



Gesamtabschluss der Stadt Lengerich zum 31.12.2012

Inhaltsübersicht

Teil A

1	Gesamtbilanz zum 31.12.2012 der Stadt Lengerich.....	4
2	Gesamtergebnisrechnung für das Geschäftsjahr 2012 der Stadt Lengerich.....	6
3	Gesamtanhang für das Geschäftsjahr 2012 der Stadt Lengerich.....	7
3.1	Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss.....	7
3.2	Angaben zum Konsolidierungskreis.....	7
3.3	Angaben zu den Konsolidierungsmethoden.....	8
3.4	Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	9
3.5	Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	10
3.6	Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	12
3.7	Gesamtkapitalflussrechnung.....	14
3.8	Gesamtverbindlichkeitspiegel.....	15
3.9	Sonstige Angaben.....	16
3.9.1	Haftungsverhältnisse.....	16
3.9.2	Derivatgeschäfte.....	16
3.9.3	Kostenrechnende Einrichtungen.....	16
4	Gesamtlagebericht.....	17
4.1	Allgemeines.....	18
4.2	Ergebnisübersicht und Rechenschaft.....	18
4.3	Überblick über die wirtschaftliche Gesamtlage.....	19
4.3.1	Vermögens- und Schuldengesamtlage.....	19
4.3.2	Ertragsgesamtlage.....	20
4.3.3	Finanzgesamtlage.....	21
4.4	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag.....	22
4.5	Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	22
4.6	Übersicht gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW.....	26

Teil B

Beteiligungsbericht

1 Gesamtbilanz zum 31.12.2012 der Stadt Lengerich

Aktiva		Stand zum 31.12.2012 €	Stand zum 31.12.2011 €
1.	Anlagevermögen	232.959.108,63	236.127.630,71
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	262.020,32	284.547,22
1.2	Sachanlagen	214.219.391,56	216.577.512,38
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.676.963,55	5.747.393,52
1.2.1.1	Grünflächen	4.521.945,65	4.592.375,62
1.2.1.2	Ackerland	192.259,30	192.259,30
1.2.1.3	Wald, Forsten	256.492,00	256.492,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	706.266,60	706.266,60
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.569.145,69	59.709.489,68
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	227.929,70	238.609,16
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	16.515.453,49	17.989.493,81
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	4.203.515,68	4.282.460,43
1.2.2.4	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	37.622.246,82	37.198.926,28
1.2.3	Infrastrukturvermögen	104.583.055,96	106.317.366,72
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.781.813,27	11.811.788,07
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.769.953,18	4.949.998,77
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	1,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	26.803.022,78	27.283.650,37
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	59.180.831,11	60.181.085,44
1.2.3.6	Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.7	Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00
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	2.047.434,62	2.090.843,07
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.928.135,43	12.183.742,87
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.190,00	5.190,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.670.073,79	27.540.636,85
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.863.892,65	3.399.729,41
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.922.934,49	1.673.963,33
1.2.8.1	Geleistete Anzahlungen an Vollkonsolidierungskreis	0,00	14.192,59
1.2.8.2	Geleistete Anzahlungen an Sonstige	17.860,08	391.734,51
1.2.8.3	Anlagen im Bau	1.905.074,41	1.268.036,23
1.3	Finanzanlagen	18.477.696,75	19.265.571,11
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	834.047,06	865.095,29
1.3.3	Übrige Beteiligungen	12.827.635,42	13.320.102,69
1.3.4	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	293.577,29	293.577,29
1.3.6	Ausleihungen	4.522.436,98	4.786.795,84
2.	Umlaufvermögen	43.841.658,02	41.325.615,40
2.1	Vorräte	6.155.861,73	6.239.954,08
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	5.932.733,56	6.239.954,08
2.1.1.1	Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe	3.841.154,50	2.949.929,29
2.1.1.2	Waren/Gewerbegrundstücke zur Vermarktung	1.901.378,59	3.099.824,32
2.1.1.3	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	190.200,47	190.200,47
2.1.1.4	Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	223.128,17	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.974.913,34	19.875.379,91
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	14.710.882,95	15.210.281,41
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	400.892,28	362.921,26
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Gesamtbilanzsumme		277.201.658,93	277.816.167,37

Passiva		Stand zum 31.12.2012 €	Stand zum 31.12.2011 €
1.	Eigenkapital	48.954.230,49	47.630.254,50
1.1	Allgemeine Rücklage	30.087.040,12	35.277.199,40
1.1.1	Allgemeine Rücklage d. kommunalen Einzelabschlusses	32.867.170,57	36.783.822,62
1.1.2	Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	0,00	0,00
1.1.3	Konsolidierungsausgleichsposten	-2.780.130,45	-1.506.623,22
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	6.602.073,23	0,00
1.4	Gesamtbilanzgewinn/-verlust	-93.543,97	-223.091,45
1.5	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	12.358.661,10	12.576.146,55
2.	Sonderposten	100.787.133,07	103.521.915,54
2.1	Sonderposten für Zuwendungen	79.772.106,06	82.405.439,86
2.2	Sonderposten für Beiträge	20.047.631,48	20.275.609,62
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	653.196,10	518.038,23
2.4	Sonstige Sonderposten	314.199,43	322.827,83
3.	Rückstellungen	48.828.249,77	42.580.035,28
3.1	Pensionsrückstellungen	24.281.805,00	24.587.122,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.865.858,10	1.690.739,69
3.4	Steuerrückstellungen	681.663,74	1.103.298,31
3.5	Sonstige Rückstellungen	20.998.922,93	15.198.875,28
4.	Verbindlichkeiten	76.291.813,51	82.102.937,29
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	48.525.298,11	50.407.658,53
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.918.979,46	7.116.086,39
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.770.168,82	6.630.347,03
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	97.848,53	910.211,58
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	6.448.488,93	16.599.657,49
4.8	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.531.029,66	438.976,27
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	2.340.232,09	1.981.024,76
Gesamtbilanzsumme		277.201.658,93	277.816.167,37

2 Gesamtergebnisrechnung für das Geschäftsjahr 2012 der Stadt Lengerich

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Geschäftsjahres	Ergebnis des Vorjahres	Veränderungen
		€	€	€
1	Steuern und ähnliche Abgaben	26.264.200,78	25.528.740,43	735.460,35
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.413.980,24	8.213.217,55	-3.799.237,31
3 +	Sonstige Transfererträge	58.876,18	54.587,65	4.288,53
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.651.962,87	6.365.672,61	286.290,26
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.117.656,27	73.554.189,23	2.563.467,04
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.319.783,83	2.538.255,68	-218.471,85
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	21.466.634,48	21.791.640,79	-325.006,31
8 +	Aktiviertete Eigenleistungen	307.325,81	564.866,34	-257.540,53
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	4.785,00	-4.785,00
10 =	Ordentliche Gesamterträge	137.600.420,46	138.615.955,28	-1.015.534,82
11 -	Personalaufwendungen	13.999.248,55	13.672.633,88	326.614,67
12 -	Versorgungsaufwendungen	1.591.992,65	2.187.095,16	-595.102,51
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.455.859,80	81.796.430,07	3.659.429,73
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	8.478.107,52	8.593.583,64	-115.476,12
15 -	Transferaufwendungen	17.191.008,27	17.212.476,85	-21.468,58
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.709.223,53	10.956.746,01	-1.247.522,48
17 =	Ordentliche Gesamtaufwendungen	136.425.440,32	134.418.965,61	2.006.474,71
18 =	Ordentliches Gesamtergebnis (Zeile 10 und 17)	1.174.980,14	4.196.989,67	-3.022.009,53
19 +	Finanzerträge	1.967.851,64	1.226.406,69	741.444,95
20 +	Erträge aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
21 -	Finanzaufwendungen	3.240.354,01	3.082.509,24	157.844,77
22 -	Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	0,00	258.113,59	-258.113,59
23 =	Gesamtfinanzergebnis (Zeile 19 bis 22)	-1.272.502,37	-2.114.216,14	841.713,77
24 =	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeile 18 und 23)	-97.522,23	2.082.773,53	-2.180.295,76
25 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
26 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
27 =	Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeile 25 bis 26)	0,00	0,00	0,00
28 =	Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag (Zeile 24 und 27)	-97.522,23	2.082.773,53	-2.180.295,76
29 +/-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-227.069,71	-287.938,37	60.868,66
30 +/-	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-223.091,45	-2.593.803,35	2.370.711,90
31 +/-	Entnahmen/Zuführungen Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00
32 =	Gesamtbilanzgewinn/-verlust	-93.543,97	-223.091,45	129.547,48

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

33 +	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	203.922,51	0,00	203.922,51
34 -	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	181.304,62	0,00	181.304,62
35 =	Erfolgsneutrale Bestandskorrektur des Sachanlagevermögens	22.617,89	0,00	22.617,89
36 +	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
37 -	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	47.823,38	0,00	47.823,38
38 =	Erfolgsneutrale Bestandskorrektur des Finanzanlagevermögens	-47.823,38	0,00	-47.823,38
39 =	Verrechnungssaldo (Zeile 35 und 38)	-25.205,49	0,00	-25.205,49

3 Gesamtanhang für das Geschäftsjahr 2012 der Stadt Lengerich

3.1 Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss

Der Gesamtabchluss 2012 der Stadt Lengerich ist nach den gesetzlichen Regelungen der Gemeindeordnung (GO NRW, in der Fassung NKFWG) und Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein Westfalen (GemHVO NRW, in der Fassung NKFWG) sowie den ergänzenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB, in der Fassung BilMoG) aufgestellt. Näheres regelt die Gesamtabchlussrichtlinie der Stadt Lengerich vom 22.01.2013.

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

3.2 Angaben zum Konsolidierungskreis

Der Konsolidierungskreis besteht neben der Stadt als Mutterunternehmen aus folgenden Unternehmen:

Name des Unternehmens	Sitz	Beteiligungsquote
Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH (LGE)	Lengerich	100,0%
Stadtentwässerung Lengerich (SEL)	Lengerich	100,0%
Teilkonzern Bäder und Wasser GmbH (BWG)	Lengerich	71,2%
bestehend aus:		
Stadtwerke Lengerich GmbH (SWL)	Lengerich	86,7% ¹
SWL Verteilungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	100,0% ²
SWL Übertragungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	100,0% ²
SWL Gasspeicher und Konditionierung GmbH	Lengerich	100,0% ²
SWL Übertragungsnetz- und Entsorgungsgesellschaft mbH	Lengerich	100,0% ²
SWL Vertriebsgesellschaft mbH	Lengerich	100,0% ²
Saerbecker Ver- und Entsorgungsnetzgesellschaft mbH	Lengerich	100,0% ²
teutel GmbH	Lengerich	100,0% 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, SWL Gasspeicher und Konditionierung GmbH, SWL Übertragungsnetz- und Entsorgungsgesellschaft mbH, SWL Vertriebsgesellschaft mbH, Saerbecker Ver- und Entsorgungsnetzgesellschaft mbH und teutel GmbH über den Teilkonzernabschluss der BWG in den Gesamtabchluss 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 in den Gesamtabchluss einbezogen:

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

Die die energievorsorger GmbH ist aufgrund des Verkaufs von 50 Prozent der Anteile im Berichtsjahr nicht mehr im Rahmen der Vollkonsolidierung sondern erstmalig unter Anwendung der Equity-Bewertung einbezogen.

Die folgenden Beteiligungen der Konzernmutter sind wegen untergeordneter Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage at-cost bilanziert:

Name des Unternehmens	Sitz	Beteiligungsquote
Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land (WTL)	Ibbenbüren	12,2%
Zweckverband Volkshochschule Lengerich Westfalen (VHS)	Lengerich	40,7%
Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land	Lengerich	68,4%
Zweckverband Kommunale ADV Anwendergemeinschaft West	Ibbenbüren	
Wohnungsbaugenossenschaft Lengerich eG	Lengerich	

3.3 Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

Die Kapitalkonsolidierung erfolgt bei der Stadt nach der Neubewertungsmethode. Die Erstkonsolidierung wurde i.S.d. § 301 Abs. 2 HGB aF 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.

Eine Zwischenergebniseliminierung erfolgt bei dem Verkauf eines Grundstückes von der Stadt an die SWL.

