Gesamtabschluss der Stadt Lengerich zum 31.12.2018

Lengerich
Stadt mit Weitblick

Inhaltsübersicht

Teil A

1 Gesamtbilanz zum 31.12.2018 der Stadt Lengerich 4
2 Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018 der Stadt Lengerich 6
3 Gesamtanhang der Stadt Lengerich zum 31.12.2018 7
3.1 Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss 7
3.2 Angaben zum Konsolidierungskreis 7
3.3 Angaben zu den Konsolidierungsmethoden 8
3.4 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 9
3.5 Erläuterungen zur Gesamtbilanz 11
3.6 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung 13
3.7 Gesamtkapitalflussrechnung 15
3.8 Gesamtverbindlichkeitenspiegel 16
3.9 Sonstige Angaben 17
3.9.1 Haftungsverhältnisse 17
3.9.2 Derivatgeschäfte 17

4 Gesamtlagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2018 19
4.1 Allgemeines 20
4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft 20
4.3 Überblick über die wirtschaftliche Gesamtlage 21
4.3.1 Vermögens- und Schuldengesamtlage 21
4.3.2 Ertragsgesamtlage 23
4.3.3 Finanzgesamtlage 24
4.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag 25
4.5 Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung 25
4.6 Übersicht gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW a.F. 31

Teil B

Beteiligungsbericht

1 Gesamtbilanz zum 31.12.2018 der Stadt Lengerich

Aktiva		Stand zum 31.12.2018 €	Stand zum 31.12.2017 €
1.	**Anlagevermögen**	**249.613.351,00**	**240.887.928,69**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	351.586,77	259.393,23
1.2	Sachanlagen	226.221.154,55	217.028.309,77
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.591.287,78	5.572.797,84
1.2.1.1	Grünflächen	4.450.126,59	4.460.784,65
1.2.1.2	Ackerland	211.710,03	212.783,07
1.2.1.3	Wald, Forsten	256.492,00	256.492,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	672.959,16	642.738,12
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53.827.554,50	55.400.326,15
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	163.852,95	174.532,41
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	14.139.080,52	14.538.680,88
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	3.821.374,40	3.906.676,75
1.2.2.4	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	35.703.246,63	36.780.436,11
1.2.3	Infrastrukturvermögen	121.579.510,46	122.657.981,82
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.823.912,77	11.822.327,67
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.320.462,12	4.460.932,88
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	1,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	29.801.490,59	28.738.060,56
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	49.596.997,80	51.312.021,07
1.2.3.6	Stromversorgungsanlagen	10.696.335,69	10.811.103,86
1.2.3.7	Gasversorgungsanlagen	13.517.307,89	13.647.366,98
1.2.3.8	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.9	Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.10	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.823.002,60	1.866.167,80
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.127.721,91	11.464.586,25
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00	5.190,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	23.289.310,07	15.354.485,64
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.674.791,62	4.364.458,12
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.125.788,21	2.208.483,95
1.2.8.1	Geleistete Anzahlungen an Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00
1.2.8.2	Geleistete Anzahlungen an Sonstige	3.932.328,32	215.048,33
1.2.8.3	Anlagen im Bau	2.193.459,89	1.993.435,62
1.3	Finanzanlagen	23.040.609,68	23.600.225,69
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	535.454,20	737.967,82
1.3.3	Übrige Beteiligungen	17.142.010,16	17.260.884,03
1.3.4	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	293.577,29	293.577,29
1.3.6	Ausleihungen	5.069.568,03	5.307.796,55
2.	**Umlaufvermögen**	**63.552.901,24**	**49.893.292,89**
2.1	Vorräte	9.212.296,16	6.929.573,36
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	9.212.296,16	6.929.573,36
2.1.1.1	Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe	6.980.664,37	4.270.093,80
2.1.1.2	Waren/Gewerbegrundstücke zur Vermarktung	2.231.631,79	2.659.479,56
2.1.1.3	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.1.4	Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.904.823,45	12.997.306,07
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	28.435.781,63	29.966.413,46
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**1.147.596,43**	**991.479,23**
4.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	0,00	0,00
	Gesamtbilanzsumme	**314.313.848,67**	**291.772.700,81**

Passiva		Stand zum 31.12.2018 €	Stand zum 31.12.2017 €
1.	**Eigenkapital**	**65.199.243,25**	**60.424.316,75**
1.1	Allgemeine Rücklage	34.760.642,16	35.262.867,66
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	8.259.566,04	4.719.006,02
1.4	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	14.372.304,11	14.221.008,93
1.5	Gesamtbilanzgewinn/-verlust	7.806.730,94	6.221.434,14
2.	**Sonderposten**	**83.327.351,56**	**86.506.392,68**
2.1	Sonderposten für Zuwendungen	64.446.288,77	67.257.118,88
2.2	Sonderposten für Beiträge	17.214.768,73	17.503.838,01
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich	1.402.078,97	1.473.484,80
2.4	Sonstige Sonderposten	264.215,09	271.950,99
3.	**Rückstellungen**	**63.291.313,56**	**61.761.188,42**
3.1	Pensionsrückstellungen	31.143.955,00	30.163.758,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	4.547.358,10	4.108.132,81
3.4	Steuerrückstellungen	83.615,63	554.842,36
3.5	Sonstige Rückstellungen	27.516.384,83	26.934.455,25
4.	**Verbindlichkeiten**	**99.013.948,60**	**79.024.445,73**
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	67.114.615,46	58.542.841,72
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	16.049.460,50	6.720.415,49
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.894,67	121.114,61
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	7.690.770,13	7.270.302,31
4.8	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	8.144.207,84	6.369.771,60
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**3.481.991,70**	**4.056.357,23**
	Gesamtbilanzsumme	**314.313.848,67**	**291.772.700,81**

