 €
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	2.665,72 €	2.665,72 €	0,00 €	0,00 €	1.416,87 €
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	307.398,47 €	307.398,47 €	0,00 €	0,00 €	212.516,00 €
2.	**Privatrechtliche Forderungen**	**350.734,21 €**	**350.734,21 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**2.636.767,28 €**
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	49.260,74 €	49.260,74 €	0,00 €	0,00 €	25.267,29 €
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	57.726,20 €	57.726,20 €	0,00 €	0,00 €	2.186.569,55 €
2.3	gegen verbundene Unternehmen	51.857,60 €	51.857,60 €	0,00 €	0,00 €	210.245,72 €
2.4	gegen Beteiligungen	43.999,78 €	43.999,78 €	0,00 €	0,00 €	54.325,80 €
2.5	gegen Sondervermögen	147.889,89 €	147.889,89 €	0,00 €	0,00 €	160.358,92 €
3.	**Sonstige Vermögensgegenstände**	**2.256,97 €**	**2.256,97 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**8.342,10 €**
	Gesamtsumme	**1.007.310,10 €**	**1.007.310,10 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**3.548.015,32 €**

4.7 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2016	Veränderung im Haushaltsjahr			Stand zum 31.12.2017
		Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
Pensionsrückstellungen:					
Pensionsrückstellung (Beschäftigte)	9.118.407,00 €	0,00 €	469.722,00 €	1.202.386,00 €	9.851.071,00 €
Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger)	10.991.812,00 €	0,00 €	0,00 €	448.102,00 €	11.439.914,00 €
Beihilferückstellung (Beschäftigte)	3.021.469,00 €	0,00 €	144.399,00 €	342.513,00 €	3.219.583,00 €
Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger)	3.954.766,00 €	0,00 €	0,00 €	230.451,00 €	4.185.217,00 €
Summe Pensionsrückstellungen	**27.086.454,00 €**	**0,00 €**	**614.121,00 € ***	**2.223.452,00 €**	**28.695.785,00 €**
* davon verrechnet (Wechel Personal zu Versorgung)			-515.749,00 €	-515.749,00 €	
Ergebnis lt. Bilanz bzw. Ergebnisrechnung	**27.086.454,00 €**	**0,00 €**	**98.372,00 €**	**1.707.703,00 €**	**28.695.785,00 €**
Instandhaltungsrückstellungen:					
Industriegleis: Rückbau der Gleisanlage	99.358,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	99.358,10 €
Sanierung Tecklenburger Straße (Abschnitt "Am Feldweg" bis "Bergstraße")	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	30.000,00 €
Sanierung Hullmanns Damm (Abschnitt "Rahestraße" bis Lewedag)	50.000,00 €	36.746,56 €	13.253,44 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Schillerstraße (Abschnitt "Bodelschwinghstraße" bis "Widumweg")	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Schultebeyeringstraße (Abschnitt "Wiesenstraße" bis Ende)	20.000,00 €	16.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Berliner Straße (Abschnitt "Intruper Esch" bis "Bahnhofstraße")	7.000,00 €	5.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Intruper Esch (Abschnitt "Berliner Straße" bis "Schultebeyeringstr.")	5.000,00 €	3.443,55 €	1.556,45 €	0,00 €	0,00 €
Sanierung Wiesenstraße (Abschnitt "Schultebeyeringstraße" bis "Rahestr.")	15.000,00 €	4.018,38 €	0,00 €	1.518,38 €	12.500,00 €
Intruper Weg (Abschnitt "Gleisanlage ehem. Industriegleis" bis "Gewässer"	25.000,00 €	24.698,63 €	301,37 €	0,00 €	0,00 €
Brücke "Hohner Damm" Bauwerk Len002	20.000,00 €	17.896,93 €	2.103,07 €	0,00 €	0,00 €
Dachsanierung Leharstraße 2a + b	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
Sanierung Toilettenanlagen Grundschule Stadt, Astrid-Lindgren-Schule	223.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	223.000,00 €
Feuchteschäden Münsterstraße 100	25.000,00 €	6.725,29 €	0,00 €	0,00 €	18.274,71 €
Sanierung / Renovierung Gutenberg Schule (HS)	2.357.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.357.000,00 €
Reparatur der Tartanfläche Gutenberg Schule (HS)	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €

Art der Rückstellungen	Stand zum 31.12.2016	Veränderung im Haushaltsjahr			Stand zum 31.12.2017
		Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
Sanierung / Renovierung Jugendzentrum	233.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	233.000,00 €
Erneuerung Lüftungsanlage Hallenbad	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300.000,00 €
Erneuerung Heizungsanlage Bodelschwingh-RS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €
Umbau Küche Schultebeyeringshof	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
Parkplatzflächen Schultebeyeringshof	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Sanierung Badezimmer, In den Rietbroken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Sanierung / Renovierung Turnhalle Gutenberg Schule (HS)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	120.000,00 €	120.000,00 €
Sanierung / Renovierung Bonhoeffer-RS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €
Summe Instandhaltungsrückstellungen	**3.509.358,10 €**	**129.529,34 €**	**23.214,33 €**	**751.518,38 €**	**4.108.132,81 €**
Sonstige Rückstellungen:					
Rückstellung für Urlaub und Überstunden	914.170,12 €	0,00 €	18.509,49 €	10.897,37 €	906.558,00 €
Rückstellung für Altersteilzeit	12.325,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	62.325,00 €
Drohverlustrückstellung Derivatgeschäfte	1.347.246,00 €	0,00 €	1.347.246,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten der GPA	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	80.000,00 €
Rückstellung für Prüfungskosten Jahresabschluss	15.000,00 €	13.566,00 €	1.434,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
Rückstellung Erstattungspflicht für abgegebene Beamte	713.254,00 €	0,00 €	80.916,00 €	37.537,00 €	669.875,00 €
Rückstellung Jahresabschlussarbeiten Softwareanbieter	1.600,00 €	826,38 €	773,62 €	1.200,00 €	1.200,00 €
Rückstellung Beratung Stellenbemessung und -bewertung	89.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	89.000,00 €
Rückstellung für Verpflichtungen als Steuerzahler gegenüber dem Staat	301.448,00 €	0,00 €	0,00 €	150.637,00 €	452.085,00 €
Rückstellung für Klageverfahren	413.528,00 €	27.376,72 €	386.151,28 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung Maßnahmen zur Verkehrsentwicklung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €
Rückstellung Schulentwicklungsplan	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
Rückstellung Anwendungsanalyse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Summe Sonstige Rückstellungen	**3.877.571,12 €**	**41.769,10 €**	**1.835.030,39 €**	**420.271,37 €**	**2.421.043,00 €**
Gesamtsumme	**34.473.383,22 €**	**171.298,44 €**	**1.956.616,72 €**	**2.879.492,75 €**	**35.224.960,81 €**