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung erfolgt durch Verrechnung der Erträge zwischen den Konzernunternehmen mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

3.4 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

Die Finanzanlagen sind zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert.

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

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

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

Erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, deren Bewilligung und Zahlung im Rahmen einer Zweckbindung erfolgt, sind als Sonderposten ausgewiesen. Auf eine Anpassung der hierunter fallenden Baukostenzuschüsse (BWG) und Anschlussbeiträge (SEL), die in der Vergangenheit 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 Auf-

lösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich entsprechend der Abschreibungen ertragswirksam.

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

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

Verbindlichkeiten sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet.

3.5 Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Das Sachanlagevermögen des „Konzerns Stadt Lengerich“ setzt sich wie folgt zusammen:³

Sachanlagevermögen zum 31.12.2012 in T€					
Bilanzposition	Stadt	LGE	BWG	SEL	Gesamt
unbebaute Grundstücke	5.677	0	0	0	5.677
bebaute Grundstücke	34.872	2.804	2.868	18.025	58.569
Infrastrukturvermögen	77.780	0	0	26.803	104.583
Bauten auf fremden Grund u. Boden	11.928	0	0	0	11.928
Kunstgegenstände	5	0	0	0	5
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.253	0	26.417	0	27.670
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.061	7	2.024	772	3.864
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	23	0	5	1.894	1.923
Gesamt:	132.599	2.811	31.315	47.495	214.219
Gesamt in %:	61,90%	1,31%	14,62%	22,17%	100,00%

Die unter den Finanzanlagen bilanzierten Anteile an assoziierten Unternehmen ergeben sich gänzlich aus dem Teilkonzernabschluss der BWG. Die aktiven Unterschiedsbeträge für die

³ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

assoziierten Unternehmen betragen zum 31.12.2012 insgesamt 108 T€. Die Summe der negativen, nicht bilanzierten Unterschiedsbeträge beträgt zum Bilanzstichtag 334 T€. Bei der Bilanzposition Übrige Beteiligungen sind die At-Cost-Beteiligungen von Stadt (3.504 T€) und BWG (9.324 T€) erfasst. Die Position Wertpapiere des Anlagevermögens umfasst die Anteile der Konzernmutter am Versorgungsfonds Kommunale Zusatzversorgungskasse für Westfalen-Lippe. Die Ausleihungen entfallen mit 99 T€ auf die Stadt und mit 4.423 T€ auf die BWG.

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

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände enthalten hauptsächlich die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen von Energie und Wasser des Teilkonzerns BWG sowie öffentlich-rechtliche Forderungen der Stadt aus Steuern.

Die liquiden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

Kommune / Unternehmen	Bestand zum 31.12.2012 in T€	Bestand zum 31.12.2011 in T€
Stadt	5.924	6.874
LGE	1.061	114
BWG	7.698	8.195
SEL	28	27
Gesamt:	14.711	15.210

Die Allgemeine Rücklage des kommunalen Abschlusses im Gesamtabchluss ergibt sich ausschließlich aus dem Einzelabschluss der Stadt.

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 4.324 T€ sowie an der BWG in Höhe von 8.035 T€ zu.

Als Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind Kostenüberdeckungen von SEL in Höhe von 131 T€ und Stadt in Höhe von 522 T€ ausgewiesen.

Die Pensionsrückstellungen sind der Konzernmutter (23.223 T€) und der SEL (1.059 T€) zuzuordnen. Die Instandhaltungsrückstellungen entfallen vollständig auf die Stadt, die diese insbesondere für Instandhaltungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden und Straßen gebildet hat. Die Steuerrückstellungen resultieren gänzlich aus dem Teilkonzernabschluss der BWG. In der Bilanzposition Sonstige Rückstellungen sind unterschiedliche ungewisse Verpflichtungen der Konzerngesellschaften abgebildet. Zu nennen sind hier insbesondere die

Rückstellungen der BWG für Marktrisiken (8.630 T€) und Bezugskosten (6.494 T€) sowie die Derivatrückstellung (1.589 T€) der Konzernmutter.

Die Fristigkeit der Verbindlichkeiten ergibt sich aus dem unter Punkt 3.8 dieses Anhangs ausgewiesenen Gesamtverbindlichkeitspiegel.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen entfallen wie folgt auf die Konzerngesellschaften: SEL 21.259 T€, Stadt 17.589 T€, BWG 5.410 T€, LGE 4.267 T€.

Als Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung sind Festbetrags- und Kontokorrentkredite der Konzernmutter (7.000 T€) und der SEL (919 T€) zur Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit bilanziert.

3.6 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Ertragspositionen Steuern und ähnliche Abgaben, Sonstige Transfererträge sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen resultieren sämtlich aus Erträgen der Stadt. In diesen Positionen sind insbesondere die Gewerbesteuer mit 13.772 T€, der Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer (8.059 T€) sowie die Erstattungen des Kreises an die Konzernmutter für den Rettungsdienst (1.437 T€) zu nennen.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind neben der Stadt auch der SEL zuzuordnen. Zu nennen sind insbesondere die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte der SEL (u.a. Kanalbenutzungsgebühren) mit 4.139 T€ und die Schlüsselzuweisungen in Höhe von 2.980 T€ (Veränderung zum Vorjahr: -3.765 T€).

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte verteilen sich wie folgt auf die Konzernunternehmen:

privatrechtliche Leistungsentgelte zum 31.12.2012 in T€	
Stadt Lengerich	819
LGE	1.788
BWG	73.511
SEL	0
Gesamt:	76.118

Die Mehrungen bei dieser Ertragsposition von insgesamt 2.563 T€ resultieren insbesondere bei der BWG aus höheren Erlösen für Strom und Gas (+5.309 T€) bzw. geringeren Erlösen für sonstige Bereiche (-3.729 T€) sowie höheren Erträgen aus Grundstücksverkäufen (+1.127 T€) bei der LGE.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich auf insgesamt 15.591 T€. Davon entfallen 62,30% auf die Konzernmutter, 32,00% auf die BWG sowie 5,70% auf die SEL. Im Jahresdurchschnitt (nach Köpfen) wurden insgesamt 359 Mitarbeiter (davon 97 im Konzern BWG) beschäftigt. Darüber hinaus bestanden 14 Ausbildungsverhältnisse (davon 10 im Konzern BWG). Von den 359 Mitarbeitern befanden sich 67 in einem Beamtenverhältnis.

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

Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen zum 31.12.2012 in T€	
Stadt Lengerich	5.590
LGE	1.773
BWG	77.559
SEL	534
Gesamt:	85.456

Die Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr (+3.659 T€) ergeben sich im Wesentlichen aus höheren Aufwendungen für Strom- und Gasbezug (+4.421 T€) und geringeren Aufwendungen für sonstige Bereiche (-1.771 €) bei der BWG.

Die Transferaufwendungen entfallen ausschließlich auf die Konzernmutter. Zu nennen sind insbesondere die Kreis- und Jugendamtsumlage in Höhe von insgesamt 12.916 T€.

Das Gesamtfinanzergebnis weist folgende Zusammensetzung auf:⁴

Zusammensetzung Gesamtfinanzergebnis zum 31.12.2012 in T€					
Gesamtergebnisrechnungsposition	Stadt	LGE	BWG	SEL	Gesamt
Finanzerträge	594	0	1.370	4	1.968
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	65	0	0	0	65
Beteiligungserträge	0	0	1.024	0	1.024
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	529	0	346	4	879
Erträge aus assoziierten Unternehmen	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	1.448	146	744	902	3.240
Aufw. aus Gewinnabführungsverträgen	0	0	180	0	180
Zinsaufwendungen u. sonst. Finanzaufw.	1.448	146	564	902	3.061
Aufwand aus assoziierten Unternehmen	0	0	0	0	0
Gesamtfinanzergebnis	-854	-146	626	-898	-1.273

Das den anderen Gesellschaftern zuzurechnende Ergebnis ergibt sich aus den Beteiligungsverhältnissen von SWL und BWG und beträgt bei der SWL -187 T€ und bei der BWG -40 T€.

⁴ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

3.7 Gesamtkapitalflussrechnung

Die nach den Grundsätzen des Deutschen Rechnungslegungsstandards NR. 2 (DRS 2) aufgestellte Gesamtkapitalflussrechnung stellt sich wie folgt dar:

	Ergebnis Geschäftsjahr T€	Ergebnis Vorjahr T€
1. Periodenergebnis (einschl. Ergebnisanteile der Minderheiten)	-98	2.083
2. +/- Ab-/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	8.478	8.852
3. +/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-305	223
4. - Auflösung von Sonderposten	-3.357	-3.243
5. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	16	77
6. +/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	153	107
7. +/- Zu-/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3.053	2.024
8. +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.	1.745	7.844
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	3.580	17.966

	Ergebnis Geschäftsjahr T€	Ergebnis Vorjahr T€
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	242	80
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-4.052	-7.699
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0
13. - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-100	-119
14. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.150	1.474
15. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	1.349	63
16. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.528	-6.218
17. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 16)	-3.939	-12.419

	Ergebnis Geschäftsjahr T€	Ergebnis Vorjahr T€
18. + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	1.176	1.193
19. - Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	-156	-389
20. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	266	4.746
21. - Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten	-2.229	-3.259
22. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 18 bis 21)	-943	2.291

	Ergebnis Geschäftsjahr T€	Ergebnis Vorjahr T€
23. = Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 17 und 22)	-1.302	7.838
24. + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	8.094	256
25. = Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 23 bis 24)	6.792	8.094
- davon Liquide Mittel	14.711	15.210
- davon Liquiditätskredite	-7.919	-7.116

3.8 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Geschäftsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		€	€	€	€
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	48.525.298,11	4.715.378,52	13.284.692,94	30.525.226,65	50.407.658,53
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.918.979,46	7.918.979,46	0,00	0,00	7.116.086,39
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.770.168,82	11.770.168,82	0,00	0,00	6.630.347,03
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	97.848,53	97.848,53	0,00	0,00	910.211,58
7. Sonstige Verbindlichkeiten	6.448.488,93	5.989.190,07	432.303,76	26.995,10	16.599.657,49
8. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.531.029,66	407.909,02	1.123.120,64	0,00	438.976,27
9. Summe aller Verbindlichkeiten	76.291.813,51	30.899.474,42	14.840.117,34	30.552.221,75	82.102.937,29

Nachrichtlich anzugeben:	T€	T€
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	2.377	2.608

3.9 Sonstige Angaben

3.9.1 Haftungsverhältnisse

Der Gesamtbestand an Bürgschaften des „Konzerns Stadt Lengerich“ beträgt zum 31.12.2012 insgesamt 2.377 T€ und teilt sich wie folgt auf:

Begünstigter	Ursprungsbetrag in T€	Betrag zum 31.12.2012 in T€
Firma Elisabeth Kramer GmbH & Co. KG	1.534	1.534
Euler Hermes Kreditversicherungs-AG	150	150
Stadtwerke Georgsmarienhütte GmbH (gesamtschuldnerische Bürgschaft)	200	200
Förderverein Talaue, Wasserschloss Haus Marck e.V.	460	192
Energie- und Wasserversorgung GmbH (gesamtschuldnerische Bürgschaft)	192	192
Heimatverein Lengerich e.V.	100	64
Eisenbahnfreunde Lengerich e.V.	62	45
Gesamt:	2.698	2.377

3.9.2 Derivatgeschäfte

Die Stadt und Stadtentwässerung Lengerich haben in der Vergangenheit mehrere Kredite über Swap-Vereinbarungen angepasst, um zu einem insgesamt wirtschaftlichen und sparsamen Portfolio zu gelangen. Für die abgeschlossenen Derivatgeschäfte und diesen zugrunde gelegten Grundgeschäften sind Bewertungseinheiten gebildet. Für die CHF-Zins- und Währungs-swaps der Konzernmutter ist eine Drohverlustrückstellung in Höhe des negativen Marktwertes gebildet, um insbesondere Währungsrisiken aufzufangen, die möglicherweise zum Laufzeitende der Derivate anfallen könnten.