2 Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018 der Stadt Lengerich

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsjahres €	Ergebnis des Vorjahres €	Veränderungen €
1		Steuern und ähnliche Abgaben	38.004.964,84	37.693.273,94	311.690,90
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.756.764,86	5.621.236,42	135.528,44
3	+	Sonstige Transfererträge	216.917,56	489.151,30	-272.233,74
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.984.352,51	6.624.295,77	360.056,74
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.239.133,40	62.373.329,33	865.804,07
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.211.756,40	1.934.332,79	1.277.423,61
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	27.854.239,12	28.956.205,13	-1.101.966,01
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	954.297,94	816.297,72	138.000,22
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10	**=**	**Ordentliche Gesamterträge**	**146.222.426,63**	**144.508.122,40**	**1.714.304,23**
11	-	Personalaufwendungen	20.711.600,56	19.147.950,96	1.563.649,60
12	-	Versorgungsaufwendungen	3.101.519,34	2.708.936,28	392.583,06
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.739.464,35	69.651.535,26	5.087.929,09
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.094.616,31	8.254.799,54	839.816,77
15	-	Transferaufwendungen	24.031.439,26	22.625.492,43	1.405.946,83
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.142.841,57	14.241.098,84	-2.098.257,27
17	**=**	**Ordentliche Gesamtaufwendungen**	**143.821.481,39**	**136.629.813,31**	**7.191.668,08**
18	**=**	**Ordentliches Gesamtergebnis (Zeile 10 und 17)**	**2.400.945,24**	**7.878.309,09**	**-5.477.363,85**
19	+	Finanzerträge	896.704,79	1.129.359,03	-232.654,24
20	+	Erträge aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
21	-	Finanzaufwendungen	2.075.142,88	2.956.325,00	-881.182,12
22	-	Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
23	**=**	**Gesamtfinanzergebnis (Zeile 19 bis 22)**	**-1.178.438,09**	**-1.826.965,97**	**648.527,88**
24	**=**	**Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeile 18 und 23)**	**1.222.507,15**	**6.051.343,12**	**-4.828.835,97**
25	+	Außerordentliche Erträge	0,00	286,12	-286,12
26	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	118,84	-118,84
27	**=**	**Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeile 25 bis 26)**	**0,00**	**167,28**	**-167,28**
28	**=**	**Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag (Zeile 24 und 27)**	**1.222.507,15**	**6.051.510,40**	**-4.829.003,25**
29	+	Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Gewinn/Verlust	712.789,65	-488.440,11	1.201.229,77
30	+/-	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	6.221.434,14	658.363,85	5.563.070,29
31	+/-	Entnahmen/Zuführungen Allgemeine Rücklage	-350.000,00	0,00	-350.000,00
32	**=**	**Gesamtbilanzgewinn/-verlust (Zeile 28 bis 31)**	**7.806.730,94**	**6.221.434,14**	**1.585.296,81**

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

33	+	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	48.438,04	256.064,28	-207.626,24
34	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	3.652,15	2.419,77	1.232,38
35	**=**	**Erfolgsneutrale Bestandskorrektur des Sachanlagevermögens (Zeile 33 bis 34)**	**44.785,89**	**253.644,51**	**-208.858,62**
36	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	1,00	-1,00
37	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	102.513,60	68.407,60	
38	**=**	**Erfolgsneutrale Bestandskorrektur des Finanzanlagevermögens (Zeile 36 bis 37)**	**-102.513,60**	**-68.406,60**	**-34.107,00**
39	**=**	**Verrechnungssaldo (Zeile 35 und 38)**	**-57.727,71**	**185.237,91**	**-242.965,62**

3 Gesamtanhang der Stadt Lengerich zum 31.12.2018

3.1 Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss

Der Gesamtabschluss 2018 der Stadt Lengerich ist nach den gesetzlichen Regelungen der Gemeindeordnung a.F. (GO NRW) und Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein Westfalen (GemHVO NRW) sowie den ergänzenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt. Näheres regelt die Gesamtabschlussrichtlinie der Stadt Lengerich vom 24.11.2015.

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

3.2 Angaben zum Konsolidierungskreis

Die Festsetzung des Konsolidierungskreises erfolgt gem. § 116 Abs. 2 GO NRW a.F. i.V.m. § 50 GemHVO NRW. Der Konsolidierungskreis der Stadt Lengerich gliedert sich zum 31.12.2018 wie folgt:

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

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

[1] Beteiligungsquote BWG
[2] Beteiligungsquote SWL

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

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

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

- Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land, Lengerich
- Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich eG, Lengerich
- Zweckverband Kommunale ADV Anwendergemeinschaft West, Ibbenbüren
- Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land (WTL), Ibbenbüren
- Zweckverband Volkshochschule Lengerich Westfalen (VHS), Lengerich
- Deutsch-niederländischer Zweckverband EUREGIO, Gronau
- Teutoburger Planungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH, Gütersloh
- D-NRW Anstalt des öffentlichen Rechts, Dortmund
- Zweckverband Gesamtschule Lengerich / Tecklenburg, Lengerich
- Partnerschaft Deutschland PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH, Berlin

3.3 Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

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

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

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

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

3.4 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

Die Finanzanlagen sind zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert.

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

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

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

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

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

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten ist durch die Bildung von Rückstellungen ausreichend Rechnung getragen. Die Pensionsrückstellungen sind für sämtliche Verpflichtungen aus betrieblicher Altersversorgung angesetzt und von der HEUBECK AG im Auftrag der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw), Münster, ermittelt 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 Heubeck-Richttafeln 2018 G. Die Bewertung der Beihilferückstellungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadensstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2017)

Verbindlichkeiten sind zu ihrem Erfüllungsbetrag bewertet.

3.5 Erläuterungen zur Gesamtbilanz

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

Sachanlagevermögen zum 31.12.2018 in T€					
Bilanzposition	**Stadt**	**LGE**	**BWG**	**SEL**	**Gesamt**
unbebaute Grundstücke	5.591	0	0	0	5.591
bebaute Grundstücke	30.669	2.778	3.641	16.740	53.828
Infrastrukturvermögen	67.564	0	24.214	29.801	121.580
Bauten auf fremden Grund u. Boden	11.128	0	0	0	11.128
Kunstgegenstände	5	0	0	0	5
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.702	0	20.170	417	23.289
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.311	1	2.732	630	4.675
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.304	0	3.872	951	6.126
Gesamt:	**120.274**	**2.779**	**54.628**	**48.539**	**226.221**
Gesamt in %:	**53,17%**	**1,23%**	**24,15%**	**21,46%**	**100,00%**

Die unter den Finanzanlagen bilanzierten Anteile an assoziierten Unternehmen ergeben sich gänzlich aus dem Teilkonzernabschluss der BWG. Bei der Bilanzposition Übrige Beteiligungen sind die At-Cost-Beteiligungen von Stadt (3.535 T€) und BWG (13.607 T€) erfasst. Die Position Wertpapiere des Anlagevermögens umfasst die Anteile der Stadt am Versorgungsfonds Kommunale Zusatzversorgungskasse für Westfalen-Lippe. Die Ausleihungen entfallen mit 86 T€ auf die Stadt und mit 4.983 T€ auf die BWG.

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

Die kurzfristigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind in erster Linie der BWG (23.865 T€) und der Stadt (1.563 T€) zuzurechnen.

Die liquiden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

Kommune / Unternehmen	Bestand zum 31.12.2018 in T€	Bestand zum 31.12.2017 in T€
Stadt	13.778	9.286
LGE	216	27
BWG	14.194	19.869
SEL	247	785
Gesamt:	**28.436**	**29.966**

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter ergibt sich aus den Beteiligungsverhältnissen der SWL und der BWG. Anderen Gesellschaftern stehen Minderheitsanteile an der SWL in Höhe von 4.944 T€ sowie an der BWG in Höhe von 9.429 T€ zu.