4.8 Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**13.809.877,26 €**	**936.408,37 €**	**3.593.414,49 €**	**9.280.054,40 €**	**14.667.984,91 €**
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	13.809.877,26 €	936.408,37 €	3.593.414,49 €	9.280.054,40 €	14.667.984,91 €
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	13.809.877,26 €	936.408,37 €	3.593.414,49 €	9.280.054,40 €	14.667.984,91 €
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**360.092,22 €**	**360.092,22 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**364.188,15 €**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**121.114,61 €**	**121.114,61 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**455.848,16 €**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**515.896,95 €**	**515.896,95 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**4.246.538,63 €**
8. Erhaltene Anzahlungen	**6.369.771,60 €**	**938.825,19 €**	**5.430.946,41 €**	**0,00 €**	**6.253.881,74 €**
Gesamtsumme	**21.176.752,64 €**	**2.872.337,34 €**	**9.024.360,90 €**	**9.280.054,40 €**	**25.988.441,59 €**

Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	**3.160.741,42 €**				**3.295.224,23 €**

4.9 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO NRW

- Aufwendungen -						
Produkt	**Bezeichnung**	**Sachkonto**	**Bezeichnung Sachkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2018**	**Gesamt-ermächtigung 2018**
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	**3.500,00 €**	**36.000,00 €**	**39.500,00 €**
		52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**3.700,00 €**	**180.500,00 €**	**184.200,00 €**
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	**3.000,00 €**	**43.000,00 €**	**46.000,00 €**
1.111.040	Betriebswirtschaftliche Steuerung	54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	**3.120,00 €**	**3.000,00 €**	**6.120,00 €**
1.111.050	Zahlungsabwicklung	54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	**2.545,00 €**	**3.000,00 €**	**5.545,00 €**
1.111.060	Gebäudemanagement	52150000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen, die über die Substanzerhaltung deutlich hinausgehen)	**72.500,00 €**	**237.000,00 €**	**309.500,00 €**
		52410000	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	**20.100,00 €**	**1.825.000,00 €**	**1.845.100,00 €**
2.126.010	Brandschutz	52791000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	**10.095,00 €**	**- €**	**10.095,00 €**
2.127.010	Rettungsdienst	54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	**3.200,00 €**	**44.200,00 €**	**47.400,00 €**
3.211.010	Grundschulen	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	**548,00 €**	**37.400,00 €**	**37.948,00 €**
		52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**6.534,00 €**	**13.200,00 €**	**19.734,00 €**
		54124000	Aufwendungen für Honorarkräfte etc. (OGS)	**20.755,00 €**	**15.200,00 €**	**35.955,00 €**
3.215.010	Realschulen	54122000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	**52,00 €**	**1.250,00 €**	**1.302,00 €**
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	**4.081,00 €**	**30.400,00 €**	**34.481,00 €**
		52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**1.874,00 €**	**5.000,00 €**	**6.874,00 €**
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	52810000	Aufwendungen für Sachleistungen	**780,00 €**	**31.960,00 €**	**32.740,00 €**
		54319000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**26.000,00 €**	**10.000,00 €**	**36.000,00 €**
04.272.01	Stadtbücherei	54319000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	**100,00 €**	**1.500,00 €**	**1.600,00 €**
		52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**812,00 €**	**15.000,00 €**	**15.812,00 €**
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.700,00 €**	**25.000,00 €**	**26.700,00 €**
6.366.020	Kinderspielplätze	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**192,00 €**	**8.000,00 €**	**8.192,00 €**
8.424.010	Sportanlagen	52160000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen, die über die Substanzerhaltung deutlich hinausgehen)	**17.500,00 €**	**25.000,00 €**	**42.500,00 €**
		52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**5.005,00 €**	**34.000,00 €**	**39.005,00 €**
		52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**12.854,00 €**	**39.000,00 €**	**51.854,00 €**
12.541.010	Gemeindestraßen	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**20.521,00 €**	**955.000,00 €**	**975.521,00 €**
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	**875,00 €**	**4.200,00 €**	**5.075,00 €**
15.547.010	ÖPNV	52420000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**525,00 €**	**7.000,00 €**	**7.525,00 €**
15.575.010	Touristinformation	52550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**100,00 €**	**200,00 €**	**300,00 €**
		54121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Umschulung	**500,00 €**	**1.600,00 €**	**2.100,00 €**
		54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**12.400,00 €**	**13.500,00 €**	**25.900,00 €**
Gesamt			**Summe**	**255.468,00 €**	**3.630.010,00 €**	**3.900.578,00 €**

- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -						
Produkt	**Bezeichnung**	**Finanz-konto**	**Bezeichung Finanzkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2018**	**Gesamt-ermächtigung 2018**
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	**3.500,00 €**	**36.000,00 €**	**39.500,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**3.000,00 €**	**43.000,00 €**	**46.000,00 €**
1.111.040	Betriebswirtschaftliche Steuerung	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**3.120,00 €**	**3.500,00 €**	**6.620,00 €**
1.111.050	Zahlungsabwicklung	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**2.545,00 €**	**4.600,00 €**	**7.145,00 €**
1.111.060	Gebäudemanagement	72150000	Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	**122.500,00 €**	**237.000,00 €**	**359.500,00 €**
		72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	**20.100,00 €**	**1.825.000,00 €**	**1.845.100,00 €**
2.126.010	Brandschutz	72790000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	**10.095,00 €**	**- €**	**10.095,00 €**
2.127.010	Rettungsdienst	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**3.200,00 €**	**44.200,00 €**	**47.400,00 €**
3.211.010	Grundschulen	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	**548,00 €**	**37.400,00 €**	**37.948,00 €**
		74124000	Auszahlungen an Honorarkräfte etc. (OGS)	**20.755,00 €**	**15.200,00 €**	**35.955,00 €**
3.215.010	Realschulen	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**52,00 €**	**1.250,00 €**	**1.302,00 €**
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	**4.081,00 €**	**30.400,00 €**	**34.481,00 €**
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	**780,00 €**	**31.960,00 €**	**32.740,00 €**
		74319000	Sonstige Geschäftsauszahlungen	**26.000,00 €**	**10.000,00 €**	**36.000,00 €**
4.272.010	Stadtbücherei	74319000	Sonstige Geschäftsauszahlungen	**100,00 €**	**1.500,00 €**	**1.600,00 €**
4.281.010	Kulturförderung und -veranstaltungen	74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.700,00 €**	**25.000,00 €**	**26.700,00 €**
6.366.020	Kinderspielplätze	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**192,00 €**	**8.000,00 €**	**8.192,00 €**
8.424.009	Sportanlagen	7216000	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	**17.500,00 €**	**25.000,00 €**	**42.500,00 €**
		72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**5.005,00 €**	**34.000,00 €**	**39.005,00 €**
		72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**12.854,00 €**	**39.000,00 €**	**51.854,00 €**
12.541.010	Gemeindestraßen	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**20.521,00 €**	**955.000,00 €**	**975.521,00 €**
		7412000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**875,00 €**	**4.200,00 €**	**5.075,00 €**
12.547.010	ÖPNV	72420000	Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	**525,00 €**	**7.000,00 €**	**7.525,00 €**
15.575.010	Touristinformation	72550000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	**100,00 €**	**200,00 €**	**300,00 €**
		74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	**500,00 €**	**1.600,00 €**	**2.100,00 €**
		74990000	Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**12.400,00 €**	**13.500,00 €**	**25.900,00 €**
Gesamt			**Summe**	**292.548,00 €**	**3.433.510,00 €**	**3.726.058,00 €**

- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit -						
Produkt	**Bezeichnung**	**Finanz-konto**	**Bezeichung Finanzkonto**	**Übertragung**	**Ansatz 2018**	**Gesamt-ermächtigung 2018**
1.111.020	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung	78310000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	**9.326,00 €**	**28.000,00 €**	**37.326,00 €**
		78311200	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**69.000,00 €**	**53.000,00 €**	**122.000,00 €**
		78325200	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (arbeitsplatzgebundene EDV-Ausstattung)	**3.700,00 €**	**21.000,00 €**	**24.700,00 €**
1.111.060	Gebäudemanagement	78210000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**645.000,00 €**	**- €**	**645.000,00 €**
		78314000	Auszahlungen für den Erwerb von unbeweglichen Vermögensgegenständen	**38.000,00 €**	**208.000,00 €**	**246.000,00 €**
		78311200	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**3.400,00 €**	**5.000,00 €**	**8.400,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**1.200,00 €**	**9.000,00 €**	**10.200,00 €**
		78510000	Auszahlungen für die Abwicklungn von Hochbaumaßnahmen	**373.625,00 €**	**976.000,00 €**	**1.349.625,00 €**
1.111.070	Grundstücks-management (einschl. LGE)	78210000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	**27.000,00 €**	**85.000,00 €**	**112.000,00 €**
1.111.080	Baubetriebshof	78311100	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	**46,00 €**	**220.000,00 €**	**220.046,00 €**
2.126.010	Brandschutz	78310000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	**2.680,00 €**	**- €**	**2.680,00 €**
		78311000	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	**41.072,00 €**	**- €**	**41.072,00 €**
		78311100	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	**310.000,00 €**	**40.000,00 €**	**350.000,00 €**
		78311200	Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**26.341,00 €**	**15.000,00 €**	**41.341,00 €**
3.211.010	Grundschulen	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**4.905,00 €**	**12.200,00 €**	**17.105,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**1.530,00 €**	**18.800,00 €**	**20.330,00 €**
		783251000	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenräume in Schulen)	**6.534,00 €**	**13.200,00 €**	**19.734,00 €**
3.215.010	Realschulen	78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**2.887,00 €**	**11.300,00 €**	**14.187,00 €**
3.217.010	Hannah-Arendt-Gymnasium	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**7.916,00 €**	**8.000,00 €**	**15.916,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**7.764,00 €**	**10.500,00 €**	**18.264,00 €**
		78325100	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenräume in Schulen)	**1.874,00 €**	**3.500,00 €**	**5.374,00 €**

Produkt	Bezeichnung	Finanz-konto	Bezeichung Finanzkonto	Übertragung	Ansatz 2018	Gesamt-ermächtigung 2018
3.243.010	Sonstige schulische Aufgaben	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**30.019,00 €**	**373.850,00 €**	**403.869,00 €**
4.272.010	Stadtbücherei	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**5.370,00 €**	**33.000,00 €**	**38.370,00 €**
		78325300	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher und Medien)	**812,00 €**	**12.000,00 €**	**12.812,00 €**
6.366.010	Jugendzentrum	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**1.785,00 €**	**3.000,00 €**	**4.785,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**1.253,00 €**	**2.500,00 €**	**3.753,00 €**
6.366.020	Kinderspielplätze	78530000	Auszahlung für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**1.285,00 €**	**35.000,00 €**	**36.285,00 €**
8.424.010	Sportanlagen	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**6.549,00 €**	**19.800,00 €**	**26.349,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**2.500,00 €**	**6.900,00 €**	**9.400,00 €**
8.424.020	Hallen- und Freibad	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**300.000,00 €**	**- €**	**300.000,00 €**
9.511.010	Städtebauliche Planung und Entwicklung	78530000	Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	**25.010,00 €**	**10.000,00 €**	**35.010,00 €**
12.541.010	Gemeindestraßen	78510000	Auszahlung für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	**5.900,00 €**	**- €**	**5.900,00 €**
		78520000	Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	**300.272,00 €**	**513.000,00 €**	**813.272,00 €**
15.575.010	Touristinformation	78311200	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	**3.000,00 €**	**3.000,00 €**	**6.000,00 €**
		78320000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	**300,00 €**	**500,00 €**	**800,00 €**
16.612.010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	78159900	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	**1.459.000,00 €**	**- €**	**1.459.000,00 €**
Gesamt		**Summe**		**3.726.855,00 €**	**2.750.050,00 €**	**6.476.905,00 €**

4.10 Über- und Außerplanmäßige Mittelbereitstellungen

Produkt	Produktbezeichnung	Sachkonto	Bezeichung Sachkonto	Über-/ Außerplanmäßig bereitgestellt
01.111.010	Unterstützung politische Gremien und Verwaltungsführung	54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.900,00
03.218.010	Gesamtschule	08100000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-9.700,00
12.547.010	ÖPNV	52791000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-36.775,00
			Gesamtsumme 2017	**-39.675,00**