3.9.3 Kostenrechnende Einrichtungen

Bei der Konzernmutter besteht zum 31.12.2012 bei der kostenrechnenden Einrichtung „Straßenreinigung“ eine Unterdeckung in Höhe von 34 T€, die im Jahr 2010 entstanden ist und im Jahr 2013 ausgeglichen wird.

Lengerich, den 07.01.2014

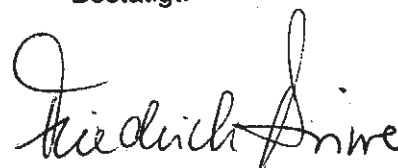
Aufgestellt:



(Markus Schäfer)

Kämmerer

Bestätigt:



(Friedrich Prigge)

Bürgermeister



Gesamtlagebericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2012

4.1 Allgemeines

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

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

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

4.2 Ergebnisübersicht und Rechenschaft

Der Konzern schließt im Geschäftsjahr 2012 mit einem Gesamtbilanzverlust von -94 T€ ab. Die Entstehung des Gesamtbilanzverlustes verdeutlicht die folgende Aufstellung:

Einzelergebnis Stadt Lengerich	-265 T€
Einzelergebnis Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH	-48 T€
Einzelergebnis Teilkonzern Bäder und Wasser GmbH	-140 T€
<u>Einzelergebnis Stadtentwässerung</u>	<u>391 T€</u>
Gesamtjahresergebnis vor Konsolidierung	-62 T€
<u>+ Konsolidierungen</u>	<u>-36 T€</u>
Gesamtjahresergebnis	-98 T€
- Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Verlust	-227 T€
<u>+ Verlustvortrag</u>	<u>-223 T€</u>
Gesamtbilanzverlust	-94 T€

4.3 Überblick über die wirtschaftliche Gesamtlage

4.3.1 Vermögens- und Schuldengesamtlage

Die Entwicklung der Vermögens- und Schuldengesamtlage stellt sich wie folgt dar:⁵

Aktiva	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Anlagevermögen	232.959	84,04%	236.128	84,99%	-3.169
Immaterielle Vermögensgegenstände	262	0,09%	285	0,10%	-23
Sachanlagen	214.219	77,28%	216.578	77,96%	-2.358
Finanzanlagen	18.478	6,67%	19.266	6,93%	-788
Umlaufvermögen	43.842	15,82%	41.326	14,88%	2.516
Vorräte	6.156	2,22%	6.240	2,25%	-84
Forderungen, sonst Vermögensgegenstände	22.975	8,29%	19.875	7,15%	3.100
Liquide Mittel	14.711	5,31%	15.210	5,47%	-499
ARAP	401	0,14%	363	0,13%	38
Gesamtbilanzsumme	277.202	100,00%	277.816	100,00%	-615

Passiva	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	in T€	in %	in T€	in %	in T€
Eigenkapital	48.954	17,66%	47.630	17,14%	1.324
Sonderposten	100.787	36,36%	103.522	37,26%	-2.735
Rückstellungen	48.828	17,61%	42.580	15,33%	6.248
Pensionsrückstellungen	24.282	8,76%	24.587	8,85%	-305
übrige Rückstellungen	24.546	8,86%	17.993	6,48%	6.554
Verbindlichkeiten	76.292	27,52%	82.103	29,55%	-5.811
Verb. aus Krediten für Investitionen	48.525	17,51%	50.408	18,14%	-1.882
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.919	2,86%	7.116	2,56%	803
übrige Verbindlichkeiten	19.848	7,16%	24.579	8,85%	-4.732
PRAP	2.340	0,84%	1.981	0,71%	359
Gesamtbilanzsumme	277.202	100,00%	277.816	100,00%	-615

Das Gesamtvermögen verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um -615 T€ auf 277.202 T€. Die Abnahme der Aktiva resultiert aus der Verringerung des Anlagevermögens um -3.169 T€ auf 232.959 T€ und einer Erhöhung des Umlaufvermögens um +2.516 T€ auf 43.842 T€ sowie einer Erhöhung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens um 38 T€ auf 401 T€.

Das Anlagevermögen mit einem Anteil von 84,04% an der Bilanzsumme ist geprägt durch das Sachanlagevermögen mit 214.219 T€ (-2.358 T€ in 2012). Wesentliche Positionen des Sachanlagevermögens sind die unbebauten (5.677 T€) und bebauten Grundstücke (58.569 T€) mit einem Anteil am Sachanlagevermögen von insgesamt 29,99% sowie das Infrastrukturvermögen in Höhe von 104.583 T€ (48,82%). Das Infrastrukturvermögen umfasst insbesondere den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (11.782 T€), Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (26.803 T€) sowie das Straßennetz (59.181 T€).

⁵ In der Aufstellung bleiben Rundungsdifferenzen unberücksichtigt.

Auf das Umlaufvermögen entfallen 43.842 T€ und somit 15,82% der Bilanzsumme. Die Zunahme des Umlaufvermögens (+2.516 T€) ist im Wesentlichen auf die Erhöhung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände (+3.100 T€) zurückzuführen. Dem gegenüber steht eine Verringerung der liquiden Mittel um -499 T€.

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 48.954 T€ (Eigenkapitalquote I: 17,66%) und hat sich in 2012 um 1.324 T€ erhöht. Im Eigenkapital des „Konzerns Stadt Lengerich“ sind Anteile anderer Gesellschafter von 12.359 T€ enthalten, die sich aus den Beteiligungsverhältnissen der SWL und der BWG ergeben. Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapitalquote II) beträgt zum Bilanzstichtag 53,7%. Gesamtabschlüsse anderer Kommunen in NRW werden zukünftig zeigen, wie diese Quote im Vergleich zu beurteilen ist.

Der Schuldenstand aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite betrug zum 31.12.2011 50.408 T€. Dieses entsprach einer Pro-Kopf-Verschuldung von 2.269,90 € / Einwohner. Der Wert verringert sich zum Bilanzstichtag 31.12.2012 auf 48.525 T€ (2.219,11 € / Einwohner).

Infrastrukturquote

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$	=	37,7%	38,3%	40,3%

unbebaute/bebaute Grundstücks- und Gebäudequote

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Grundstücks- und Gebäudevermögen} \times 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$	=	23,2%	23,6%	24,3%

Abschreibungsintensität

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	6,2%	6,3%	5,9%

Eigenkapitalquote I

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$	=	17,7%	17,1%	16,7%

Eigenkapitalquote II

		2012	2011	2010
$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Sonderposten}) \times 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$	=	53,7%	54,1%	54,8%

Schuldenstand aus Verbindlichkeiten für Investitionskredite

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen}}{\text{Einwohnerzahl}}$	=	2.219,11 €/ Einwohner	2.269,90 €/ Einwohner	2.140,26 €/ Einwohner
Einwohnerzahl	=	21.867	22.207	22.234

4.3.2 Ertragsgesamtlage

Die Ertragslage 2012 hat sich im Vergleich zum Geschäftsjahr 2011 deutlich verschlechtert. So ist das ordentliche Gesamtergebnis in 2012 mit 1.175 T€ deutlich geringer ausgefallen als

im Vorjahr (Veränderung: -3.022 T€). Gesamterträgen in Höhe von 137.600 T€ (Veränderung: -1.016 T€) stehen mit 136.425 T€ gegenüber dem Vorjahr um 2.006 T€ höhere Gesamtaufwendungen entgegen. Das Gesamtfinanzergebnis mindert das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit um -1.273 T€ (Ergebnis Vorjahr: -2.114 T€). Hier schlagen sich insbesondere die Zinslasten der Konzernmutter und der Tochterunternehmen nieder. Im Ergebnis weist der Konzern ein Gesamtjahresergebnis 2012 (vor Gewinnverwendung) von -98 T€ aus (Vorjahresergebnis: +2.083 T€).

Da Stadt und BWG nicht an allen Beteiligungsunternehmen des Vollkonsolidierungskreises zu 100 % beteiligt sind, sind den Minderheitsgesellschaftern Verluste von -227 T€ zuzurechnen. Aus dem Vorjahr ergibt sich darüber hinaus ein Verlustvortrag von -223 T€. Der Gesamtbilanzverlust 2012 des „Konzerns Stadt Lengerich“ beträgt -94 T€.

Aufwandsdeckungsgrad

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	100,9%	103,1%	99,6%

Zuwendungsquote

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamterträge}}$	=	3,2%	5,9%	4,3%

Personalintensität

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	10,3%	10,2%	9,7%

Sach- und Dienstleistungsintensität

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	62,6%	60,9%	63,0%

Transferaufwandsquote

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	12,6%	12,8%	11,6%

4.3.3 Finanzgesamtlage

Die Liquiditätslage des Konzerns zum 31.12.2012 ist der dem Gesamtanhang unter Punkt 3.7 beigefügten Gesamtkapitalflussrechnung zu entnehmen; der Finanzmittelfonds beträgt 6.792 T€. Die Gesamtkapitalflussrechnung stellt sich in verkürzter Form wie folgt dar:

Finanzmittelfonds zum 31.12.2011	8.094 T€
+/- Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.580 T€
+/- Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3.939 T€
+/- Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-943 T€
= Finanzmittelfonds zum 31.12.2012	6.792 T€

Die Liquiditätslage des Konzerns ist zum Bilanzstichtag 31.12.2012 als deutlich nicht ausgeglichen zu bezeichnen. Im Gegensatz zur Liquidität I (-16.189 T€) weist die Liquidität II mit 6.786 T€ zwar einen positiven Wert aus, es ist allerdings darauf hinzuweisen, dass bei diesen Kennzahlen (Berechnung gem. RdErl. d. Innenministeriums v. 01.10.2008) wesentliche Positionen wie kurzfristige Rückstellungen und Sonderposten für den Gebührenaussgleich nicht berücksichtigt werden. Sofern auch diese Größen neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten in die Berechnung mit einfließen, ergibt sich eine Liquidität I von -29.530 T€ sowie eine Liquidität II in Höhe von -6.555 T€. Der Konzern hat zum Bilanzstichtag Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 7.919 T€ aufgenommen, womit bei steigendem Marktzinsniveau die Gefahr zusätzlicher Belastungen für die Ertragslage des Konzerns besteht. Die für die Beurteilung der Gesamtfinanzlage relevanten Kennzahlen stellen sich wie folgt dar:

Anlagendeckung II

		2012	2011	2010
$\frac{(\text{Eigenk.} + \text{Sopo f. Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfr. Fremdk.}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	=	92,5%	88,6%	88,8%

Liquidität I

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	=	47,6%	45,7%	38,2%

kurzfristige Verbindlichkeitsquote

		2012	2011	2010
$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$	=	11,1%	12,0%	10,3%

Zinslastquote

		2012	2011	2010
$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$	=	2,4%	2,5%	2,6%

4.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Der Rat der Stadt hat in seinen Sitzungen am 23.09.2013 und 10.12.2013 entschieden, die Erste Abwicklungsanstalt wegen fehlerhafter Anlageberatung vor Abschluss von Zinsderivaten auf Ersatzansprüche zu verklagen. Rechtsanhängig sind alle noch laufenden Swaps.

4.5 Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Stadt Lengerich:

Die finanzielle Situation der Konzernmutter bleibt, insbesondere vor dem Hintergrund der Finanzplanung für die Jahre 2013 bis 2016 und der künftig zahlungswirksam werdenden Instandhaltungsrückstellungen, weiterhin sehr angespannt. Eine dauerhafte Ursache für die finanziell angespannte Situation stellt die Abhängigkeit von der konjunkturellen Lage bzgl. des Steueraufkommens dar. Voraussetzung für ausgeglichene Haushaltsjahre sind neben

hohen Steuererträgen zusätzlich die Schlüsselzuweisungen des Landes. Während die Stadt Lengerich in 2011 und 2012 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 6,74 Mio. € und 2,98 Mio. € erhielt, wird sie in 2013 keine Schlüsselzuweisungen erhalten. Sollte sich der Trend niedriger bzw. keiner Schlüsselzuweisungen auch über 2013 hinaus fortsetzen, würde dies zu einer weiteren Verschärfung der Haushaltssituation führen. Dieser Ausblick macht deutlich, dass die Bemühungen, die beeinflussbaren Aufwendungen dauerhaft zu reduzieren, daher zwingend fortzuführen sind.