Als Sonderposten für den Gebührenausgleich sind Kostenüberdeckungen von SEL in Höhe von 1.265 T€ und Stadt in Höhe von 137 T€ ausgewiesen.

Die Pensionsrückstellungen sind der Stadt (29.604 T€) und der SEL (1.540 T€) zuzuordnen. Die Instandhaltungsrückstellungen entfallen vollständig auf die Stadt, die diese insbesondere für Instandhaltungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden und Straßen gebildet hat.

Unter den Steuerrückstellungen sind zu erwartende Nachzahlungen an das Finanzamt der BWG ausgewiesen. In der Bilanzposition Sonstige Rückstellungen sind unterschiedliche ungewisse Verpflichtungen der Konzerngesellschaften abgebildet. Zu nennen sind hier insbesondere die Rückstellung der BWG für Bezugskosten und schwebende Geschäfte (21.555 T€) sowie die Urlaubs- und Überstundenrückstellung (1.052 T€) der Stadt.

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

Kommune / Unternehmen	Bestand zum 31.12.2018 in T€	Bestand zum 31.12.2017 in T€
Stadt	13.504	13.810
LGE	2.971	3.524
BWG	32.117	21.983
SEL	18.523	19.226
Gesamt:	**67.115**	**58.543**

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bestehen am Bilanzstichtag nicht.

3.6 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Ertragspositionen Steuern und ähnliche Abgaben, Sonstige Transfererträge sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen resultieren sämtlich aus Erträgen der Stadt. In diesen Positionen sind insbesondere die Gewerbesteuer (21.979 T€), die Grundsteuern (4.034 T€), der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (11.745 T€) sowie die Erstattungen des Kreises an die Stadt für den Rettungsdienst (2.091 T€) enthalten.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind neben der Stadt auch der SEL zuzuordnen. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen für die SEL (u.a. Kanalbenutzungsgebühren) 4.291 T€ und für die Stadt 2.694 T€.

Der Anstieg der privatrechtlichen Leistungsentgelte um 866 T€ auf 63.239 T€ ist auf einen Anstieg bei der BWG (+427 T€) und bei der LGE (592 T€) sowie auf einen Rückgang bei der Stadt (-153 T€) zurückzuführen. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte verteilen sich wie folgt auf die Konzernunternehmen:

privatrechtliche Leistungsentgelte zum 31.12.2018 in T€	
Stadt Lengerich	906
LGE	613
BWG	61.721
SEL	0
Gesamt:	**63.239**

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich auf insgesamt 23.813 T€. Davon entfallen 58,24% auf die Stadt, 36,44% auf die BWG sowie 5,32% auf die SEL. Im Jahresdurchschnitt (nach Köpfen) wurden insgesamt 416 Mitarbeiter (davon 156 im Konzern BWG) beschäftigt. Darüber hinaus bestanden 21 Ausbildungsverhältnisse (davon 10 im Konzern BWG). Von den 416 Mitarbeitern befanden sich 57 in einem Beamtenverhältnis.

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

Aufw. für Sach- und Dienstleistungen zum 31.12.2018 in T€	
Stadt Lengerich	7.676
LGE	228
BWG	66.345
SEL	490
Gesamt:	**74.739**

Die Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr (5.088 T€) ergeben sich im Wesentlichen aus höheren Aufwendungen bei der BWG (+3.570 T€, davon höhere Aufwendungen für Strom- und Gasbezug +1.063 T€) sowie bei der Stadt (+1.325 T€).

Die Transferaufwendungen entfallen ausschließlich auf die Stadt. Wesentliche Positionen sind insbesondere die Kreis- und Jugendamtsumlage in Höhe von insgesamt 16.589 T€.

Das Gesamtfinanzergebnis weist folgende Zusammensetzung auf:[3]

Zusammensetzung Gesamtfinanzergebnis zum 31.12.2018 in T€					
Gesamtergebnisrechnungsposition	**Stadt**	**LGE**	**BWG**	**SEL**	**Gesamt**
Finanzerträge	5	0	887	5	897
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0
Beteiligungserträge	0	0	297	0	297
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5	0	590	5	600
Erträge aus assoziierten Unternehmen	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	236	50	1.301	489	2.075
Aufw. aus Gewinnabführungsverträgen	0	0	473	0	473
Zinsaufwendungen u. sonst. Finanzaufw.	236	50	827	489	1.602
Aufwand aus assoziierten Unternehmen	0	0	0	0	0
Gesamtfinanzergebnis	**-231**	**-50**	**-414**	**-484**	**-1.178**

Das den anderen Gesellschaftern zuzurechnende Ergebnis ergibt sich aus den Beteiligungsverhältnissen von SWL und BWG und stellt einen zuzurechnenden Verlust von 574 T€ bei der SWL und einen abzuziehenden Gewinn von -138 T€ bei der BWG dar.

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

[3] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

3.7 Gesamtkapitalflussrechnung

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

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

			Ergebnis Haushaltsjahr in T€	Ergebnis Vorjahr in T€
1.		Periodenergebnis (einschl. Ergebnisanteile der Minderheiten)	1.223	6.052
2.	+/-	Ab-/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	9.095	8.255
3.	+/-	Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	83	4.314
4.	-	Auflösung von Sonderposten	-2.852	-2.821
5.	+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0	0
6.	-/+	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-45	-254
7.	-/+	Zu-/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-15.346	3.773
8.	+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.	13.832	-4.865
9.	**=**	**Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit** (Summe aus 1 bis 8)	**5.989**	**14.453**
10.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	114	754
11.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-18.502	-15.372
12.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0
13.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-180	-69
14.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.980	2.019
15.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	456	229
16.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-600	-1.617
17.	**=**	**Cashflow aus der Investitionstätigkeit** (Summe aus 10 bis 16)	**-16.732**	**-14.056**
18.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	1.225	1.059
19.	-	Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	0	0
20.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	12.000	5.000
21.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten	-4.013	-1.376
22.	**=**	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit** (Summe aus 18 bis 21)	**9.212**	**4.683**
23.	**=**	**Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds** (Summe aus 9, 17 und 22)	**-1.531**	**5.080**
24.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	29.967	24.886
25.	**=**	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode** (Summe aus 23 bis 24)	**28.436**	**29.967**
		- davon Liquide Mittel	28.436	29.966
		- davon Liquiditätskredite	0	0

[4] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

3.8 Gesamtverbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Geschäftsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	67.114.615,46	10.375.951,48	16.325.150,32	40.413.513,66	58.542.841,72
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	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	16.049.460,50	16.049.460,50	0,00	0,00	6.720.415,49
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.894,67	14.894,67	0,00	0,00	121.114,61
7. Sonstige Verbindlichkeiten	7.690.770,13	7.690.770,13	0,00	0,00	7.270.302,31
8. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	8.144.207,84	740.741,65	7.403.466,19	0,00	6.369.771,60
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**99.013.948,60**	**34.871.818,43**	**23.728.616,51**	**40.413.513,66**	**79.024.445,73**