4.11 Sonstige Angaben

4.11.1 Haftungsverhältnisse

Der Gesamtbestand an Bürgschaften beträgt zum 31.12.2017 insgesamt 3.161 T€ und teilt sich wie folgt auf:

Nr.	Begünstigter	Ursprungs-betrag in T€	Betrag zum 31.12.2017 in T€
1.	Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH (LGE)	4.460	2924
2.	Förderverein Talaue, Wasserschloss Haus Marck e.V.	460	160
3.	Heimatverein Lengerich e.V.	100	44
4.	Eisenbahnfreunde Lengerich e.V.	62	33
	SUMME	**5.082**	**3.161**

4.11.2 Derivatgeschäfte

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

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

Im Jahr 2017 haben sich die Stadt Lengerich und die EAA außergerichtlich auf einen Vergleich geeinigt. Durch diesen Vergleich sind sämtliche Derivat-Vereinbarungen aufgelöst. Über die Vergleichsinhalte wurde Stillschweigen vereinbart.

In der Ergebnisrechnung haben sich die folgenden Veränderungen ergeben (nur Buchwerte):

- Abwicklung sämtlicher Verträge und Zahlungsverpflichtungen	- 2.653 T€
- Ausbuchung vorhandener Forderungen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen	+ 3.256 T€
- Haushaltsermächtigungen für das Jahr 2017	+ 310 T€
Ergebnisauswirkung im Jahr 2017	+ 913 T€

Im Jahr 2017 konnte somit der gesamte Sachverhalt der Derivat-Vereinbarungen juristisch wie auch buchhalterisch abgewickelt werden.

4.11.3 Medienentwicklungsplan

Das Medienentwicklungskonzept für die Lengericher Schulen ist im Herbst 2016 als grundsätzlicher Handlungsrahmen für die Schulen aufgestellt worden. Auf Grundlage dieses Konzeptes sollen einheitliche Standards und eine angemessene Ausstattung der Schulen erreicht werden.

Die Umsetzung des Medienentwicklungsplans im Jahr 2017 im investiven sowie im konsumtiven Bereich gegenüber der Planung stellt sich insgesamt wie folgt dar:

	Plan	Ist	Abweichung Plan / Ist
Investiv	326 T€	158 T€	-168 T€
Konsumtiv	35 T€	27 T€	-8 T€
Gesamt	**361 T€**	**186 T€**	**-175 T€**

Folgende investive Maßnahmen wurden an den einzelnen Schulen durchgeführt:

Grundschule Stadt	Hardware Endgeräte	9 T€
Grundschule Intrup	Hardware Endgeräte	10 T€
Grundschule Hohne	Hardware Endgeräte	8 T€
Grundschule Stadtfeldmark	Hardware Endgeräte	10 T€
Gutenberg-Hauptschule	Hardware Endgeräte	9 T€
	Datennetzverkabelung	14 T€
Friedrich-von-Bodelschwingh-Realschule	Hardware Endgeräte	12 T€
Dietrich-Bonhoeffer-Realschule	Hardware Endgeräte	6 T€
	Server	4 T€
	Datennetzverkabelung	13 T€
Hannah-Arendt-Gymnasium	Hardware Endgeräte	32 T€
	Software	1 T€
	Datennetzverkabelung	10 T€
Gesamtschule Lengerich / Tecklenburg	Hardware Endgeräte	19 T€
	Software	1 T€
	Summe	**158 T€**

Die Plan- / Ist-Abweichung resultiert im Wesentlichen aus Bedarfen im Medienentwicklungsplan für die Netzwerk-Verkabelung der Gesamtschule Lengerich / Tecklenburg. Diese Bedar-

fe wurden aufgrund des geplanten Neubaus der Gesamtschule auf das notwendigste Maß reduziert.

Darüber hinaus basieren die Berechnungen im Medienentwicklungsplan auf sog. Eckpreisen. Durch die durchgeführten Ausschreibungen und Preisanfragen konnten zum Teil wesentlich günstigere Einkaufspreise erzielt werden, die ebenfalls zu Einsparungen geführt haben.

4.11.4 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 Gebührenausgleich auszuweisen und innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 liegt bei der kostenrechnenden Einrichtung „Märkte“ eine Kostenunterdeckung für das Jahr 2017 in Höhe von 926,44 € vor, daher erfolgt für das Jahr 2017 keine Einstellung in den Sonderposten.

Die Überdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen stellen sich wie folgt da.

	Gesamt	aus 2017	aus 2016	aus 2015	aus 2014
Abfallbeseitigung	54.730,92 €	6.795,15 €	17.903,08 €	25.142,62 €	4.890,08 €
Märkte	3.906,32 €	0,00 €	473,45 €	1.831,51 €	1.601,36 €
Straßenreinigung	44.459,14 €	2.284,75 €	8.571,98 €	20.643,92 €	12.958,49 €

Lengerich, den 09.05.2018

Aufgestellt:

gez. Bürgin

(Christiane Bürgin)
Kämmerin

Bestätigt:

gez. Möhrke

(Wilhelm Möhrke)
Bürgermeister

Lagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2017

Lengerich
Stadt mit Weitblick

5.1 Allgemeines

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

Allgemeine örtliche Verhältnisse und Besonderheiten

Am 31.12.2017 beträgt die Zahl der insgesamt mit Hauptwohnung gemeldeten Personen 23.217 (Stand 08.05.2018). Die Fläche der Stadt Lengerich beträgt ca. 91 km^2. Wichtige Verkehrsanbindungen bestehen u.a. über den International Airport Münster/Osnabrück (FMO), die Autobahnen A1 und A30 sowie den Dortmund-Ems-Kanal.

Die Stadt Lengerich hat für ihre Aufgaben bezüglich des An- und Verkaufs von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken eine eigene privatwirtschaftlich organisierte Gesellschaft gegründet (LGE Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH). Darüber hinaus erledigt die Stadtentwässerung Lengerich als eigenbetriebsähnliche Einrichtung die Aufgabe der Abwasserbeseitigung für die Stadt. Die Bäder sind an die Bäder und Wasser GmbH, Lengerich, verpachtet.