Für die Jahre bis 2014 werden weiter defizitäre Haushalte erwartet. Nach den bestehenden Planungen zum Haushalt 2013 wird erstmals für 2015 wieder ein ausgeglichener Haushalt prognostiziert, der insbesondere auf der Annahme erhöhter Steuererträge und dem Anspruch auf Schlüsselzuweisungen beruht. Lt. Planung 2013 werden für die Ergebnisplanung 2013 bis 2016 – vorbehaltlich der Ermächtigungsübertragungen – folgende bilanzielle Überschüsse bzw. Fehlbedarfe erwartet:

2013	2014	2015	2016
- 4.131.000 €	- 282.000 €	+ 123.000 €	+ 917.500 €

Nach neuen Erkenntnissen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Gesamtabchlusses 2012 im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2014 wird erst 2017 wieder mit Überschüssen gerechnet.

Hinsichtlich der Chancen und Risiken aus dem Zinsmanagement ist insbesondere festzustellen, dass angesichts der Eurokrise – trotz der Bemühungen der Schweizerischen Nationalbank – kurzfristig keine wesentliche Erholung des CHF-Wechselkurses erwartet wird. In der Folge fallen für die CHF-Zins- und Währungsswaps erhöhte Lasten an. Die langfristige Entwicklung des Wechselkurses ist nicht absehbar; basierend auf den negativen Marktwerten wurde eine Drohverlustrückstellung gebildet, um insbesondere die Währungsrisiken aufzufangen, die möglicherweise zum Laufzeitende der Derivate anfallen könnten. Der Großteil der Derivate sind keine Währungsswaps und diesbezüglich unabhängig von der Eurokrise.

Zur Erhaltung der Kassenliquidität wird die Stadt Lengerich nach Bedarf Liquiditätskredite aufnehmen müssen. Damit geht das Risiko einher, dass die Tilgung langfristiger Kredite durch kurzfristige Liquiditätskredite erfolgt. Zur weiteren Konsolidierung des Haushaltes ist beabsichtigt, im Finanzplanungszeitraum nur geringfügig Investitionskredite aufzunehmen.

Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH

Die LGE besitzt zurzeit keine veräußerbaren Flächen für die Wohnbebauung. Um auch zukünftig wieder entsprechende Flächen anbieten zu können, werden zurzeit die planerischen Voraussetzungen für die Schaffung weiterer Wohnbau- und Gewerbeflächen geschaffen.

Am 06.12.2011 wurde die Gesellschafterversammlung über das Urteil des Bundesverwaltungsgerichts vom 01.12.2010 informiert, wonach eine sog. Kommunale Eigengesellschaft nicht „Dritter“ im Sinne von § 124 Abs. 1 BauGB ist. Dazu ist dargelegt worden, dass mehrere Grundstückseigentümer, vor allem im Baugebiet „Widum“, die Rückerstattung der im Grundstückskaufspreis enthaltenen Erschließungskosten beantragt haben. Da die LGE den Erstattungsanspruch nicht anerkennt, ist mehrfach Klage gegen sie eingereicht worden.

Ende 2011 wurde in dem ersten verhandelten Fall Stufenklage beim Landgericht Münster eingereicht. Dabei ging es in der ersten Stufe der Klage um die Offenlegung der Erschließungskosten, die im Kaufpreis enthalten sind. Hierzu ist die LGE mit Teilurteil vom 03.04.2012 verurteilt worden. Von der Gesellschafterversammlung ist nach Absprache mit dem Rechtsbeistand festgelegt worden, wegen der Bedeutung alle sich bietenden Rechtsmittel auszuschöpfen. So soll u.a. auch Rechtsbeschwerde beim Bundesgerichtshof in Karlsruhe eingelegt werden. Während der geschilderte Fall noch beim OLG Hamm zur Berufung anhängig ist, sind in vergleichbaren bereits verhandelten Fällen für die LGE positive Entscheidungen durch das Landgericht Münster und das OLG Hamm getroffen worden. In der ersten Berufungsentscheidung des 22. Senats des OLG Hamm am 18.07.2013 ist der Klageantrag abgewiesen worden, weil weder ein vertraglicher Auskunftsanspruch noch ein Anspruch auf Vertragsanpassung hergeleitet werden kann, da kein Anspruch auf Rückzahlung der in den Kaufpreis eingerechneten Erschließungskosten besteht. Besteht kein Rückzahlungsanspruch, kann auch kein Auskunftsanspruch vorliegen. Das OLG Hamm bestätigt damit die Wirksamkeit der abgeschlossenen Grundstückskaufverträge.

Insgesamt wird davon ausgegangen, dass auch die weiteren Verfahren positiv für die Gesellschaft ausgehen werden.

Teilkonzern Bäder und Wasser GmbH

Die Beteiligungen an der Trianel-Unternehmensgruppe im Bereich der Energiebeschaffung und -erzeugung 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.

Strategisch bedeutsam ist weiterhin die Aufstellung der Netzgesellschaften ÜNG, VNG und SaerVE-Netz im Regulierungsbereich. Vor Beginn der 2. Regulierungsperiode (2014 bis 2019) findet eine erneute Überprüfung und Genehmigung der Netzkosten der VNG und ÜNG statt. Dabei wurde als Basisjahr für die Kostenprüfung im Strombereich das Jahr 2011 herangezogen. Die verantwortlichen Regulierungsbehörden haben jetzt schon signalisiert, dass

eine Überschreitung der erstmalig genehmigten Netzkosten nur in Ausnahmefällen realisierbar ist. Darüber hinaus sind weitere Verschärfungen in den Netzentgeltverordnungen für Strom und Erdgas vorgesehen, die den Regulierungsbehörden weitreichende Befugnisse bei der Prüfung der Netzkosten zugestehen.

Sowohl im Strom- als auch im Gasvertrieb wird ein zunehmender Preisdruck in den nächsten Jahren zu erwarten sein. Vor allem vor diesem Hintergrund haben sich die Beteiligungen an der Trianel-Unternehmensgruppe als strategisch richtig für den Konzern erwiesen, da sie mittelfristig eine Chance auf mehr Unabhängigkeit von der Volatilität der Energiebeschaffungsmärkte darstellen.

Im Energievertrieb werden im Absatzbereich aufgrund des immer stärker werdenden Wettbewerbs die Risiken zunehmen. Im Bereich der Energiebeschaffung wurde der bisher eingeschlagene Weg - von der ölindizierten Vollversorgung zu einer strukturierten Beschaffung im Bilanzkreis - weiter vorangeschritten. Neben den sich bietenden Chancen birgt dieser Weg auch Risiken in sich. Daher wird aktuell ein Projekt zum Aufbau eines integrierten Risiko- und Portfoliomanagements ins Leben gerufen, welches ermöglichen soll, die Einkaufszeitpunkte und – preise für Gas und Strom in einem ständig weiterentwickelten Bezugsmodell möglichst risikoarm zu optimieren.

Risiken, die den Fortbestand einzelner Unternehmen sowie den Konzern BWG insgesamt gefährden könnten, bestehen gegenwärtig nicht.

Stadtentwässerung Lengerich

Im kommenden Wirtschaftsjahr soll das Investitionsprogramm weiter planmäßig fortgesetzt werden. Die geplanten Maßnahmen zur Erfüllung der kommunalen Abwasserbeseitigungspflicht umfassen hauptsächlich die Nachrüstung der Regenentlastungen, den Ausbau von Abwasseranlagen, die Entflechtung/Entlastung der Gewässer und der öffentlichen Abwasseranlagen sowie die Sanierung der Kanäle. Die Maßnahmen sollen durch Abschreibungen und Darlehensaufnahmen finanziert werden.

Chancen ergeben sich insbesondere aus dem Anschluss des neuen Gewerbegebietes im Ortsteil Antrup und aus der Erschließung weiterer Neubaugebiete. In der Regel ergeben sich hierdurch mengenbedingte Mehreinnahmen bei den Benutzungsgebühren (Kanalbenutzungsgebühr und Niederschlagswassergebühr).

Die Folgen der aktuellen Finanz- und Wirtschaftskrise hatten auf den Jahresabschluss 2012 keine spürbaren Auswirkungen. Jedoch kann sich als Auswirkung der Finanzkrise der Kapitalmärkte die Verschärfung der regulatorischen Rahmenbedingungen innerhalb der Kreditwirtschaft zukünftig negativ auf die Fremdkapitalbeschaffung des Betriebes auswirken.

Da die Aufgaben der Stadtentwässerung Lengerich ausschließlich aus der schadlosen Ableitung und der Behandlung von Abwässern einschließlich der Klärschlammmentwässerung bestehen und die Abrechnung dieser Leistungen im Rahmen des Kommunalabgabengesetzes auf Basis einer kommunalen Gebühren- und Beitragssatzung erfolgt, betreibt die Stadtentwässerung Lengerich 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.

Zur Begrenzung des Zinsänderungsrisikos werden derivative Finanzinstrumente eingesetzt. Die Zinsinstrumente betreffen Zinsswaps, die mit dem Ziel abgeschlossen wurden, die Zinsausstattung von bestimmten Krediten zu optimieren. Oberster Grundsatz des Einsatzes von Derivaten ist die Absicherung von Risiken aus dem Grundgeschäft. Die derivativen Finanzinstrumente unterliegen stadtinternen Risikokontrollen. Nach sorgfältiger Abwägung aller vorliegenden Informationen und Daten sind zurzeit keine Risiken erkennbar, die die wirtschaftliche Lage des Betriebes langfristig beeinflussen könnten.

4.6 Übersicht gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW

Die personenbezogenen Daten sowie die Angaben über Mitgliedschaften in Organen der Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW können den folgenden Tabellen entnommen werden.

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

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

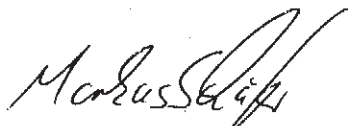
Name, Vorname Anschrift	Geburts- Datum	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaft- ten in Auf- sichtsräten und anderen Kon- trollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. pri- vat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften,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

Name, Vorname Anschrift	Geburts- Datum	Politische Funktion	Gegenwärtig ausgeübter Beruf		Gewerbe, Firma Tätigkeit	Berater- verträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen sonst. privat-rechtlicher Unternehmen und von Unternehmen, Körperschaften, Stiftungen, Anstalten öffentlichen Rechts	Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien
			selbständig	unselbständig					
Oslage, Rolf Osslagenweg 16	09.03.59	Ratsmitglied CDU	X		Landwirt			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Teuto Süd Genossenschaft Glandorf	Schützenverein Ringel
Paaschen, Friedrich Wüstenei 49	10.04.43	Ratsmitglied CDU			Pensionär			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Reher, Klaus Bruckner Str. 14	18.04.52	Ratsmitglied CDU Fraktionsvorsitzender			Vorruhestand			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verwaltungsrat Stadtparkasse Lengerich Sparkassen- und Giroverband Mitgliederversammlung Euregio Verbandsversammlung Zweckverband Musikschule TL	Ortsvorsitzender der CDU Lengerich
Reinecke, Friedrich Osterkamps Kamp 7	03.04.48	Ratsmitglied CDU			Rentner			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband TL (Stellv.) Verbandsversammlung VHS Verbandsversammlung Musikschule TL (Stellv.) Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.)	
Roggenland, Elke Bogenstr. 5	18.01.71	Ratsmitglied CDU		X	Leiterin Qualitätsmanagement			Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Musikschule TL Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH (Stellv.) Verbandsversammlung VHS (Stellv.)	Familienkreis III Str. Margareta
Schallenberg, Walter Rethstr. 38	16.11.54	Ratsmitglied CDU	X	X	Bankkaufmann Landwirt (Nebenerwerb)			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband TL (Stellv.)	
Schilling, Björn Herderstr. 4	10.10.72	Ratsmitglied SPD Stellv. Fraktionsvors.		X	Leiter Service / Leitender Angestellter			Gesellschafterversammlung Lengericher Grundstücks- und Erschließungs-GmbH Aufsichtsrat Bäder- und Wasser GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Lengerich GmbH Gesellschafterversammlung Bäder- und Wasser GmbH (Stellv.) Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lengerich GmbH (Stellv.) Verwaltungsrat Stadtparkasse (Stellv.)	Vorsitzender SPD-Ortsverein Lengerich Schatzmeister SPD-Unterbezirk Steinfurt Beisitzer SGK Unterbezirk Steinfurt Hauptbrandmeister/stellv. Gruppenführer Feuerwehr Lengerich IHK/OS Emsland, Prüfer im Prüfungsausschuss Techn. Betriebswirte IHK/OS Emsland, Prüfer im Prüfungsausschuss Betriebswirte