	T€				T€
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	**1.280**				**1.347**

3.9 Sonstige Angaben

3.9.1 Haftungsverhältnisse

Der Gesamtbestand an Bürgschaften beträgt insgesamt 1.280 T€ und teilt sich wie folgt auf:

Begünstigter	Ursprungsbetrag in T€	Betrag zum 31.12.2018 in T€
Förderverein Talaue, Wasserschloss Haus Marck e.V.	460	151
Stadtwerke Georgsmarienhütte GmbH (gesamtschuldnerische Bürgschaft)	200	200
Energie- und Wasserversorgung GmbH (gesamtschuldnerische Bürgschaft)	192	191
Trianel GmbH	883	668
Heimatverein Lengerich e.V.	100	40
Eisenbahnfreunde Lengerich e.V.	62	30

Lengerich, den 25.06.2021

Aufgestellt: Bestätigt:

(Thorsten Smolarz) (Wilhelm Möhrke)

Kämmerer Bürgermeister

Gesamtlagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2018

Lengerich
Stadt mit Weitblick

4.1 Allgemeines

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

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

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

4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft

Der Konzern schließt im Geschäftsjahr 2018 mit einem Gesamtbilanzgewinn von 7.807 T€ ab. Die Entstehung des Gesamtbilanzgewinns verdeutlicht die folgende Aufstellung: [5]

Einzelergebnis Stadt Lengerich	2.442 T€
Einzelergebnis Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH	-42 T€
Einzelergebnis Teilkonzern Bäder und Wasser GmbH	-480 T€
Einzelergebnis Stadtentwässerung	629 T€
Gesamtjahresergebnis vor Konsolidierung	2.549 T€
- Konsolidierungen	1.326 T€
Gesamtjahresergebnis	1.223 T€
+ Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Verlust	713 T€
+ Gewinnvortrag	6.221 T€
- Gewinnverwendung SEL im Jahresabschluss (Einstellung in Gewinnrücklage)	350 T€
Gesamtbilanzgewinn	7.807 T€

[5] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

4.3 Überblick über die wirtschaftliche Gesamtlage

4.3.1 Vermögens- und Schuldengesamtlage

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

	31.12.2018		31.12.2017		Veränderung	
Aktiva	**in T€**	**in %**	**in T€**	**in %**	**in T€**	**in %**
Anlagevermögen	249.613	79,42%	240.888	82,56%	8.725	3,62%
Immaterielle Vermögensgegenstände	352	0,11%	259	0,09%	92	35,54%
Sachanlagen	226.221	71,97%	217.028	74,38%	9.193	4,24%
Finanzanlagen	23.041	7,33%	23.600	8,09%	-560	-2,37%
Umlaufvermögen	63.553	20,22%	49.893	17,10%	13.660	27,38%
Vorräte	9.212	2,93%	6.930	2,37%	2.283	32,94%
Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	25.905	8,24%	12.997	4,45%	12.908	99,31%
Liquide Mittel	28.436	9,05%	29.966	10,27%	-1.531	-5,11%
ARAP	1.148	0,37%	991	0,34%	156	15,75%
Gesamtbilanzsumme	**314.314**	**100,00%**	**291.773**	**100,00%**	**22.541**	**7,73%**

	31.12.2018		31.12.2017		Veränderung	
Passiva	**in T€**	**in %**	**in T€**	**in %**	**in T€**	**in %**
Eigenkapital	65.199	20,74%	60.424	20,71%	4.775	7,90%
Sonderposten	83.327	26,51%	86.506	29,65%	-3.179	-3,67%
Rückstellungen	63.291	20,14%	61.761	21,17%	1.530	2,48%
Pensionsrückstellungen	31.144	9,91%	30.164	10,34%	980	3,25%
übrige Rückstellungen	32.147	10,23%	31.597	10,83%	550	1,74%
Verbindlichkeiten	99.014	31,50%	79.024	27,08%	19.990	25,30%
Verb. aus Krediten für Investitionen	67.115	21,35%	58.543	20,06%	8.572	14,64%
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
übrige Verbindlichkeiten	31.899	10,15%	20.482	7,02%	11.418	55,75%
PRAP	3.482	1,11%	4.056	1,39%	-574	-14,16%
Gesamtbilanzsumme	**314.314**	**100,00%**	**291.773**	**100,00%**	**22.541**	**7,73%**

Das Gesamtvermögen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 22.541 T€ auf 314.314 T€. Das Anlagevermögen steigt um 8.725 T€ auf 249.613 T€ und das Umlaufvermögens steigt um 13.660 T€ auf 63.553 T€. Die Erhöhung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um 156 T€ auf 1.148 T€ spielt in diesem Zusammenhang eine untergeordnete Rolle.

Das Anlagevermögen mit einem Anteil von an der Bilanzsumme ist geprägt durch das Sachanlagevermögen mit 226.221 T€ (Veränderung: 9.193 T€). Wesentliche Positionen des Sachanlagevermögens sind die unbebauten (5.591 T€) und bebauten Grundstücke (53.828 T€) mit einem Anteil am Sachanlagevermögen von insgesamt 26,27% sowie das Infrastrukturvermögen in Höhe von 121.580 T€ (53,74%). Das Infrastrukturvermögen umfasst insbesondere den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (11.824 T€), Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (29.801 T€), das Straßennetz (49.597 T€) sowie die Strom- und Gasversorgungsanlagen in Höhe von insgesamt 24.214 T€.

Die Reduzierung des Finanzanlagevermögens (-560 T€) resultiert fast ausschließlich aus dem Teilkonzernabschluss der BWG.

[6] In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Auf das Umlaufvermögen entfallen 63.553 T€ und somit 20,22% der Bilanzsumme. Die Erhöhung des Umlaufvermögens (13.660 T€) ergibt sich aus höheren Vorräten (2.283 T€) und höheren Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (12.908 T€, davon 11.976 T€ aus dem Teilkonzern der BWG) sowie niedrigeren liquiden Mitteln (-1.531 T€)

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 65.199 T€ (Eigenkapitalquote I: 20,7%) und hat sich in 2018 um 4.775 T€ erhöht. Im Eigenkapital des „Konzerns Stadt Lengerich" sind Anteile anderer Gesellschafter von 14.372 T€ enthalten, die sich aus den Beteiligungsverhältnissen der SWL und der BWG ergeben. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapitalquote II) beträgt zum Bilanzstichtag 46,7%. Das Konzerneigenkapital ist als nicht ausreichend zu bezeichnen.