5.2 Überblick über die wirtschaftliche Lage

5.2.1 Vermögens- und Schuldenlage

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

	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung
Aktiva	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Anlagevermögen	162.964	93,14%	163.132	93,92%	168
Immaterielle Vermögensgegenstände	56	0,03%	52	0,03%	-4
Sachanlagen	122.316	69,91%	122.463	70,50%	147
Finanzanlagen	40.593	23,20%	40.618	23,38%	25
Umlaufvermögen	11.746	6,71%	10.293	5,93%	-1.453
Vorräte	0	0,00%	0	0,00%	0
Forderungen	3.548	2,03%	1.007	0,58%	-2.541
Liquide Mittel	8.198	4,69%	9.286	5,35%	1.088
ARAP	250	0,14%	273	0,16%	23
Bilanzsumme	174.959	100,00%	173.698	100,00%	-1.262

[2] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Das Gesamtvermögen verringert sich gegenüber dem Vorjahr um -1.262 T€ auf 173.698 T€. Die Abnahme der Aktiva resultiert aus der Verringerung des Umlaufvermögens um -1.453 T€ auf 10.293 T€. Dagegen steht eine Steigerung des Anlagevermögens um +168 T€ auf 163.132 T€. Die Steigerung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um +23 T€ auf 273 T€ spielt in diesem Zusammenhang eine untergeordnete Rolle.

Das Anlagevermögen mit einem Anteil von 93,92 % an der Bilanzsumme ist geprägt durch das Sachanlagevermögen mit 122.463 T€. Wesentliche Positionen des Sachanlagevermögens sind die unbebauten (5.573 T€) und bebauten Grundstücke (31.712 T€) mit einem Anteil am Sachanlagevermögen von insgesamt 30,45 % sowie das Infrastrukturvermögen in Höhe von 69.461 T€ (56,72 %). Das Infrastrukturvermögen umfasst insbesondere das Straßennetz (51.312 T€) sowie den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (11.822 T€). Die Finanzanlagen mit 40.618 T€ (23,38 % der Bilanzsumme) haben einen Anteil am Anlagevermögen in Höhe von 24,90 %. Gemessen an diesen Summen fällt das Umlaufvermögen mit 10.293 T€ (5,93 % der Bilanzsumme) weit weniger ins Gewicht. Im Hinblick auf die Investitionstätigkeit der Stadt muss konstatiert werden, dass der grundsätzlich anzustrebende Substanzerhalt erreicht wurde (erstmals seit dem Jahr 2008).

Auf der Passivseite haben sich das Eigenkapital um +3.741 T€, die Rückstellungen um +752 T€ sowie die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten um 33 T€ erhöht. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Sonderposten (-975 T€) und die Verbindlichkeiten (-4.812 T€) verringert. Die Entwicklung der Schuldenlage stellt sich wie folgt dar.[3]

	31.12.2016		31.12.2017		Veränderung
Passiva	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Eigenkapital	37.894	21,66%	41.634	23,97%	3.740
Allgemeine Rücklage	33.175	18,96%	33.375	19,21%	200
Ausgleichsrücklage	7.843	4,48%	4.719	2,72%	-3.124
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.124	-1,79%	3.541	2,04%	6.664
Sonderposten	76.553	43,75%	75.578	43,51%	-975
Rückstellungen	34.473	19,70%	35.225	20,28%	752
Pensionsrückstellungen	27.086	15,48%	28.696	16,52%	1.609
Instandhaltungsrückstellungen	3.509	2,01%	4.108	2,37%	599
übrige Rückstellungen	3.878	2,22%	2.421	1,39%	-1.457
Verbindlichkeiten	25.988	14,85%	21.177	12,19%	-4.812
Verb. aus Krediten für Investitionen	14.668	8,38%	13.810	7,95%	-858
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00%	0	0,00%	0
übrige Verbindlichkeiten	11.320	6,47%	7.367	4,24%	-3.954
PRAP	51	0,03%	84	0,05%	33
Bilanzsumme	174.959	100,00%	173.698	100,00%	-1.262

[3] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Die im Eigenkapital enthaltenen Rücklagen veränderten sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des erzielten Jahresergebnisses 2016 sowie durch Verrechnungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW wie folgt:

Allgemeine Rücklage:	
Stand 01.01.2017	33.175 T€
Verrechnungssaldo gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	200 T€
Bestand zum 31.12.2017	33.375 T€

Ausgleichsrücklage:	
Stand 01.01.2017	7.843 T€
Verrechnung Jahresergebnis 2016	-3.124 T€
Bestand zum 31.12.2017	4.719 T€

Zusammen mit dem Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 3.541 T€ ergibt sich ein Eigenkapital zum Bilanzstichtag von 41.634 T€. Das Eigenkapital der Stadt kann mit einer Eigenkapitalquote I in Höhe von 24,0 % zwar noch als ausreichend bezeichnet werden.

Die Zunahme bei den Rückstellungen um eine Saldogröße von 752 T€ resultiert im Wesentlichen aus den Zuführungen für Pensions- und Beihilferückstellungen (+1.609 T€) sowie Instandhaltungsrückstellungen (+599 T€). Dagegen stehen die Auflösungen der Rückstellungen aus dem Klageverfahren gegen die Erste Abwicklungsanstalt (Drohverlustrückstellung -1.347 T€; Rückstellung für Prozess-, Gerichts- und Gutachterkosten -414 T€). Rückstellungen sind in ausreichender Höhe gebildet worden (Pensionsrückstellungen 28.696 T€, Instandhaltungsrückstellungen 4.108 T€, sonstige Rückstellungen 2.421 T€).

Wesentlichen Anteil an den zum 31.12.2017 bilanzierten Verbindlichkeiten haben die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 13.810 T€. Die Stadt hat im Haushaltsjahr keine neuen Kredite für Investitionen aufgenommen und konnte die bestehenden Darlehen um 858 T€ reduzieren (-858 T€ Tilgung, ±2.597 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.

		2017	2016	2015	2014
Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	=	**40,0%**	40,6%	40,5%	42,2%

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

		2017	2016	2015	2014
Bilanzielle Abschreib. auf Anlagevermögen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**8,2%**	8,0%	8,6%	9,4%

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

		2017	2016	2015	2014
Bruttoinvestitionen x 100 / (Abgänge des AV + Abschr. auf das AV)	=	**93,9%**	42,6%	45,5%	25,3%

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.