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

Lengerich, den 07.01.2014

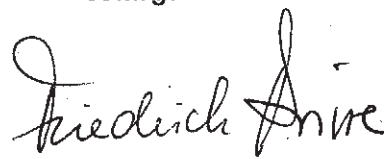
Aufgestellt:



(Markus Schäfer)

Kämmerer

Bestätigt:



(Friedrich Prigge)

Bürgermeister



Beteiligungsbericht der Stadt Lengerich zum 31.12.2012

Inhaltsübersicht

1	Vorwort	3
2	Übersicht über die gemeindlichen Beteiligungen	4
3	Einzeldarstellung der Unternehmensbeteiligungen	6
3.1	Kultur und Wissenschaft	6
3.1.1	Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land mit Sitz in Lengerich	6
3.1.2	Volkshochschule Lengerich (Westf.)	10
3.2	Ver- und Entsorgung	14
3.2.1	Bäder- und Wasser GmbH, Lengerich	14
3.2.2	Stadtentwässerung Lengerich (Westf.)	21
3.2.3	Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land	25
3.3	Wirtschaft und Tourismus	30
3.3.1	LGE Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH	30

1 Vorwort

Die Stadt Lengerich bedient sich im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung zur Erledigung und Wahrnehmung einer Vielzahl öffentlicher Aufgaben kommunaler Betriebe des privaten und öffentlichen Rechts. Gem. § 117 Gemeindeordnung NW hat die Stadt Lengerich den Rat und die Einwohner in einem Beteiligungsbericht über diese wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zu informieren.

Die Gemeinden weisen heute auf Grund zahlreicher Ausgliederungen und Beteiligungen vielfach konzernähnliche Strukturen auf, die im Gesamtabschluss aus Konzernsicht dargestellt werden. Im Beteiligungsbericht steht hingegen die Lage jedes einzelnen städtischen Betriebes im Blickpunkt.

Anzugeben und zu erläutern sind daher beispielsweise die Beteiligungsverhältnisse, die Erfüllung des öffentlichen Zwecks, die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen, die Zusammensetzung der Organe und die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen zur Gemeinde und anderen Beteiligungen.

Der Beteiligungsbericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabchlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabschluss beizufügen.

2 Übersicht über die gemeindlichen Beteiligungen

3 Einzeldarstellung der Unternehmensbeteiligungen

Die Gliederung der Einzeldarstellung der Unternehmensbeteiligungen richtet sich nach den für die Stadt Lengerich verbindlichen Produktbereichen.

3.1 Kultur und Wissenschaft

3.1.1 Zweckverband Musikschule Tecklenburger Land mit Sitz in Lengerich

I Allgemeine Unternehmensdaten

Sitz:	Tecklenburger Straße 4 49525 Lengerich
Gründungsjahr:	1978
Rechtsform:	Zweckverband als rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts

Beteiligungsziel und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband ist Träger der Musikschule in den Städten Lengerich und Tecklenburg sowie den Gemeinden Ladbergen und Lienen. Der Zweckverband stellt die Ortsbezogenheit der Musikausbildung durch die Musikschule in den Mitgliedsgemeinden sicher, insbesondere die musikalische Früherziehung und Grundausbildung finden in den beteiligten Verbandsgemeinden statt.

Beteiligungsverhältnisse

Die Beteiligungsverhältnisse in dem Zweckverband Musikschule stellen sich wie folgt dar:

Verbandsmitglied	Beteiligung [%]
Stadt Lengerich	68,41
Stadt Tecklenburg	5,93
Gemeinde Ladbergen	17,10
Gemeinde Lienen	8,55

Zusammensetzung der Organe

Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsteher.

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus den Vertretern der Verbandsmitglieder.

In die Verbandsversammlung wählen die Mitgliedsgemeinden insgesamt 15 Mitglieder, die sich wie folgt aufteilen:

Stadt Lengerich	7 Vertreter,
Gemeinde Ladbergen	4 Vertreter,
Gemeinde Lienen	2 Vertreter,
Stadt Tecklenburg	2 Vertreter.

Für jedes Mitglied der Verbandsversammlung ist ein Stellvertreter zu wählen.

Die von der Stadt Lengerich entsandten Vertreter und Stellvertreter sind zurzeit:

Vertreter Verbandsversammlung	Stellvertreter
1. Bürgermeister Prigge	Beigeordneter Lammert
2. Höhenberger-Henze, Ulrike	Albermann, Marion
3. Reiher, Klaus	Reinecke, Friedrich
4. Roggenland, Elke	Niggenaber, Ralf
5. Jermis, Hans-Ulrich	Wiegand, Stephanie
6. Hüttemann, Renate	Kuhn, Andreas
7. Engelhardt, Anne	Brengelmann-Teepe, Bärbel

Verbandsvorsteher

Der Verbandsvorsteher und sein Stellvertreter werden von der Verbandsversammlung gewählt. Verbandsvorsteher ist Herr Friedrich Prigge, Bürgermeister der Stadt Lengerich.

II Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz

Aktivseite	31.12.2012 €	31.12.2011 €	31.12.2010 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		204,74	341,23
II. Sachanlagen		7.819,74	7.309,45
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			0,00
II. Forderungen und son. Vermögensgegenstände		46.896,50	76.137,27
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		126.734,26	67.808,35
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	<u>0,00</u>	<u>181.655,24</u>	<u>151.596,30</u>
Passivseite			
A. Eigenkapital			
I. Allgemeine Rücklage		18.189,48	4.073,69
II. Sonderrücklagen			
III. Ausgleichsrücklage		9.094,74	2.000,00
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		19.833,77	21.210,53
B. Sonderposten		2.418,44	2.684,94
C. Rückstellungen		2.246,00	2.086,00
D. Verbindlichkeiten		129.872,81	119.541,14
E. Rechnungsabgrenzungsposten			
	<u>0,00</u>	<u>181.655,24</u>	<u>151.596,30</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	2012 €	2011 €	2010 €
1. Steuern und ähnliche Abgaben			
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		313.024,57	306.508,81
3. Sonstige Transfererträge			
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		273.629,84	279.888,92
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.176,11	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	4.839,80
7. Sonstige ordentliche Erträge		1.738,44	7.208,01
8. Aktivierte Eigenleistungen			
9. Bestandsveränderungen			
10. = Ordentliche Erträge	0,00	589.568,96	598.445,54
11. Personalaufwendungen		511.396,79	515.864,75
12. Versorgungsaufwendungen			
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		34.535,02	29.199,88
14. Bilanzielle Abschreibungen		2.975,84	2.476,12
15. Transferaufwendungen			
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen		20.912,52	29.779,03
17. = Ordentliche Aufwendungen	0,00	569.820,17	577.319,78
18. = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	19.748,79	21.125,76
19. Finanzerträge		84,98	84,77
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21. = Finanzergebnis	0,00	84,98	84,77
22. = Ordentliches Ergebnis	0,00	19.833,77	21.210,53
23. Außerordentliche Erträge			
24. Außerordentliche Aufwendungen			
25. = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. = Jahresergebnis	0,00	19.833,77	21.210,53

Leistungen

	Unterrichtsstunden			Schüler		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012
Lengerich	144,13	145,61		390	395	
Tecklenburg	12,94	13,60		72	77	
Ladbergen	57,34	53,43		174	127	
Lienen	21,65	22,93		47	45	
Summe	236,06	235,57	0,00	683	644	0

III Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Finanzbedarf des Zweckverbandes wird, soweit er nicht durch Gebühren und Zuschüsse gedeckt ist, von den Verbandsmitgliedern durch eine Verbandsumlage gedeckt. Der für die Höhe der Umlage maßgebende Kostenaufwand ermittelt sich aus den für die Schüler der Verbandsgemeinden erteilten Unterrichtsstunden. Grundlage hierfür ist jeweils die tatsächlich erteilte Stundenzahl im II. Trimester (01.05.-31.08.) des Abrechnungsjahres. Für den Umlageanteil gilt je Verbandsmitglied ein Höchstbetrag, der in Ausnahmefällen bis 10 v. H. überschritten werden darf. Der Höchstbetrag für die Stadt Lengerich beträgt 200.000 €. Im Berichtsjahr belief sich die Verbandsumlage auf 190.000,00 €.

3.1.2 Volkshochschule Lengerich (Westf.)

I Allgemeine Unternehmensdaten

Sitz:	Bahnhofstr. 106 49525 Lengerich
Gründungsjahr:	1976
Rechtsform:	Zweckverband als rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts

Beteiligungsziel und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Volkshochschule ist eine Einrichtung der Weiterbildung und in diesem Rahmen eine Pflichtaufgabe der kommunalen Selbstverwaltung. Auf der Grundlage des Weiterbildungsgesetzes und in Absprache mit den Mitgliedskommunen des Zweckverbandes stellt die VHS ein umfassendes, bedarfsgerechtes Angebot an Weiterbildung sicher.

Die Volkshochschule dient der Weiterbildung von Jugendlichen und Erwachsenen nach Beendigung einer ersten Bildungsphase. Sie arbeitet parteipolitisch und weltanschaulich neutral.

Die Arbeit der Volkshochschule ist sowohl auf die Vertiefung und Ergänzung vorhandener Qualifikationen als auch auf den Erwerb von neuen Kenntnissen, Fertigkeiten und Verhaltensweisen der Teilhaber gerichtet. Zu diesem Zweck bietet die Volkshochschule entsprechend dem Bedarf Lehrveranstaltungen, Vorführungen (u.a.m.) an.

Beteiligungsverhältnisse

Die Beteiligungsverhältnisse in dem Zweckverband Volkshochschule stellen sich wie folgt dar:

Verbandsmitglied	Beteiligung [%]
Stadt Lengerich	40,7
Stadt Tecklenburg	13,5
Gemeinde Ladbergen	10,1
Gemeinde Lienen	10,8
Gemeinde Lotte	12,1
Gemeinde Westerkappeln	12,8

Zusammensetzung der Organe

Organe des Zweckverbands Volkshochschule sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsteher.

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus den Vertretern der Verbandsmitglieder. Jedes Verbandsmitglied entsendet drei, die Stadt Lengerich sechs Vertreter in die Verbandsversammlung. Dies sind zurzeit:

Vertreter Verbandsversammlung	Stellvertreter
1. Prigge, Friedrich	Lammert, Frank
2. Reinecke, Friedrich	Albermann, Marion
3. Höhenberger-Henze, Ulrike	Roggenland, Elke
4. Altevogt, Jens	Wiegand, Stephanie
5. Telljohann, Simone	Stiller, Gerda
6. Kätker, Sandra	Weiß, Ulrich

Verbandsvorsteher

Der Verbandsvorsteher und sein Vertreter werden von der Verbandsversammlung aus dem Kreise der Hauptverwaltungsbeamten der Verbandsmitglieder für die Dauer von fünf Jahren gewählt.

Verbandsvorsteher ist Herr Friedrich Prigge, Bürgermeister der Stadt Lengerich.

Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der im Berichtsjahr beschäftigten Arbeitnehmer betrug:

im pädagogischen Dienst	3
im Verwaltungsdienst	3
im Wirtschafts- und sonstigem Dienst	1

II Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz

Aktivseite	31.12.2012 €	31.12.2011 €	31.12.2010 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.761,40	1.320,90	3.525,46
II. Sachanlagen	11.847,07	9.387,49	16.072,19
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	16.578,84	12.437,40	10.891,61
II. Forderungen und son. Vermögensgegenstände	86.018,92	102.884,80	127.911,37
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	405.955,28	416.543,33	413.827,26
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8.770,92	394,66	10.072,27
	535.932,43	542.968,58	582.300,16
Passivseite			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
II. Kapitalrücklage			
III. Gewinnrücklagen	291.064,22	291.064,22	321.498,61
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag			
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	28.721,99		
B. Rückstellungen	158.500,00	211.000,00	197.224,69
C. Verbindlichkeiten	52.379,10	34.369,66	56.754,52
D. Rechnungsabgrenzungsposten	5.267,12	6.534,70	6.822,34
	535.932,43	542.968,58	582.300,16

Gewinn- und Verlustrechnung

	2012 €	2011 €	2010 €
1. Umsatzerlöse	389.883,29	385.103,79	351.372,80
2. Sonstige betriebliche Erträge	473.010,30	461.786,02	409.895,62
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	30.700,55	29.610,88	31.193,56
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	260.522,10	263.450,26	238.349,03
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	302.044,11	340.852,12	316.869,95
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	80.768,55 23.704,79	102.121,65 31.627,52	95.188,32 32.097,72
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	9.031,64	11.424,31	14.912,42
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	149.145,00	133.345,33	124.903,18
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.760,35	5.433,35	3.819,56
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.720,00	1.953,00	0,00
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	28.721,99	-30.434,39	-56.328,48
10. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>28.721,99</u>	<u>-30.434,39</u>	<u>-56.328,48</u>

Leistungen

	Unterrichtsstunden			Teilnehmer		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012
Anzahl	13.123	14.822	14.086	11.119	11.712	11.817

III Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Finanzbedarf des Zweckverbandes wird, soweit er nicht durch Zuschüsse und Teilnehmerentgelte gedeckt ist, von den Verbandsmitgliedern durch eine Verbandsumlage gedeckt. Die Umlage bemisst sich

- a) zu 40 v.H. nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen der Verbandsmitglieder; als maßgeblich gelten die vom Statistischen Landesamt ermittelten und den Finanzaufweisungen an die Gemeinden im betreffenden Haushaltsjahr zugrundeliegenden Einwohnerzahlen
- b) zu 60 v. H. nach dem Verhältnis der Teilnehmerzahlen aus dem Bereich der einzelnen Verbandsmitglieder. Einzelveranstaltungen (Veranstaltungen von weniger als mindestens fünf Stunden Dauer) sind hiervon ausgenommen.

Der Anteil der Stadt Lengerich an der Verbandsumlage belief sich im Berichtsjahr auf 70.008,00 EUR.

3.2 Ver- und Entsorgung

3.2.1 Bäder- und Wasser GmbH, Lengerich

I Allgemeine Unternehmensdaten

Sitz:	An der Mühlenbreede 4 49525 Lengerich
Gründungsjahr:	2003
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Beteiligungsziel und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand der Bäder- und Wasser GmbH, Lengerich (BWG) sind der Bau und Betrieb von Bädern und sonstigen Freizeiteinrichtungen sowie die Wasserversorgung in den Gesellschafterstädten und -gemeinden. Weiterer Unternehmensgegenstand ist der An- und Verkauf von Energie sowie das Halten von Beteiligungen an anderen Unternehmen.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie darf sich hierzu anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben oder sich hieran beteiligen, sofern der öffentliche Zweck dies erfordert. Diese Unternehmen sind in Kapitel 2 „Übersicht über die gemeindlichen Beteiligungen“ dargestellt.

Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	Anteil am Stammkapital	
	€	%
Stadt Lengerich	17.800	71,2%
Gemeinde Hagen a.T.W.	1.800	7,2%
Gemeinde Lienen	1.800	7,2%
Stadt Tecklenburg	1.800	7,2%
Stadtwerke Lengerich GmbH	1.800	7,2%
	25.000	100,0%

Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Gesellschafterversammlung

Jeder Gesellschafter entsendet mindestens einen legitimierten Vertreter, der entsprechend den Vorschriften der jeweils einschlägigen Gemeindeordnung vom Rat bestellt wird.

Mitglied Gesellschafterversammlung	Stellvertreter
Prigge, Friedrich	Schilling, Björn

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus 29 Mitgliedern. Hiervon werden 17 von der Stadt Lengerich und jeweils zwei Mitglieder von den Gemeinden Hagen a.T.W., Hasbergen, Ladbergen, Lienen sowie von der Stadt Tecklenburg entsandt. Der jeweilige Hauptverwaltungsbeamte der Stadt Lengerich ist Mitglied kraft Amtes. Ein Mitglied wird von den Arbeitnehmern gewählt. Die Mitglieder werden von den Räten der beteiligten Städte und Gemeinden bestellt und abberufen. Für jedes Mitglied kann ein Vertreter bestimmt werden.

Mitglieder Aufsichtsrat	Stellvertreter
1. Hasenkamp, Gerd	Schröer, Burkhard
2. Höhenberger-Henze, Ulrike	Busch, Hans-Jürgen
3. Niggenaber, Ralf	Schott, Thorsten
4. Oslage, Rolf	Albermann, Marion
5. Reiher, Klaus	Zimmermann, Stefan
6. Reinecke, Friedrich	Grünagel, Hartmut
7. Roggenland, Elke	Kamp, Olaf
8. Schallenberg, Walter	Kotzan, Axel
9. Gradel, Guido	Altevogt, Jens
10. Schilling, Björn	Stiller, Torsten
11. Telljohann, Simone	Gretenkord, Friedel
12. Jermis, Hans-Ulrich	Spuhn, Joachin
13. Stiller, Gerda	Bergener, Günter
14. Beck, Johannes	Tillmann-Lichtenberg, Amd
15. Engelhardt, Anne	Weiß, Ulrich
16. Kienemann, Heinrich	Niermann, Dieter
17. Kröger, Jens	Baltes, Oliver

Geschäftsführung

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Sie werden durch die Gesellschafterversammlung bestellt und abberufen.

Geschäftsführer ist Herr Dipl.-Ing. Martin Schnitzler.

Personalbestand

Die Gesellschaft hat im Jahresdurchschnitt 28 Mitarbeiter beschäftigt. Entsprechend des saisonalen Bedarfs setzt die Gesellschaft zur Gewährleistung des Schwimmbadbetriebs Saisonkräfte ein.

II Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Die Unternehmensdaten bilden die zum 31.12.2012 nach den Vorschriften des HGB erstellte Konzernbilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung für 2012 des Konzerns Bäder- und Wasser GmbH ab.

Bilanz

Aktivseite	31.12.2012 €	31.12.2011 €	31.12.2010 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	194.133,33	199.659,91	299.155,31
II. Sachanlagen	31.351.397,60	31.084.924,09	27.655.231,16
III. Finanzanlagen	14.580.995,74	15.358.919,60	10.422.837,72
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	4.013.065,77	2.898.712,39	1.690.717,12
II. Forderungen und son. Vermögensgegenstände	18.751.318,94	17.903.297,12	21.756.591,56
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	7.697.707,46	8.194.676,57	7.358.141,80
C. Rechnungsabgrenzungsposten	73.601,64	154.301,29	320.905,51
D. Aktive latente Steuern	924.505,80	670.011,37	
	<u>77.586.726,28</u>	<u>76.464.502,34</u>	<u>69.503.580,18</u>
Passivseite			
A. Eigenkapital			
I. Grundkapital/Stammkapital	23.200,00	23.200,00	23.200,00
II. Kapitalrücklage	11.579.295,26	11.384.295,26	10.994.295,26
III. Erwirtschaftetes Konzerneigenkapital	6.241.573,60	6.254.394,06	6.569.300,00
IV. Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	11.491.285,87	11.491.285,87	11.491.285,87
V. Konzernbilanzgewinn/-verlust	47.092,23	-183.545,31	11.213,72
VI. Ausgleichsposten f. Anteile and. Gesellschafter	4.323.640,44	4.301.824,52	3.920.610,56
B. Empfangene Ertragszuschüsse	1.799.343,77	2.172.794,71	2.571.986,00
C. Rückstellungen	16.962.223,65	12.540.848,42	15.702.085,49
D. Verbindlichkeiten	22.839.295,62	26.547.980,05	16.908.620,61
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.279.775,84	1.931.424,76	1.310.982,67
F. Passive latente Steuern			0,00
	<u>77.586.726,28</u>	<u>76.464.502,34</u>	<u>69.503.580,18</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	2012 €	2011 €	2010 €
1. Umsatzerlöse	74.600.060,07	73.019.176,89	85.369.334,80
2. Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen			
3. andere aktivierte Eigenleistungen	307.325,81	524.409,09	254.393,10
4. sonstige betriebliche Erträge	18.670.219,03	18.710.091,48	16.606.528,78
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	75.261.933,37	71.545.536,68	79.672.323,36
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.368.611,89	3.434.980,08	3.663.463,50
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.052.491,62	3.917.002,49	3.819.193,17
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	936.906,04	917.592,63	880.257,79
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.971.509,08	2.916.089,14	2.746.776,60
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.508.151,12	9.911.851,84	10.544.394,20
9. Betriebsergebnis	-521.998,21	-389.375,40	903.848,06
10. Ergebnisse aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen, die nach der Equity-Methode bewertet sind			-564.503,48
11. Erträge aus Beteiligungen	1.023.512,49	235.449,94	274.630,18
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen			
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	346.272,06	717.444,79	780.279,96
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen	47.823,38	258.113,59	315.410,52
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	564.457,63	408.306,83	239.889,21
16. Finanzergebnis	757.503,54	286.474,31	-64.893,07
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	235.505,33	-102.901,09	838.954,99
18. außerordentliche Erträge			
19. außerordentliche Aufwendungen			
20. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	181.336,88	93.290,94	1.067.592,53
22. sonstige Steuern	14.220,06	-8.775,49	-13.479,40
23. Konzern-Jahresüberschuss/-fehlbetrag	39.948,39	-187.416,54	-215.158,14
24. Aufgrund Gewinnabführungsvertrag abgeführter Gewinn	179.682,46	178.642,22	
25. Anteile anderer Gesellschafter am Konzern-Jahresüberschuss/-fehlbetrag	186.826,30	182.513,45	55.427,60
26. Ergebnisvortrag			170.944,26
27. Einstellung in andere Gewinnrücklagen			
28. Konzern-Bilanzgewinn	47.092,23	-183.545,31	11.213,72

Leistungen

Besucher	2012	2011	2010
Hallenbäder	194.304	193.248	188.281
Freibäder	75.036	50.457	97.162
Summe	269.340	243.705	285.443

III Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Gesellschafter haben der Gesellschaft Bäder bzw. Wasserbetriebe verpachtet. Die Stadt Lengerich erwirtschaftete hierdurch im Berichtsjahr Pachterträge in Höhe von 245.442,62 €.

Da die Bäder bzw. Wasserbetriebe zum Teil Gewinne bzw. Verluste erwirtschaften, verpflichten sich die Gesellschafter zum Ausgleich eintretender Verluste. Gewinne werden unter Berücksichtigung der Ergebnisse der jeweiligen Bäder bzw. Wasserbetriebe ausgeschüttet, die Nettodividende der Stadt Lengerich betrug im Berichtsjahr 18.160,31 €.

Das Jahresergebnis lt. Einzelabschluss der Bäder- und Wasser GmbH ist im Wesentlichen durch die Ergebnisabführung der Stadtwerke Lengerich GmbH in Höhe von 2.235.502,04 € bedingt.

Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken des Konzerns

1. Voraussichtliche Entwicklung des Konzerns

Die Beteiligungen an der Trianel-Unternehmensgruppe im Bereich der Energiebeschaffung und -erzeugung 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.

Strategisch bedeutsam ist weiterhin die Aufstellung der Netzgesellschaften ÜNG, VNG und SaerVE-Netz im Regulierungsbereich. Vor Beginn der 2. Regulierungsperiode (2014 bis 2019) findet eine erneute Überprüfung und Genehmigung der Netzkosten der VNG und ÜNG statt. Dabei wurde als Basisjahr für die Kostenprüfung im Strombereich das Jahr 2011 herangezogen. Die verantwortlichen Regulierungsbehörden haben jetzt schon signalisiert, dass eine Überschreitung der erstmalig genehmigten Netzkosten nur in Ausnahmefällen realisierbar ist. Darüber hinaus sind weitere Verschärfungen in den Netzentgeltverordnungen für Strom und Erdgas vorgesehen, die den Regulierungsbehörden weitreichende Befugnisse bei der Prüfung der Netzkosten zugestehen.