Bei der Betrachtung der Schulden sind vorwiegend die langfristigen Kredite für Investitionen von Bedeutung. Kredite zur Liquiditätssicherung bestanden zum Bilanzstichtag keine. Der Schuldenstand aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite betrug zum 31.12.2017 insgesamt 58.543 T€ und erhöht sich zum Bilanzstichtag 31.12.2018 auf 67.115 T€.

Infrastrukturquote

		2018	2017	2016	2015
Infrastrukturvermögen x100 / Gesamtbilanzsumme	=	**38,7%**	42,0%	44,0%	44,7%

unbebaute/bebaute Grundstücks- und Gebäudequote

		2018	2017	2016	2015
Grundstücks- und Gebäudevermögen x 100 / Gesamtbilanzsumme	=	**18,9%**	20,9%	21,5%	21,5%

Abschreibungsintensität

		2018	2017	2016	2015
Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	=	**6,3%**	6,0%	5,7%	5,8%

Eigenkapitalquote I

		2018	2017	2016	2015
Eigenkapital x 100 / Gesamtbilanzsumme	=	**20,7%**	20,7%	19,4%	19,1%

Eigenkapitalquote II

		2018	2017	2016	2015
(Eigenkapital + langfr. Sonderposten) x 100 / Gesamtbilanzsumme	=	**46,7%**	49,8%	49,9%	51,0%

Schuldenstand aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite

		2018	2017	2016	2015
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen / Einwohnerzahl	=	**2.964,30 € / Einwohner**	2.587,41 € / Einwohner	2.457,91 € / Einwohner	2.385,83 € / Einwohner
Einwohnerzahl	=	**22.641**	22.626	22.530	22.641

4.3.2 Ertragsgesamtlage

Die Ertragslage 2018 hat sich im Vergleich zum Geschäftsjahr 2017 verbessert. Dennoch fällt das ordentliche Gesamtergebnis in 2018 mit 2.401 T€ deutlich geringer aus als im Vorjahr (Veränderung: -5.477 T€). Gesamterträgen in Höhe von 146.222 T€ (+1.714 T€) stehen mit 143.821 T€ gegenüber dem Vorjahr um 7.192 T€ höhere Gesamtaufwendungen entgegen. Der Anstieg der Aufwendungen resultiert aus einer Vielzahl von Einzelpositionen. Hauptursächlich für den Anstieg sind neben den um 1.956 T€ angestiegenen Personal- und Versorgungsaufwendungen höhere Aufwendungen des Teilkonzerns BWG für den Strom- und Gasbezug (1.064 T€) sowie im Bereich bezogener Fremdleistungen (2.507 T€). Bei der Stadt ist ein wesentlicher Anstieg der Transferaufwendungen durch die Kreis- und Jugendamtsumlagen (+1.539 T€) zu verzeichnen.

Das Gesamtfinanzergebnis mindert das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit um -1.178 T€ (Ergebnis Vorjahr: -1.827 T€). Hier schlagen sich insbesondere die Zinslasten der Konzernunternehmen nieder. Im Ergebnis weist der Konzern ein Gesamtjahresergebnis 2018 (vor Gewinnverwendung) von 1.223 T€ aus (Ergebnis Vorjahr: 6.052 T€).

Da die Stadt und BWG nicht an allen Beteiligungsunternehmen des Vollkonsolidierungskreises zu 100 % beteiligt sind, sind den Minderheitsgesellschaftern Verluste von 713 T€ zuzurechnen. Im Einzelabschluss der Stadtentwässerung wurde bereits eine Gewinnverwendung in Höhe von 350 T€ beschlossen und im Gesamtabschluss der allgemeinen Rücklage zugerechnet. Inklusive des Gewinnvortrags in Höhe von 6.221 T€ aus dem Vorjahr, schließt der Gesamtabschluss der Stadt Lengerich das Jahr 2018 mit meinem Bilanzgewinn von 7.807 T€ ab.

Aufwandsdeckungsgrad

		2018	2017	2016	2015
Ordentliche Gesamterträge x 100 / Ordentliche Gesamtaufwendungen	=	**101,7%**	105,8%	98,7%	104,6%

Zuwendungsquote

		2018	2017	2016	2015
Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Gesamterträge	=	**3,9%**	3,9%	5,4%	3,4%

Personalintensität

		2018	2017	2016	2015
Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Gesamtaufwendungen	=	**14,4%**	14,0%	12,6%	11,9%

Sach- und Dienstleistungsintensität

		2018	2017	2016	2015
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Gesamtaufwendungen	=	**52,0%**	51,0%	51,8%	58,0%

Transferaufwandsquote

		2018	2017	2016	2015
Transferaufwendungen x 100 / Ordentliche Gesamtaufwendungen	=	**16,7%**	16,6%	16,4%	14,8%

4.3.3 Finanzgesamtlage

Die Liquiditätslage des Konzerns zum 31.12.2018 ist der dem Gesamtanhang unter Punkt 3.7 beigefügten Gesamtkapitalflussrechnung zu entnehmen; der Finanzmittelfonds beträgt 28.436 T€. Die Gesamtkapitalflussrechnung stellt sich in verkürzter Form wie folgt dar:

	Finanzmittelfonds zum 31.12.2017	29.967 T€
+/-	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	5.989 T€
+/-	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-16.732 T€
+/-	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	9.212 T€
=	Finanzmittelfonds zum 31.12.2018	28.436 T€

Die Liquiditätslage des Konzerns ist zum Bilanzstichtag als deutlich nicht ausgeglichen zu bezeichnen. Die Liquidität I weißt mit -6.436 T€ (Vj: 9.850 T€) einen negativen Wert aus, die Liquidität II weißt mit 19.469 T€ (Vj: 22.847 T€) einen positiven Wert aus. Es ist allerdings darauf hinzuweisen, dass bei diesen Kennzahlen (Berechnung gem. RdErl. d. Innenministeriums v. 01.10.2008) wesentliche Positionen wie kurzfristige Rückstellungen und Sonderposten für den Gebührenausgleich nicht berücksichtigt werden. Sofern auch diese Größen neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten in die Berechnung mit einfließen, ergibt sich eine Liquidität I von -19.159 T€ (Vorjahr: -1.498 T€) sowie eine Liquidität II in Höhe von 6.745 T€ (Vorjahr: 11.499 T€).

Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

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

Anlagendeckung II

		2018	2017	2016	2015
(Eigenk. + Sopo f. Zuwendungen u. Beiträge + langfr. Fremdk.) x 100 / Anlagevermögen	=	**96,0%**	97,7%	96,5%	95,1%

Liquidität I

		2018	2017	2016	2015
Liquide Mittel x 100 / kurzfristige Verbindlichkeiten	=	**81,5%**	149,0%	105,3%	73,3%

kurzfristige Verbindlichkeitenquote

		2018	2017	2016	2015
kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Gesamtbilanzsumme	=	**11,1%**	6,9%	8,4%	12,4%

Zinslastquote

		2018	2017	2016	2015
Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Gesamtaufwendungen	=	**1,4%**	2,2%	1,6%	2,3%

4.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

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

4.5 Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Stadt Lengerich:

Die finanzielle Situation der Stadt hat sich vor dem Hintergrund der Finanzplanung 2020 bis 2023 entspannt. In Anbetracht der künftig anstehenden Maßnahmen und zahlungswirksam werdenden Instandhaltungsrückstellungen bleibt der kommunale Haushalt jedoch unterfinanziert. Ein dauerhaftes Risiko stellt die (weitgehend fremdbestimmte und mit hohen Unsicherheiten verbundene) Abhängigkeit von der konjunkturellen Lage bzgl. des Steueraufkommens dar. Darüber hinaus führen insbesondere die Steigerungen bei den Sozialaufwendungen (auch bei den Umlageverbänden) sowie die nicht angemessene Finanzausstattung der Kommunen durch Bund oder Land bei einem hohen Kommunalisierungsgrad zu erdrückenden Belastungen. Diese Gegebenheiten machen deutlich, dass die Bemühungen, die beeinflussbaren Aufwendungen dauerhaft zu reduzieren, daher zwingend fortzuführen sind. Es ist aber auch zu berücksichtigen, dass viele Positionen im städtischen Haushalt durch Dritte z. B. Land und Kreis vorgegeben sind, so dass sich der eigentliche Spielraum zur Haushaltskonsolidierung nur auf einen kleinen Teil der städtischen Finanzen bezieht.

Für die Jahre 2020 und 2022 werden gemäß der Haushaltsplanung für das Jahr 2020 positive Haushalte und für die Jahre 2021 und 2023 werden defizitäre Haushalte erwartet. Die Auswirkungen aus der aktuellen Coronakrise – insbesondere auch aus dem Umgang des Gesetzgebers mit der Krise – bleibt abzuwarten. Laut Planung 2020 werden für die Ergebnisplanung 2020 bis 2023 folgende bilanzielle Überschüsse bzw. Fehlbedarfe erwartet:

2020	2021	2022	2023
800 €	-253.310 €	138.880 €	-889.775 €

Das positive Ergebnis 2019 erhöht die Ausgleichsrücklage. Zum Ausgleich künftiger negativer Jahresergebnisse ohne Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage stehen somit für Folgejahre 10,846 Mio. € zur Verfügung.

Die Finanzrechnung spiegelt die Entwicklung der Ergebnisrechnung in den Jahren bis 2023 tendenziell wider. Die Jahre 2020 bis 2023 schließen unter Berücksichtigung sämtlicher geplanter Ein- und Auszahlungen positiv im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ab.

Laut Planung 2020 werden für die Finanzplanung 2020 bis 2023 folgende Änderungen des Bestandes an liquiden Mitteln erwartet:

2020	2021	2022	2023
0 €	-8.675.973 €	0 €	0 €

Das Defizit im Jahr 2021 resultiert aus dem Einsatz der angesparten Investitionspauschalen für den Neubau der Gesamtschule.

Derzeit ist die Aufnahme von Liquiditätskrediten - auch unter Berücksichtigung der Auswirkungen der Coronapandemie - nicht notwendig. Zum Jahresende 2020 wird mit der Aufnahme von Liquiditätskrediten zu rechnen sein.

Die investive Finanzrechnung umfasst die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Im Jahr 2019 wurden Maßnahmen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von 4,848 Mio. € durchgeführt. In Folgejahren steigt das Investitionsvolumen insbesondere durch die Baumaßnahme für die neue Gesamtschule auf mindestens 23,2 Mio. € in 2020, 19,4 Mio. € in 2021, 12,1 Mio. € in 2022 sowie 6,9 Mio. € in 2023. Trotz dieser Investitionen besteht weiterhin die Gefahr eines Substanzverlustes durch planmäßige Abschreibung.

Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH

Die LGE besitzt im Wesentlichen Flächen für die Wohnbebauung im Gebiet Esch/Ackerstraße und für Gewerbeflächen im Bereich Deetweg/Poststraße, deren planungsrechtlichen Voraussetzungen zur Erschließung zurzeit geschaffen werden.

Die Grundstücke können nach erfolgter Erschließung veräußert werden. Der Wirtschaftsplan sieht ab 2019 weiterhin die Erschließung und sukzessive Vermarktung für das Gewerbegebiet Deetweg/Poststraße vor. Weiterhin sieht der Wirtschaftsplan 2019 die Vermarktung der Freifläche Gempt vor. Zum heutigen Zeitpunkt wird davon ausgegangen, dass die Umsetzung dieser Projekte teilweise noch im Jahr 2019 erfolgen wird. Sofern sich diese Projekte verschieben sollten, wird das nach dem Wirtschaftsplan 2019 vorerst keine Auswirkungen auf das geplante Ergebnis 2019 haben, da beide Projekte ergebnisneutral geplant wurden.

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

Aufgrund der kostendeckenden Pacht für das Gempt-Ensemble und dem zumindest mittelfristig vorgesehenen kostendeckenden Abverkauf der Flächen für die Wohn- und Gewerbebebauung wird auf wenigstens mittelfristige Sicht mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet. Der Wirtschaftsplan 2019 weist ein negatives Ergebnis in Höhe von T€ 155 aus, welches im Wesentlichen durch zu hohe sonstige betriebliche Aufwendungen erzielt wird.

Kurzfristig ist die Kostenstruktur mit dem Ziel der Einsparungen insbesondere hinsichtlich der Leistbarkeit der übernommenen Personalaufwendungen zu prüfen. Eine Kapitaleinlage zur Verlustabdeckung durch die Stadt Lengerich ist bereits durch den Wirtschaftsplan beschlossen.

Während mit Kredittilgungen in Höhe von T€ 396 geplant werden, werden neuerliche Kreditaufnahmen in Höhe T€ 208 gemäß Wirtschaftsplan 2019 prognostiziert. Bereits bestehende fällige Kredite werden verlängert werden müssen, bis Grundstücksverkäufe realisiert wurden.

Durch die ausschließliche Tätigkeit auf dem räumlich begrenzten Grundstücksmarkt der Stadt Lengerich unterliegt die Gesellschaft nur bedingt kurzfristigen konjunkturellen Risiken.

Teilkonzern Bäder und Wasser GmbH

Voraussichtliche Entwicklung des Konzerns

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

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

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

Darüber hinaus wird der Konzern künftig stärker durch die telekommunikationswirtschaftlichen Aktivitäten geprägt sein. So wird seit Jahren ein glasfaserbasiertes Kommunikationsnetz aufgebaut. Mit dem zusätzlich in 2018 begonnenen geförderten Breitbandausbau wird der Ausbau eines zukunftsfähigen und flächendeckenden Breitbandnetzes vorangetrieben.