		2017	2016	2015	2014
Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	=	**73,3%**	93,0%	74,8%	76,0%

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

		2017	2016	2015	2014
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	=	**24,0%**	21,7%	22,8%	20,9%

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.

		2017	2016	2015	2014
(Eigenkapital + langfr. Sonderposten) x 100 / Bilanzsumme	=	**67,3%**	65,2%	67,1%	67,4%

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.

		2017	2016	2015	2014
Negatives Jahresergebnis x 100 / (Allg. Rücklage + Ausgleichsrücklage)	=	**./.***	7,6%	./.*	1,0%

*** Aufgrund der positiven Jahresergebnisse lässt sich die Kennzahl für die Jahre 2017 und 2015 nicht berechnen.**

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

		2017	2016	2015	2014
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen / Einwohnerzahl	=	**594,82 € / Einwohner**	640,24 € / Einwohner	691,48 € / Einwohner	734,36 € / Einwohner

5.2.2 Ertragslage

Die Ertragslage 2017 hat sich im Vergleich zum Vorjahr verbessert, im Haushaltsjahr 2017 wird ein Jahresüberschuss ausgewiesen. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:[4]

	Ergebnis 2016 in T€	Ergebnis 2017 in T€	Veränderung in T€
Ordentliche Erträge	46.231	52.914	6.683
- Ordentliche Aufwendungen	48.958	48.098	-861
= ordentliches Ergebnis	-2.728	4.816	7.544
+ Finanzergebnis	-396	-1.276	-880
+ außerordentliches Ergebnis	0	0	0
= Jahresergebnis	**-3.124**	**3.541**	**6.664**

Die gegenüber dem Vorjahr um +6.683 T€ gestiegenen ordentlichen Erträge sind in erster Linie auf höhere Gewerbesteuereinnahmen (+5.895 T€), höhere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (+1.157 T€) sowie höheren allgemeinen Umlagen vom Land (+956 T€) zurückzuführen. Dem gegenüber stehen geringere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (-724 T€).

Der Rückgang der ordentlichen Aufwendungen um -861 T€ resultiert insbesondere aus geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1.492 T€), geringeren Transferaufwendungen (-326 T€) sowie geringeren sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-219 T€). Dagegen sind die Personalaufwendungen (+1.011 T€), die Versorgungsaufwendungen (+108 T€) und die bilanziellen Abschreibungen (+58 T€) angestiegen.

[4] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Die Veränderung der Personalaufwendungen ist in erster Linie auf höhere Dienstaufwendungen (+459 T€), die aufgrund von Tarifsteigerungen entstanden sind, sowie auf höhere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (525 T€) zurückzuführen. Die Gründe für die Veränderungen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insbesondere in den geringeren Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen (-1.338 T€). Bei den Transferaufwendungen sind insbesondere die geringere Kreisumlage (-1.083 T€), Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt (-260 T€) sowie der Wegfall der Solidaritätsumlage (-398 T€) als Ursache für den Rückgang zu nennen. Dagegen stehen Erhöhungen bei der Gewerbesteuerumlage (+608 T€) und der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (+565 T€) als Folge der höheren Gewerbesteuererträge sowie Erhöhungen bei den Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz (+159 T€). Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen haben sich im Wesentlichen durch geringere Niederschlagungen auf Forderungen (-229 T€) reduziert.

In 2017 führen um -181 T€ geringere Finanzerträge und um +699 T€ gestiegene Finanzaufwendungen zu einem im Vergleich zum Vorjahr um -880 T€ verschlechterten Finanzergebnis. Hauptursächlich für die Abweichung ist die außergerichtliche Einigung mit der Ersten Abwicklungsanstalt (Derivate). Diese führte neben zahlreichen anderen Positionen auch hier zu -194 T€ geringeren Finanzerträgen sowie +625 T€ höheren Finanzaufwendungen. Außerdem sind die Aufwendungen für die Verzinsung der Gewerbesteuerrückzahlungen +88 T€ angestiegen.

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.

		2017	2016	2015	2014
Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**110,0%**	94,4%	112,1%	100,4%

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

		2017	2016	2015	2014
(Steuererträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**69,7%**	64,6%	68,8%	62,9%

Netto-Steuerquote (Grundsteuer A)

		2017	2016	2015	2014
Erträge Grundsteuer A x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**0,23%**	0,22%	0,19%	0,22%

Netto-Steuerquote (Grundsteuer B)

		2017	2016	2015	2014
Erträge Grundsteuer B x 100 / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**7,84%**	7,82%	7,06%	8,03%

Netto-Steuerquote (Gewerbesteuer)

		2017	2016	2015	2014
(Gewerbesteuererträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (Ordentl. Erträge - Gew.St. Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)	=	**37,43%**	31,35%	38,72%	29,15%

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.

		2017	2016	2015	2014
Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Erträge	=	**10,3%**	15,7%	9,5%	13,2%

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

		2017	2016	2015	2014
Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**24,0%**	21,5%	22,2%	23,7%

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

		2017	2016	2015	2014
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**13,5%**	16,3%	14,1%	12,9%

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

		2017	2016	2015	2014
Transferaufwendungen / Ordentliche Aufwendungen	=	**47,0%**	46,9%	45,7%	42,4%

5.2.3 Finanzlage

Die Finanzlage hat sich in 2017 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2016 verbessert und stellt sich wie folgt dar:[5]

	Ergebnis 2016 in T€	Ergebnis 2017 in T€	Veränderung in T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.317	3.962	2.645
Saldo aus Investitionstätigkeit	406	-2.049	-2.455
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	**1.722**	**1.913**	**190**
Aufnahme von Darlehen (Umschuldung)	3.790	1.805	-1.985
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
Tilgung von Darlehen	4.581	2.630	-1.951
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.000	0	-3.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-3.791**	**-825**	**2.966**
Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	**-2.069**	**1.088**	**3.156**

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist gegenüber dem Vorjahr um 2.645 T€ gestiegen und ergibt sich aus höheren Einzahlungen (+8.525 T€) bei gleichzeitig höheren Auszahlungen (+5.880 T€).