2. Chancen

Sowohl im Strom- als auch im Gasvertrieb wird ein zunehmender Preisdruck in den nächsten Jahren zu erwarten sein. Vor allem vor diesem Hintergrund haben sich die Beteiligungen an der Trianel-Unternehmensgruppe als strategisch richtig für den Konzern erwiesen, da sie mittelfristig eine Chance auf mehr Unabhängigkeit von der Volatilität der Energiebeschaffungsmärkte darstellen.

3. Risiken

Im Energievertrieb werden im Absatzbereich aufgrund des immer stärker werdenden Wettbewerbs die Risiken zunehmen.

Im Bereich der Energiebeschaffung wurde der bisher eingeschlagene Weg - von der ölindezitierten Vollversorgung zu einer strukturierten Beschaffung im Bilanzkreis - weiter vorangeschritten. Neben den sich bietenden Chancen birgt dieser Weg auch Risiken in sich. Daher wird aktuell ein Projekt zum Aufbau eines integrierten Risiko- und Portfoliomanagements ins Leben gerufen, welches ermöglichen soll, die Einkaufszeitpunkte und -preise für Gas und Strom in einem ständig weiterentwickelten Bezugsmodell möglichst risikoarm zu optimieren.

Die Liquiditätssituation ist gut und es sind keine Engpässe in der nahen Zukunft zu erwarten. Die Konzerngesellschaften verfügen über ein effizientes Mahnwesen. Verbindlichkeiten werden innerhalb vereinbarter Zahlungsfristen gezahlt. Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko und zur Aufrechterhaltung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit werden fortlaufende Liquiditätspläne erstellt, die permanent an die aktuellen Änderungen angepasst werden und als Basis für die Geldmitteldisposition dienen.

Risiken, die den Fortbestand einzelner Unternehmen sowie den Konzern insgesamt gefährden, bestehen gegenwärtig nicht.

4. Prognosebericht

Für das Jahr 2013 wird gem. Wirtschaftsplan mit einem ausgeglichenen Ergebnis im Konzern und mit Investitionen u. a. in die Versorgungsnetze in Höhe von insgesamt 8,8 Mio. € geplant, was der Sicherung der künftigen Erlöse dient und einen nachhal-

tigen Beitrag zur Standortsicherung und zum Infrastrukturausbau in der Region darstellt.

Der Verlauf der Jahre 2013/2014 wird aufgrund der hohen Volatilität der Energiepreise, die momentan am Beschaffungsmarkt herrscht, als schwierig eingeschätzt. Im mittelfristigen Betrachtungszeitraum wird ein ähnliches Ergebnis wie für 2013 erwartet. In den Vorjahren hatte man mit einem Überangebot von Energie auf den Beschaffungsmärkten gerechnet, getrieben durch den damaligen (inzwischen widerlegten) Energiekonsens der Bundesregierung, das (so die damalige Annahme) zu weiteren Senkungen des Börsenpreises führen sollte. Allerdings wurde diese Einschätzung durch die neuen Entwicklungen in Japan, die sog. Stresstests für Atomkraftwerke und durch den wiederbeschlossenen Atomausstieg wieder kassiert, sodass zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichtes wahrscheinlicher eine Entwicklung hin zu Energieengpässen und zu weiteren Steigerungen der Energiebeschaffungspreise zu erwarten ist. Außerdem sind die zunehmenden Kosten aus dem Erneuerbare-Energien-Gesetz, welche auch durch Preissteigerungen an die Kunden weitergegeben werden müssten, nach wie vor eine Komponente, die man jedes Jahr neu bewerten muss.

4. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Geschäftsjahres mit wesentlicher Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage liegen nicht vor.

3.2.2 Stadtentwässerung Lengerich (Westf.)

I Allgemeine Unternehmensdaten

Sitz:	Tecklenburger Straße 2/4 49525 Lengerich
Gründungsjahr:	1992
Rechtsform:	eigenbetriebsähnliche Einrichtung

Beteiligungsziel und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Aufgaben der Einrichtung einschließlich etwaiger Hilfs- und Nebenbetriebe sind die schadlose Ableitung und Behandlung von Abwässern einschließlich der Klärschlammentwässerung und alle den Betriebszweck fördernden Maßnahmen.

Beteiligungsverhältnisse

Die Stadtentwässerung Lengerich (Westf.) wird als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Lengerich geführt.

Zusammensetzung der Organe

Organe der Stadtentwässerung Lengerich (Westf.) sind die Betriebsleitung, der Betriebsausschuss, der Rat und der Bürgermeister.

Betriebsleitung

Zur Leitung der Stadtentwässerung Lengerich (Westf.) wird vom Rat ein Betriebsleiter bestellt. Solange ein Betriebsleiter nicht bestellt ist, nimmt der Bürgermeister, im Verhinderungsfalle, sein allgemeiner Vertreter, diese Aufgaben wahr.

Betriebsleiter ist Herr Frank Lammert, Beigeordneter der Stadt Lengerich.

Betriebsausschuss

Der Rat bildet für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung einen Betriebsausschuss. Zu Mitgliedern des Betriebsausschusses können neben Ratsmitgliedern auch sachkundige Bürger bestellt werden.

Mitglieder Betriebsausschuss

1. Hasenkamp, Gerd
2. Reinecke, Friedrich
3. Oslage, Rolf
4. Paaschen, Friedrich
5. Schallenberg, Walter
6. Altevogt, Jens
7. Jermis, Hans-Ulrich
8. Stiller, Gerda
9. Roemert, Gisa
10. Beck, Johannes
11. Kienemann, Heinrich

Rat

Der Rat entscheidet in allen Angelegenheiten der Stadtentwässerung, die ihm durch die Gemeindeordnung, die Eigenbetriebsverordnung oder die Hauptsatzung vorbehalten sind.

Mitglieder Rat

- | | |
|------------------------------|--------------------------|
| 1. Albermann, Marion | 17. Kuhn, Andreas |
| 2. Altevogt, Jens | 18. Niermann, Dieter |
| 3. Brengelmann-Teepe, Bärbel | 19. Niggenaber, Ralf |
| 4. Busch, Hans-Jürgen | 20. Oslage, Rolf |
| 5. Engelhardt, Annegret | 21. Paaschen, Friedrich |
| 6. Gradel, Guido | 22. Reiher, Klaus |
| 7. Grotholtmann, Sandra | 23. Reinecke, Friedrich |
| 8. Hasenkamp, Gerd | 24. Roggenland, Elke |
| 9. Höhenberger-Henze, Ulrike | 25. Schallenberg, Walter |
| 10. Horstkotte, Karlheinz | 26. Schilling, Björn |
| 11. Hüttemann, Renate | 27. Schröer, Burkhard |
| 12. Jermis, Hans-Ulrich | 28. Stiller, Gerda |
| 13. Kamp, Olaf | 29. Telljohann, Simone |
| 14. Kätker, Sandra | 30. Weiß, Ulrich |
| 15. Kienemann, Heinrich | 31. Wiegand, Stephanie |
| 16. Kröger, Jens | 32. Zimmermann, Stefan |

Bürgermeister

Im Interesse der Einheitlichkeit der Verwaltungsführung kann der Bürgermeister dem Betriebsleiter Weisungen erteilen. Bürgermeister ist Herr Friedrich Prigge.

Personalbestand

Im Berichtsjahr wurden durchschnittlich 17 tariflich Beschäftigte und 3 Beamte beschäftigt.

II Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz

Aktivseite	31.12.2012 €	31.12.2011 €	31.12.2010 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.894,08	19.357,08	25.930,08
II. Sachanlagen	47.494.538,00	47.183.824,92	47.793.644,87
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	241.417,37	241.417,37	236.632,37
II. Forderungen und son. Vermögensgegenstände	699.760,55	879.156,61	703.563,96
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	27.595,31	27.526,50	299.656,26
C. Rechnungsabgrenzungsposten	9.333,64	9.277,64	9.160,64
	48.486.538,95	48.360.560,12	49.068.588,18
Passivseite			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
II. Kapitalrücklage	7.120.224,64	6.036.797,14	5.837.648,95
III. Zweckgebundene Rücklagen	7.458.717,85	8.346.645,35	8.361.893,54
IV. Gewinnrücklagen	399.811,27	476.860,60	608.168,23
V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag			
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	391.412,72	152.950,67	98.692,37
B. Sonderposten für Zuwendungen			0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	3.440.059,61	3.436.417,62	3.242.051,96
D. Rückstellungen	1.637.687,30	1.573.676,10	1.434.986,85
E. Verbindlichkeiten	23.038.625,56	23.337.212,64	24.485.146,28
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
	48.486.538,95	48.360.560,12	49.068.588,18

Gewinn- und Verlustrechnung

	2012 €	2011 €	2010 €
1. Umsatzerlöse	4.918.722,58	5.012.392,70	5.024.771,85
2. Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	0,00	4.785,00	35.083,18
3. Sonstige betriebliche Erträge	67.978,18	44.466,87	120.316,82
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	492.051,57	414.457,97	475.084,95
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	276.402,82	331.217,13	283.940,23
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	720.264,34	742.372,37	672.483,10
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	274.617,08 143.860,56	339.602,97 176.004,60	576.417,89 475.925,93
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.582.335,81	1.674.716,20	1.660.986,91
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	347.527,80	278.330,43	216.198,97
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.228,17	1.261,73	2.181,73
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	904.562,74	1.127.613,05	1.196.766,30
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	393.166,77	154.596,18	100.475,23
11. Sonstige Steuern	1.754,05	1.645,51	1.782,86
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	391.412,72	152.950,67	98.692,37

Leistungen

	2012	2011	2010
abgerechnete Schmutzwassermenge [m³]	913.000	941.000	970.000
zur Niederschlagswassergebühr veranlagte Grundstücksflächen [m²]	2.170.000	2.177.000	2.103.000

III Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Stadtentwässerung Lengerich (Westf.) führt jährlich eine Eigenkapitalverzinsung an die Stadt Lengerich ab. Im Berichtsjahr belief sich diese auf 230.000,00 €.

3.2.3 Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land

I Allgemeine Unternehmensdaten

Sitz:	Fuggerstraße 1 49479 Ibbenbüren
Gründungsjahr:	1959
Rechtsform:	Zweckverband als rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts

Beteiligungsziel und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband hat die Aufgabe, die Versorgung mit Trink- und Brauchwasser in den Mitgliedsgemeinden durchzuführen. Er hat hierzu die erforderlichen Wassergewinnungs- und -speicheranlagen, die Transportleitungen von den Gewinnungs- und Speicheranlagen zu den Ortsnetzen sowie die Ortsnetze in den Mitgliedsgemeinden zu planen, zu errichten, zu betreiben und zu unterhalten. Bei den Planungen für die Ortsnetze ist die jeweilige Gemeinde zu beteiligen.

Der Zweckverband erkundet weitere Wasservorkommen zur langfristigen Sicherung des Wasserbedarfs. Er erwirbt und sichert die behördlichen Erlaubnisse und Bewilligungen zur Gewässerbenutzung.

Der Zweckverband kann andere Versorgungsunternehmen mit Trink- und Brauchwasser beliefern, Wasserlieferungsverträge mit Dritten abschließen, sich an anderen Versorgungsunternehmen beteiligen und Versorgungsanlagen Dritter übernehmen.

Beteiligungsverhältnisse

Aus dem Verhältnis der Vertreter der Verbandsversammlung ergibt sich – ohne Berücksichtigung der drei Vertreter des Kreises Steinfurt – eine theoretische Beteiligungsquote von 12,2 %. Details zur Verbandsversammlung ergeben sich aus dem Abschnitt „Zusammensetzung der Organe“.

Zusammensetzung der Organe

Organe des Zweckverbands sind die Verbandsversammlung, der Vorstand und der Verbandsvorsteher.