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

Risiken BWG

Im Rahmen der laufenden Betriebsprüfung der BWG beabsichtigt das Finanzamt für Groß- und Konzernbetriebsprüfung Münster, die Ergebnisse aus dem steuerlichen Querverbund ab dem Jahr 2012 nicht anzuerkennen. Hierzu liegt ein entsprechender Bericht der Finanzbehörde vor. Gleichwohl die BWG steuerrechtlich eine andere Auffassung vertritt, ist zu erwarten, dass sich aus den noch ausstehenden Bescheiden Steuerzahlungen ergeben. Hierfür ist im laufenden Geschäftsjahr durch eine entsprechende Rückstellungsbildung in Höhe von 5,1 Mio. € (Steuern/Zinsen 2012 bis 2019) Vorsorge getroffen worden. Aufgrund der nicht vorhandenen finanziellen Mittel muss der Fortbestand der Gesellschaft durch entsprechende Finanzierungszusagen sichergestellt werden. Die Geschäftsführung geht davon aus, dass entsprechende Vereinbarungen mit den Gesellschaftern getroffen werden können. Derzeit besteht kein Anzeichen, dass die finanziellen Mittel nicht zur Verfügung gestellt werden.

Risiken SWL

Im Energievertrieb werden im Absatzbereich aufgrund des immer stärker werdenden Wettbewerbs die Risiken zunehmen. Sowohl im Strom- als auch im Gasvertrieb wird ein zunehmender Preisdruck in den nächsten Jahren zu erwarten sein. Gleichzeitig ist zu erwarten, dass die in der Vergangenheit günstigen Beschaffungspreise von Gas nicht kontinuierlich anhalten werden. Der in der Energiebeschaffung eingeschlagene Weg zu einer strukturierten Beschaffung wurde auch 2019 weiterverfolgt. Neben den sich bietenden Chancen birgt dieser Weg auch Risiken. Hierfür wurde ein Portfoliomanagement aufgebaut, welches eine möglichst risikoarme Optimierung der Einkaufszeitpunkte und –preise für Strom und Erdgas unterstützt. Erfahrene externe Dienstleister unterstützten die Fachabteilung bei der Energiebeschaffung und garantieren die in volatilen Zeiten wichtige permanente Beobachtung des Marktes und jederzeitige Handlungsfähigkeit der SWL. Strategisch bedeutsam ist weiterhin die Aufstellung der Netzgesellschaften ÜNG, VNG, ÜNEG und SaerVE Netz im Regulierungsbereich.

Der Kostenantrag Gas wurde auf der Basis des Fotojahres 2015 eingereicht und genehmigt. In 2017 wurden die entsprechenden Anträge Strom auf Basis des Fotojahres 2016 für die 3. Regulierungsperiode eingereicht. Hier befindet sich die Gesellschaft bezüglich der Kostenanträge mit der Behörde noch in der Abstimmung. Die finalen Bescheide stehen noch aus.

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

Dennoch wird der Kostendruck auf den Ausbau und die Unterhaltung der Strom- und Gasverteilungsnetze mittelfristig weiter zunehmen. Dies zeigt sich auch in der Festlegung der Eigenkapitalzinssätze für die dritte Regulierungsperiode der Bundesnetzagentur (BNetzA). Mit der höchstrichterlichen Entscheidung durch den Bundesgerichtshof aus juli 2019 sind die von der BNetzA festgelegte reduzierte Eingenkapitalzinssätze als rechtmäßig einzustufen. Für die weitere Entwicklung erwartet das Unternehmen für die 4. Regulierungsperiode ab den Jahren 2013 und 2024, v.a. aufgrund des weiterhin gesunkenen Marktzinsniveaus weiter sinkenden Zinssätze.

Zusätzliche Risiken im regulatorischen Bereich bestehen neben dem Niveau der Eigenkaitalzinssätze v.a. in der Anerkennung der beantragten Kosten im Rahmen der jährlichen Beantragung der Kapitalkostenaufschläge, insbesondere für die anstehenden Kostenanträge der 4. Regulierungsperiode. Hier sind die Jahre 2020 und 2021 die Basisjahre für die Kostenprüfungen im Gas- bzw. Strombereich.

Weitere Risiken liegen in der Beteiligung der teutel. Hier beeinflussen vor allem das Verbraucherverhalten und der Wettbewerbsdruck durch alternative Dienste wie z.B. Mobilfunkdienste die Geschäftsentwicklung. Darüber hinaus leigen weitere Unsicherheiten in dem Projekt des geförderten Breitbandausbaus. Neben den wirtschaftlichen Risiken in Bezug auf Netzausbau und die Kundengewinnung zählen hierzu auch Risiken im Beeich der Umsetzung des Förderprojektes mit den Fördergebern und seinen umfangreichen Anforderungen an die Gewährung der Fördermittel.

Am 3 Juli 2020 hat der Bundeatag und Bundesrat das „Gesetz zur Reduzierung und zur Beendigung der Kohleverstromung und Änderung weiterer Gesetze (Kohleausstiegsgesetz)“ beschlossen. Das Gesetz sieht vor, dass die Kohleverstromung in Deutschland spätestens bis zum Jahr 2038 beendet wird. Aus dem Gesetz folgt, dass das letzte Steinkohlekraftwerk bereits 2033 stillgelegt werden müsste. Steinkohlekraftwerke sollen hingegen bereits ab 2027 grundsätzlich entschädigungslos stillgelegt werden, in besonderen Fällen sogar schon ab 2024. Für Stilllegungen bis zum Jahr 2027 sollen Steinkohlekraftwerke im Rahmen von Auktionen um eine Stilllegungsprämie konkurierren. Das Trianel Kohlekraftwerk Lünen (TKL), an dem SWL beteiligt ist, wurde im Jahr 2013 in Betrieb genommen. Es gehört somit zu den jüngsten, modernsten und effizientesten Generation von Steinkohlekraftwerken weltweit. Die von den Stadtwerken und regionalen Energieversorgern finazierte Investitionssumme des Kraftwerks beträgt 1,4 Millarden Euro. Die Kredite laufen noch bis Mitte 2033. Bei einer vorzeitigen Stilllegung würde das Kraftwerk nur eine geringe Entschädigungshöhe der Investitionssumme nach einer Laufzeit von gerade einmal 13 Jahren enthalten. Wird das Kraftwerk länger betrieben, wird es nach dem Gesetzentwurf

dennoch spätestens 2033 entschädigungslos stillgelegt. Da TKL unter den jungen Anlagen nicht das jüngste Steinkohlekraftwerk am Markt ist und sich die gesetzliche Stilllegungsverfügung in erster Linie nach dem Datum der Inbetriebnahme richtet, muss SWL davon ausgehen, dass TKL bereits im Jahr 2030 – und damit noch bevor die Kredite vollständig zurückgezahlt sind – zwangsweise entschädigungslos stillgelegt wird. Die entschädigungslose Stilllegung des TKL-Kraftwerks, noch vor der vollständigen Rückzahlung der Kredite, führt zu weiteren Belastungen der Werthaltigkeit des Strombezugsvertrages der SWL. Zur Abfederung der Lasten bildet SWL im Rahmen der Risikovorsorge Rückstellungen.