Die Veränderung bei den Einzahlungen ergeben sich insbesondere aus höheren Gewerbesteuereinzahlungen (+6.015 T€) sowie einem gestiegenen Abrechnungsbetrag nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW (+956 T€). Dagegen stehen geringere Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (-2.230 T€). Durch die mit Vergleich aufgelösten Swap-Vereinbarungen ergeben sich auf der Einzahlungsseite Veränderungen in Höhe von +2.258 T€ sowie auf der Auszahlungsseite eine Veränderung in Höhe von +4.883 T€. Die übrigen höheren Auszahlungen sind neben einer Vielzahl von Einzelpositionen insbesondere auf die gestiegenen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (+838 T€), der gestiegenen Gewerbesteuerumlage (+608 T€) sowie der gestiegenen Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (+565 T€) zurückzuführen. Geringere Auszahlungen gab es dagegen bei der Kreis- und Jugendamtsumlage (-1.498 T€).

Ursächlich für den niedrigeren Saldo aus Investitionstätigkeit sind um -577 T€ geringere Einzahlungen und um +1.878 T€ gestiegene Auszahlungen. Die Investitionseinzahlungen und -auszahlungen sind detailliert in den Teilplänen dargestellt.

[5] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionsmaßnahmen sind der folgenden Übersicht zu entnehmen:

Produkt	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2017	Auszahlung 2017	
01.111.06.0	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.000.000,00 €	- €	*1
	Planungskosten Neubau / Umbau Gesamtschule	185.000,00 €	- €	*3
	Gebäudemodernisierung und -sanierung GS Intrup	140.000,00 €	91.549,38 €	
	Gebäudemodernisierung und -sanierung HAG	665.000,00 €	643.446,46 €	
	Neubau Übergangsheim "Tilsiter Straße"	2.400.000,00 €	- €	*4
	Gebäudemodernisierung und -sanierung Jugendzentrum	158.000,00 €	- €	*2
	Gebäudemodernisierung und -sanierung Dreifachsporthalle	420.000,00 €	- €	*1
	Einbau Treppenlifte GS Hohne	75.000,00 €	- €	*3
	Einbau behindertengerechter Fahrstuhl GS Stadt	50.000,00 €	18.423,28 €	*1
	Erneuerung Schwingboden Turnhalle GS Hohne	50.000,00 €	44.417,71 €	
	Erneuerung Schwingboden Dreifach-Halle	200.000,00 €	123.373,69 €	
	Erneuerung Schwingboden Sporthalle Kirchpatt	137.500,00 €	89.568,60 €	*1
01.111.07.0	Erwerb von Grundstücken	1.637.000,00 €	1.577.718,08 €	*1
01.111.08.0	Anschaffung Kleintransporter Doka Pritsche	36.985,00 €	36.835,16 €	
	Anschaffung Kleintransporter Doka Pritsche-Plane	46.500,00 €	46.055,27 €	
	Anschaffung Kleintransporter Doka Pritsche-Kipper	40.000,00 €	39.646,82 €	
02.126.01.0	Katastrophenschutz; Ausbau Warnsysteme	57.869,62 €	16.796,85 €	*1
	Anschaffung 2. Löschgruppenfahrzeug	270.000,00 €	- €	*1
	Anschaffung Tanklöschfahrzeug	156.505,00 €	156.504,73 €	
	Anschaffung Löschgruppenfahrzeug	162.748,00 €	162.229,48 €	
03.218.01.0	Einrichtung Klassen- und Fachräume	48.075,00 €	35.179,69 €	*3
08.424.01.0	Inline- und Skateboardbahn	193.250,00 €	- €	*4
08.424.02.0	Lüftungsanlage Hallenbad	300.000,00 €	- €	*1
12.541.01.0	Ausbau Dürerstraße	292.080,00 €	277.560,22 €	
	Erneuerung Rahestraße	50.000,00 €	- €	*3
	Erneuerung Mühlenweg	165.490,00 €	122.268,93 €	
	Erneuerung Gehwege Lienener Straße (K2)	295.940,00 €	7.575,45 €	*1
16.612.01.0	Investitionszuschuss Glasfasernetz	1.459.000,00 €	- €	*1

*1 = Ermächtigungsübertragung *2 = Rückstellung gebildet
*3 = Neu Veranschlagt im Jahr 2018 *4 = Maßnahme nicht umgesetzt

Insgesamt hat sich der Finanzmittelbestand im Jahr 2017 um 1.088 T€ auf 9.286 T€ erhöht. Kassenkredite bestanden zum Bilanzstichtag keine.

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

Kennzahlen zur Finanzlage

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

		2017	2016	2015	2014
(Eigenk. + Sopo f. Zuwendungen u. Beiträge + langfr. Fremdk.) x 100 / Anlagevermögen	=	**94,9%**	92,8%	94,0%	93,3%

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.

		2017	2016	2015	2014
Effektivverschuldung / Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	=	**11,7**	37,1	7,0	48,7

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

		2017	2016	2015	2014
(liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100 / kurzfristige Verbindlichkeiten	=	**358%**	163%	129%	165%

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

		2017	2016	2015	2014
kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	=	**1,7%**	4,1%	6,1%	2,8%

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

		2017	2016	2015	2014
Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**3,4%**	1,9%	3,9%	2,7%

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 2018 bis 2021 sowie der künftig anstehenden Maßnahmen und zahlungswirksam werdenden Instandhaltungsrückstellungen, weiterhin trotz deutlicher Verbesserung 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 deut-

lich, 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 2018 und 2019 werden defizitäre und für die Jahre 2020 und 2021 positive Haushalte erwartet. Laut Planung 2018 werden für die Ergebnisplanung 2018 bis 2021 folgende bilanzielle Überschüsse bzw. Fehlbedarfe erwartet:

2018	**2019**	**2020**	**2021**
-403.550 €	-75.790 €	1.626.530 €	2.043.120 €

Das positive Ergebnis 2017 erhöht die Ausgleichsrücklage. Zum Ausgleich künftiger negativer Jahresergebnisse ohne Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage stehen somit für Folgejahre 8,260 Mio. € zur Verfügung.

Die Finanzrechnung spiegelt die Entwicklung der Ergebnisrechnung in den Jahren bis 2021 tendenziell wider. Die Jahre 2018 bis 2021 schließt unter Berücksichtigung sämtlicher geplanter Ein- und Auszahlungen positiv im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ab. Laut Planung 2018 werden für die Finanzplanung 2018 bis 2021 folgende Änderungen des Bestandes an liquiden Mitteln erwartet:

2018	**2019**	**2020**	**2021**
-184.190 €	560.100 €	0 €	0 €

Derzeit ist die Aufnahme von Liquiditätskrediten nicht zu erwarten.