Verbandsversammlung

Jedes Verbandsmitglied entsendet mindestens zwei Vertreter in die Verbandsversammlung, der Kreis Steinfurt entsendet drei Vertreter. Im Übrigen erfolgt die Verteilung der Vertreter im Verhältnis der Einwohnerzahlen. Insgesamt gehören der Verbandsversammlung 44 Vertreter an, hiervon werden fünf von der Stadt Lengerich entsandt. Dies sind zurzeit:

Vertreter Verbandsversammlung	Stellvertreter
1. Lammert, Frank	Prigge, Friedrich
2. Hasenkamp, Gerd	Reinecke, Friedrich
3. Kamp, Olaf	Schallenberg, Walter
4. Stiller, Gerda	Kuhn, Andreas
5. Weiß, Ulrich	Engelhardt, Anne

Vorstand

Der Vorstand besteht aus dem Verbandsvorsteher und acht Mitgliedern. Die übrigen Vorstandsmitglieder werden aus dem Kreise der Mitglieder der Vertretungskörperschaften oder der Hauptverwaltungsbeamten oder mit Zustimmung ihres Dienstvorgesetzten aus dem Kreise der allgemeinen Vertreter oder der leitenden Bediensteten der Verbandsmitglieder gewählt. Der Vorstand setzt sich zurzeit wie folgt zusammen:

1. Bürgermeister Heinrich Steingröver, Ibbenbüren, Verbandsvorsteher
2. Bürgermeister Friedrich Prigge, Lengerich, 1. Stellvertreter des Verbandsvorstehers
3. Bürgermeister Heinz Hüppe, Hörstel, 2. Stellvertreter des Verbandsvorstehers
4. Kreistagsabgeordneter MdL Wilfried Grunendahl, Kreis Steinfurt
5. Bürgermeister Ulrich Hockenbrink, Westerkappeln
6. Ratsherr Peter Kempker, Ibbenbüren
7. Bürgermeister Winfried Pohlmann, Hopsten
8. Bürgermeister Stefan Streit, Tecklenburg
9. Ratsherr Karl-Heinz Völler, Ibbenbüren

Verbandsvorsteher

Der Verbandsvorsteher hat einen ersten und einen zweiten Stellvertreter, die zugleich Vorstandsmitglieder sein müssen. Der Verbandsvorsteher und seine Stellvertreter werden aus dem Kreise der Hauptverwaltungsbeamten oder mit Zustimmung ihres Dienstvorgesetzten aus dem Kreis der allgemeinen Vertreter oder der leitenden Bediensteten der Verbandsmitglieder gewählt.

Personalbestand

Die Zahl der im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer betrug:

Angestellte	44,5
gewerbliche Mitarbeiter	40

II Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz

Aktivseite	31.12.2012 €	31.12.2011 €	31.12.2010 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.102.118,81	1.009.395,76	979.859,40
II. Sachanlagen	62.951.390,37	64.031.160,64	65.415.642,77
III. Finanzanlagen	175.564,59	175.564,59	175.564,59
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	448.464,68	423.978,70	463.325,52
II. Forderungen und son. Vermögensgegenstände	9.314.620,78	9.432.825,68	9.461.595,76
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.860.968,15	4.622.547,99	3.422.710,28
C. Rechnungsabgrenzungsposten	24.636,73	19.855,95	22.289,32
	<u>76.877.764,11</u>	<u>79.715.329,31</u>	<u>79.940.987,64</u>
Passivseite			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
II. Kapitalrücklage	25.570.360,87	25.570.360,87	25.570.360,87
III. Gewinnrücklagen	3.181.985,75	3.181.985,75	3.181.985,75
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	2.325.635,51	1.138.939,98	534.285,58
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-875.877,79	1.186.695,53	604.654,40
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	13.490.440,37	13.805.880,87	14.277.934,70
D. Rückstellungen	916.979,87	1.436.481,35	1.005.481,23
E. Verbindlichkeiten	32.267.837,98	33.394.583,41	34.766.285,11
F. Rechnungsabgrenzungsposten	401,55	401,55	0,00
	<u>76.877.764,11</u>	<u>79.715.329,31</u>	<u>79.940.987,64</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	2012 €	2011 €	2010 €
1. Umsatzerlöse	16.365.882,29	17.368.230,96	17.330.989,55
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	527.745,28	525.750,79	438.062,23
3. Sonstige betriebliche Erträge	608.222,16	487.333,69	595.684,04
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.675.721,52	2.706.563,64	2.556.238,58
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.665.339,18	3.656.043,23	2.924.668,41
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.389.996,04	3.295.236,05	3.294.470,74
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,			
davon für Altersversorgung	991.406,94 293.303,62	939.952,12 283.634,98	939.197,79 275.764,34
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.215.359,54	4.313.918,13	4.462.019,91
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.209.553,07	2.126.106,91	1.997.186,70
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	62.954,60	645.591,66	30.316,98
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.078.645,68	1.172.705,52	1.276.990,77
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-661.217,64	816.381,50	944.279,90
11. außerordentliche Aufwendungen	219.000,00	0,00	730,70
12. außerordentliches Ergebnis	219.000,00	0,00	730,70
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	30.972,30	396.472,47	-313.117,00
14. Sonstige Steuern	-26.632,45	-26.158,44	-25.777,80
10. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-875.877,79	1.186.695,53	604.654,40

Leistungen

Kennzahl	Einheit	2012	2011	2010
Eigene Wasserförderung	m³	6.879.300	6.690.370	6.748.730
./. Eigenverbrauch	m³	247.380	174.070	91.400
Eigenes Wasserdargebot	m³	6.631.920	6.516.300	6.657.330
+ Fremdbezug	m³	2.459.042	2.671.846	2.620.374
Wasserdargebot gesamt	m³	9.090.962	9.188.146	9.277.704
Wasserverkauf	m³	8.258.657	8.422.842	8.412.355
Wasserverluste	m³	832.305	765.304	865.349
Speicherkapazität	m³	35.910	35.770	35.770
Hauptleitungen	km	1.649	1.647	1.658
Hausanschlussleitungen	km	913	906	901
Hausanschlüsse	Stck.	44.770	44.473	44.131
Wasserzähler	Stck.	47.437	47.094	46.962

III Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die zur Bestreitung der Verbandsaufgaben erforderlichen Mittel werden aufgebracht durch

- Gebühren aus dem Verkauf von Trink- und Brauchwasser,
- Anschlussbeiträge und Aufwandsersatz,
- Darlehen,

- d. Beihilfen und Zuschüsse Dritter und
- e. Einlagen der Mitglieder.

Reichen die Mittel zur Deckung des Finanzbedarfs nicht aus, wird gem. § 19 GkG eine Umlage von den Mitgliedern entsprechend dem Verhältnis der Wasserabgabe in der einzelnen Mitgliedsgemeinde zur gesamten Wasserabgabe im Versorgungsgebiet erhoben. Im Berichtsjahr wurde keine Verbandsumlage erhoben.

3.3 Wirtschaft und Tourismus

3.3.1 LGE Lengericher Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH

I Allgemeine Unternehmensdaten

Sitz:	Tecklenburger Straße 2 49525 Lengerich
Gründungsjahr:	1995
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Beteiligungsziel und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, die Veräußerung und die Erschließung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten zum Zwecke der Wohnbebauung und der gewerblichen Bebauung. Ferner vermietet und verpachtet die Gesellschaft Grundstücke. Ausgenommen sind die Grundstücksgeschäfte, die von der Liegenschaftsabteilung der Stadt Lengerich wahrgenommen werden und der hoheitlichen Aufgabenerledigung dienen.

Ziele der Gesellschaft sind die soziale, ökologische und wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Lengerich.

Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital des Unternehmens beträgt 25.564,59 EUR. Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Lengerich.

Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung.

Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung setzt sich aus den vom Rat der Stadt Lengerich zu wählenden zehn ordentlichen Mitgliedern des Haupt- und Finanzausschusses und dem hauptamtlichen Bürgermeister der Stadt Lengerich zusammen. Für jedes ordentliche Mitglied ist ein namentlicher Vertreter zu benennen. Soweit nicht Personenidentität mit der Geschäftsführung besteht, nimmt der tech-

nische Beigeordnete mit beratender Stimme teil. Mitglieder der Gesellschafterversammlung sind zurzeit:

Mitglieder Gesellschafterversammlung	Stellvertreter
1. Prigge, Friedrich	
2. Hasenkamp, Gerd	Schröer, Burkhard
3. Höhenberger-Henze, Ulrike	Oslage, Rolf
4. Niggenaber, Ralf	Reinecke, Friedrich
5. Reiher, Klaus	Roggenland, Elke
6. Schallenberg, Walter	Paaschen, Friedrich
7. Kuhn, Andreas	Gradel, Guido
8. Schilling, Björn	Hüttemann, Renate
9. Horstkotte, Karl-Heinz	Jermis, Hans-Ulrich
10. Weiß, Ulrich	Engelhardt, Anne
11. Niermann, Dieter	Kröger, Jens

Geschäftsführung

Die Geschäftsführung wird durch die Gesellschafterversammlung bestellt.

Geschäftsführer sind:

- a) Herr Friedhelm Schallenberg, Kämmerer der Stadt Lengerich (bis 30.11.2012)
- b) Herr Frank Lammert, Beigeordneter der Stadt Lengerich
- c) Herr Markus Schäfer, Kämmerer der Stadt Lengerich (ab 11.12.2012)

Personalbestand

Die Verwaltungsaufgaben der Gesellschaft werden durch die Stadt Lengerich wahrgenommen. Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal.

II Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz

Aktivseite	31.12.2012 €	31.12.2011 €	31.12.2010 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.169,00		
II. Sachanlagen	2.810.612,42	2.862.772,75	2.902.495,75
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	1.901.378,59	3.099.824,32	2.749.401,67
II. Forderungen und son. Vermögensgegenstände	268.554,56	0,00	802,87
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.061.435,81	113.928,07	499.286,82
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	234,00	
	<u>6.043.150,38</u>	<u>6.076.759,14</u>	<u>6.151.987,11</u>
Passivseite			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59	25.564,59
II. Kapitalrücklage	312.358,89	312.358,89	312.358,89
III. Gewinnrücklagen			
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	603.611,24	596.055,86	536.635,93
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-47.873,04	7.555,38	59.419,93
B. Rückstellungen	777.888,27	779.304,22	794.147,85
C. Verbindlichkeiten	4.371.600,43	4.355.920,20	4.423.859,92
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
	<u>6.043.150,38</u>	<u>6.076.759,14</u>	<u>6.151.987,11</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	31.12.2012 €	2011 €	2010 €
1. Umsatzerlöse	2.055.147,13	930.402,98	1.175.432,11
2. Sonstige betriebliche Erträge	550,00	0,00	540,00
3. Materialaufwand			
a) Einsatz von Grundstücken	1.687.239,63	453.109,63	722.759,03
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter			
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung			
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	62.496,62	61.462,72	61.596,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	207.362,36	250.759,70	164.404,09
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	146.471,56	157.515,55	167.793,06
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-47.873,04	7.555,38	59.419,93
10. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-47.873,04	7.555,38	59.419,93

Leistungen

Umsatzerlöse [€] aus	2012	2011	2010
Grundstücksverkäufen	1.763.337,13	636.735,71	881.409,98
Vermietung/Verpachtung	291.810,00	293.667,27	294.022,13
Summe	2.055.147,13	930.402,98	1.175.432,11

III Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Mit Datum vom 11.09.2002 schlossen die Stadt Lengerich und die Gesellschaft eine Vereinbarung, nach der Fördermittel für das sog. „Ensemble (Gempt)“ (W+H Halle und umliegende Baulichkeiten) an die Gesellschaft weitergereicht werden und die Stadt mögliche Fehlbeträge abdeckt. Darüber hinaus wurde ein Mietvertrag bezüglich des Gempt-Ensembles zwischen der Gesellschaft und der Stadt Lengerich geschlossen. Das Mietverhältnis hat eine Laufzeit von zunächst zehn Jahren, beginnend am 01.10.2004. Der Mietzins beträgt 268.000,00 €.

Für die Wahrnehmung der Verwaltungsaufgaben der Gesellschaft erhält die Stadt Lengerich im Berichtsjahr einen Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 98.832,00 €.

Die Stadt Lengerich hat Bürgschaften zugunsten der Gesellschaft in Höhe von 3,91 Mio. € übernommen.

Aufgrund der Möglichkeit der kurzfristigen Verschuldung bei der Stadt Lengerich ist die Gesellschaft jederzeit zahlungsfähig.