Seit Anfang 2020 breitet sich das Virus SARS-CoV-2 weltweit aus. Die wirtschaftlichen Auswirkungen dieser Pandemie auf die Bäder und Wasser GmbH lassen sich zum jetzigen Zeitpunkt nicht ausreichend qualifizieren. Es wurden Maßnahmen sowohl von uns als auch von unseren Dienstleistern ergriffen, um das eingesetze Personal zu schützen und den Geschäftsbetrieb aufrecht zu erhalten. Aufgrund der aktuellen Entwicklungen sind Änderungen der im Lagebericht dargestellten Prognose für das Geschäftsjahr möglich.

Weitere Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, bestehen derzeit nicht.

Chancen

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

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

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

Stadtentwässerung Lengerich

Das sich seit Januar 2020 weltweit ausbreitende Corona-Virus (Covid-19) hat durch unterbrochene Lieferketten oder verändertes Konsumverhalten erhebliche negative Auswirkungen auf den Welthandel und die deutsche Industrieproduktion verursacht. Gegenwärtig lassen sich die wirtschaftlichen Auswirkungen der Krise auf den Eigenbetrieb noch nicht verlässlich einschätzen. Vorstellbar ist u.a., dass die begonnenen Baumaßnahmen nicht planmäßig abgearbeitet werden können und dass es zu einem Anstieg von Zahlungsausfällen bei den gewerblichen Nutzern, insbesondere aus dem Gastronomiebereich, kommen kann. Das Virus kann die Gesundheit der Mitarbeiter gefährden und zu erhöhten Fehlzeiten aufgrund des Krankenstandes führen, wodurch der planmäßige Betrieb der Abwasseranlagen beeinträchtigt wäre.

Im kommenden Wirtschaftsjahr soll das Investitionsprogramm weiter planmäßig fortgesetzt werden.

Die geplanten Maßnahmen zur Erfüllung der kommunalen Abwasserbeseitigungspflicht umfassen hauptsächlich die Erweiterung der 4. Reinigungsstufe, den Ausbau von Abwasseranlagen, die Erschließung des Gewerbeparks Deetweg/Poststraße und das Pumpwerk Poststraße sowie die Sanierung der Kanäle. Im Einzelnen sind neben den Kanal- und Schachtsanierungen im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzepts u.a. Schachtsanierungen im Bereich der „Niederlengericher Damm“ geplant. Die Maßnahmen sollen durch Abschreibungen und Darlehensaufnahmen finanziert werden.

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

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

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

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

4.6 Übersicht gemäß § 116 Abs. 4 GO a.F. NRW

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		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 Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Stiftungsrat Bürgerstiftung Gempt Verbandsversammlung Euregio Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. Aufsichtsrat Hospizhaus gGmbH Tecklenburger Land GmbH	
Bürgin, Christiane	Kämmerin (Verwaltungsvorstand)		X	Kommunal Beschäftigte			Geschäftsführerin Lengericher Grundstücks- und Erschließungs GmbH	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
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.) Arbeitsgruppe "Recht und Steuerfragen" Deutsches Nationalkomitee für Denkmalschutz (DNK-AGRS)	
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. Fraktionsvorsitzende		X	Dipl. Soz. Päd./Leitung Tagesstätte f. psychisch Kranke			Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule Teckl.Land Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
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 Bewegungstherapeutin			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. Fraktionsvorsitzende		X	Kaufmännische Angestellte Immobilien			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	
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 Niedermarker Damm 90	Ratsmitglied CDU	X	X	Betriebsleiter und Gärtnermeister, Pflanzenhandel im Nebenerwerb			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
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.)	
ab März 2018 Hollinderbäumer, Britta Am Hagen 9	Ratsmitglied GRÜNE			Hausfrau				Es liegt keine aktuelle Erklärung vor.
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.)	
Hüttemann, Renate Tecklenburger Str. 69e	Ratsmitglied SPD Stellv. Bürgermeisterin			Rentnerin			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	
bis Februar 2018 Hunsche, Marten Fritz-Reuter-Straße 36b	Ratsmitglied GRÜNE			Student				

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
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 Fraktionsvorsitzender	X		Multimedia Fachhändler und Transportunternehmer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb. (Stellv.)	
Kuhn, Andreas Goethestr. 4	Ratsmitglied SPD Fraktionsvorsitzender	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.	
Niggenaber, Ralf Am Feldweg 7	Ratsmitglied CDU	X		Zahntechnikermeister/ Geschäftsführer			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse	
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	Ratsmitglied CDU	X		Landwirt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Pätzholz, Andreas Erich-Kästner-Str. 10	Ratsmitglied SPD		X	Lehrer			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtsparkasse (Stellv.) Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL Zweckverband Gesamtschule Lengerich/Tecklenb.	
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.)	
Puschkarski, Viola Ackerstraße 15	Ratsmitglied SPD			Studentin			Verbandsversammlung VHS Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL	
Reiher, Klaus Uhlandstr. 18	Ratsmitglied CDU 2. stellv. Bürgermeister Fraktionsvorsitzender			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.	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Schallenberg, Walter Rethstr. 38	Ratsmitglied CDU	X	X	Rentner Landwirtsch. Betrieb im Nebenerwerb			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungs-Verband TL (Stellv.)	
Schilling, Björn Herderstr. 4	Ratsmitglied SPD 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.)	
Schröer, Burkhard Zur Sandgrube 21	Ratsmitglied CDU	X		Kfz-Reparatur Werkstatt			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.)	
Stiller, Gerda Goethestr. 20	Ratsmitglied SPD			Rentnerin			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Telljohann, Simone Am Hülsbach 5	Ratsmitglied SPD		X	Dipl.-Ing. Architektin Projektsteuerung			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH	
Unland-Kröner, Christiane Tecklenburger Str. 61	Ratsmitglied SPD		X	Physiotherapeutin/ Fachleitung Physiotherapie 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.)	

Name, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater-verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privatrechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Bemerkungen
		selbständig	unselbständig					
Wiegand, Marcus Drosselweg 12	Ratsmitglied FDP		X X	Schulassistent/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	

Lengerich, den 25.06.2021

Aufgestellt:	Bestätigt:
(Thorsten Smolarz)	(Wilhelm Möhrke)
Kämmerer	Bürgermeister