Die investive Finanzrechnung umfasst die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Im Jahr 2017 wurden Maßnahmen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von 4,586 Mio. € durchgeführt. In Folgejahren steigt das Investitionsvolumen insbesondere durch die Baumaßnahme für die neue Gesamtschule auf mindestens 9,5 Mio. € in 2018, 3,9 Mio. € in 2019, 9,8 Mio. € in 2020 sowie 15,3 Mio. € in 2021. Trotz dieser Investitionen besteht die Gefahr eines Substanzverlustes durch planmäßige Abschreibung.

5.5 Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 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 öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbständig					
Möhrke, Wilhelm Friedhofstraße 9	Bürgermeister Vorsitzender Stadtrat		X	Bürgermeister			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 Stadtsparkasse Lengerich Kuratorium Sparkassenstiftung Verbandsversammlung Westf.-Lipp. Sparkassenverband Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Stiftungsrat Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Euregio Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	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 Gewässerunterhaltungsverband Ladberger Mühlenbach Verbandsausschuss Gewässerunterhaltungsverband Lengericher Aa-Bach Stiftungsvorstand Bürgerstiftung Gempt Gesellschafterversammlung Gempt GmbH Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	Beirat Heimatverein Lengerich DRK Vorstand Ortsverein Lengerich Mitglied KV Seliger Niels Stensen

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 Verei- nen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbständig					
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.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Altevogt, Jens Haydnstr. 26	Ratsmitglied SPD		X	Betriebsrat W+H			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat BKK firmus	
Brengelmann-Teepe, Bärbel Kosakenhook 10	Ratsmitglied GRÜNE Stellv. Fraktions- vorsitzende		X	Dipl. Soz. Päd./Leitung Tagesstätte f. psychisch Kranke			Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- 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 Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land (Stellv.)	
Glindmeyer, Kerstin Kleefeldstr. 29	Ratsmitglied FDP Stellv. Fraktionsvor- sitzende		X	Kaufmännische Angestell- te Immobilien			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	Vorstand Werbegemein- schaft Lengerich Bündnis für Familie FDP Lengerich
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.)	
Grünagel, Hartmut	Ratsmitglied		X	Betriebsleiter und Gärtner-			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.)	Vorstand Werbegemein-

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					
Niedermarker Damm 90	CDU	x		meister, Pflanzenhandel im Nebenerwerb			Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	schaft Lengerich Vorstand CDU Lengerich Vorstand Förderverein Grundschule 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 Stadtsparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe (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 Stadtsparkasse 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 Jobcenter/stellv. Sachgebietsleitung RB Lengerich			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich Sparkassenverband Westf.-Lippe (Stellv.) Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Verbandsversammlung VHS Kulturforum Stadtsparkasse Lengerich	Vorstand SPD Lengerich Vorstand DRK Lengerich
Hunsche, Marten Fritz-Reuter-Straße 36b	Ratsmitglied GRÜNE			Student				
Kätker, Sandra Schützenstraße 49	Ratsmitglied GRÜNE		X	Mitarbeiterin Pflegedienst LWL-Klinik			Verwaltungsrat Stadtsparkasse Lengerich (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Kröger, Jens Kalmanstr. 34	Ratsmitglied FDP	X		Multimedia Fachhändler und Transportunternehmer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	

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 Verei- nen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbständig					
	Fraktionsvorsitzende						Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Kuhn, Andreas Goethestr. 4	Ratsmitglied SPD Fraktionsvorsitzende	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 Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	Vorstand AWO Lenge-rich Vorstand AWO Unter-bezirk Münsterland-Recklinghausen Vorstand SPD
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	Zahntechnik Gesellen Innung Münster
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	Ratsmitglied CDU	X		Landwirt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	Vorstand Agritura Raiffeisen EG Lienen
Pätzholz, Andreas Erich-Kästner-Str. 10	Ratsmitglied SPD			Lehrer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	Vorstand TTC Lenge-rich e.V. Vorstand Westdeutscher Tischtennisverband Kreis Steinf.
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 Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	Vorstand SPD Ortsver-ein Vorstand SPD Unterbe-zirk Steinf. Ehrenvors. Jusos Lenge-rich Ehrenvors. Jusos Kreis Steinfurt

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, Viola Ackerstraße 15	Ratsmitglied SPD			Studentin			Verbandsversammlung VHS Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL	Vorstand SPD Lengerich
Reiher, Klaus Uhlandstr. 18	Ratsmitglied CDU 2. stellv. Bürgermeister Fraktionsvorsitzende			Rentner			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Roggenland, Elke Bogenstr. 5	Ratsmitglied CDU Stellv. Fraktionsvorsitzende		X	Leiterin Qualitätsmanagement			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Verbandsversammlung VHS (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	Jugendvorstand SC Preussen Leng. Vorstand CDU Ortsverein Lengerich
Schallenberg, Walter Rethstr. 38	Ratsmitglied CDU	X	X	Bankkaufmann/ Kundenberater VR-Bank (bis März 2018) Landwirtsch. Betrieb im Nebenerwerb			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL (Stellv.)	Heimatverein Lengerich
Schilling, Björn Herderstr. 4	Ratsmitglied SPD Stellv. Fraktionsvorsitzender		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 Stadtsparkasse (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (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
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 Stellv. Vorsitzende AWO Unterbezirk Münsterland-Recklinghausen

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 Verei- nen und vergleichbaren Gremien
		selbständig	unselbständig					
								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 Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	
Unland-Kröner, Christi- ane Tecklenburger Str. 61	Ratsmitglied SPD		X	Physiotherapeutin/ Fachleitung Physiothera- pie LWL-Klinik			Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Teckl.Land (Stellv.)	
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 Stadtsparkasse Leng. Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	
Wiegand, Marcus Drosselweg 12	Ratsmitglied SPD		X X	Schulassis- tent/Integrationshelfer Angestellter FMO				
Zimmermann, Stefan Bahnhofstr. 152	Ratsmitglied CDU		X	Vorstand Diakonisches Werk Teckl. E. V.			Aufsichtsrat Haus Widum gGmbH Gesellschafterversammlung Ledder Werkstätten gGmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Mitgliederversammlung Städte- u. Gemeindebund Mitglied Synode Kirchenkreis Tecklenburg	Diakonischer Betreu- ungsverein Rheine e.V.

Lengerich, den 09.05.2018

Aufgestellt:	Bestätigt:
gez. Bürgin	gez. Möhrke
(Christiane Bürgin) Kämmerin	(Wilhelm Möhrke) Bürgermeister