

Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

Jahresabschluss

2024

1 Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis

1 Inhaltsverzeichnis	1
2 Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzzrechnung ohne Konten	3
3 Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzzrechnung mit Konten	6
4 Teilpläne mit Konten.....	16
4.1 010605 Städtische Betriebe	16
4.2 010690 Betrieb gewerblicher Art.....	24
4.3 130101 Städtische Grünflächen	26
4.4 130601 Friedhöfe.....	30
4.5 160401 Kreditwirtschaft.....	35
5 Bilanz	37
6 Anhang	38
6.1 Anlagenspiegel	39
6.2 Forderungsspiegel.....	40
6.3 Verbindlichkeitenspiegel	41
6.4 Eigenkapitalsspiegel	42
6.5 Übersicht zu bilanziellen Verlustvorträgen	43
7 Stellenplan	44
8 Angaben gem. § 95 (3) GO	45
9 Lagebericht	46

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

2 Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzzrechnung ohne Konten

Ergebnisrechnung

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.203,50	14.549	--	14.549	14.926,81	378 ↗
3 - Sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	479.243,00	539.099	--	539.099	513.085,00	-26.014 ↘
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.973.028,35	6.886.542	--	6.886.542	7.224.174,80	337.633 ↗
6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträgen	945.605,36	938.242	--	938.242	940.456,00	2.214 →
7 - Sonstige ordentliche Erträge	53.475,56	48.623	--	48.623	69.080,84	20.458 ↗
8 - Aktivierte Eigenleistungen	43.377,78	--	--	--	59.320,68	59.321 ↗
9 - Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
10 - Ordentliche Erträge	8.512.933,55	8.427.055	--	8.427.055	8.821.044,13	393.989 ↗
11 - Personalaufwendungen	4.973.960,52	5.667.091	--	5.667.091	5.407.082,26	-260.009 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.140.837,93	2.531.633	--	2.531.633	2.315.873,54	-215.759 ↘
14 - Bilanzielle Abschreibungen	718.396,78	741.800	--	741.800	786.480,19	44.680 ↗
15 - Transferaufwendungen	944,00	--	--	--	944,00	944 ↗
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	340.597,18	341.308	--	341.308	340.252,17	-1.056 →
17 - Ordentliche Aufwendungen	8.174.736,41	9.281.832	--	9.281.832	8.850.632,16	-431.200 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	338.197,14	-854.777	--	-854.777	-29.588,03	825.189 ↗
19 - Finanzerträge	0,00	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	143.063,57	205.000	--	205.000	128.769,34	-76.231 ↘
21 - Finanzergebnis	-143.063,57	-204.000	--	-204.000	-128.769,34	75.231 ↗
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	195.133,57	-1.058.777	--	-1.058.777	-158.357,37	900.420 ↗
23 - Außerordentliche Erträge	218.608,45	0	--	0	--	0 →
24 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
25 - Außerordentliches Ergebnis	218.608,45	0	--	0	--	0 →
26 - Jahresergebnis	413.742,02	-1.058.777	--	-1.058.777	-158.357,37	900.420 ↗
27 - Globaler Minderaufwand	--	--	--	--	--	--
28 - Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	413.742,02	-1.058.777	--	-1.058.777	-158.357,37	900.420 ↗
29 - Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	68.487,63	--	--	--	8.129,39	8.129 ↗
30 - Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
31 - Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	8.147,41	--	--	--	2.073,78	2.074 ↗
32 - Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
33 - Verrechnungssaldo	60.340,22	--	--	--	6.055,61	6.056 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

Finanzrechnung

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.503,50	9.450	--	9.450	9.827,81	378 ↗
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	597.562,73	765.000	--	765.000	547.292,68	-217.707 ↘
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.758.538,99	6.894.842	--	6.894.842	7.359.868,62	465.027 ↗
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	945.605,36	938.242	--	938.242	940.456,00	2.214 →
7 - Sonstige Einzahlungen	89.754,79	196.989	--	196.989	65.153,21	-131.836 ↘
8 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.402.965,37	8.805.523	--	8.805.523	8.922.598,32	117.075 ↗
10 - Personalauszahlungen	5.018.704,57	5.691.659	--	5.691.659	5.406.916,55	-284.742 ↘
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.153.018,26	2.537.533	--	2.537.533	2.423.605,94	-113.927 ↘
13 - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	142.679,15	205.000	--	205.000	128.099,05	-76.901 ↘
14 - Transferauszahlungen	944,00	--	--	--	944,00	944 ↗
15 - Sonstige Auszahlungen	464.962,71	523.097	--	523.097	479.400,79	-43.696 ↘
16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.780.308,69	8.957.289	--	8.957.289	8.438.966,33	-518.323 ↘
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	622.656,68	-151.766	--	-151.766	483.631,99	635.398 ↗
18 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.000,00	168.000	--	168.000	--	-168.000 ↘
19 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	86.715,56	18.000	--	18.000	19.326,39	1.326 ↗
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	95.715,56	186.000	--	186.000	19.326,39	-166.674 ↘
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.836,12	25.000	407.000	432.000	71.230,81	-360.769 ↘
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	470.952,38	795.600	--	795.600	659.539,52	-136.060 ↘
30 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	524.788,50	820.600	407.000	1.227.600	730.770,33	-496.830 ↘
31 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-429.072,94	-634.600	-407.000	-1.041.600	-711.443,94	330.156 ↗
32 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	193.583,74	-786.366	-407.000	-1.193.366	-227.811,95	965.554 ↗
33 - Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenen Rechtsverhältnissen	0,00	582.600	--	582.600	0,00	-582.600 ↘
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenen Rechtsverhältnissen	472.666,66	337.000	--	337.000	166.666,66	-170.333 ↘
37 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-472.666,66	245.600	--	245.600	-166.666,66	-412.267 ↘
38 - Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-279.082,92	-540.766	-407.000	-947.766	-394.478,61	553.287 ↗
39 - Anfangsbestand an Finanzmitteln	-951.261,08	-1.220.848	--	-1.220.848	-1.220.848,04	0 →
40 - Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	9.495,96	--	--	--	-23.362,50	-23.363 ↘
41 - Liquide Mittel	-1.220.848,04	-1.761.614	-407.000	-2.168.614	-1.638.689,15	529.925 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

3 Gesamtergebnisrechnung und Gesamtfinanzzrechnung mit Konten

Ergebnisrechnung

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.203,50	14.549	--	14.549	14.926,81	378 ↗
41410001 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	4.850,37	4.850	--	4.850	4.850,37	0 →
41420001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lauf.Zwecke Gemeinde(GV)	6.653,13	4.600	--	4.600	4.977,44	377 ↗
41610001 - Auflösung von SoPo aus Zuwendungen	6.700,00	5.099	--	5.099	5.099,00	0 →
3 - Sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	479.243,00	539.099	--	539.099	513.085,00	-26.014 ↘
43110001 - Grabmalgenehmigungen, Verwaltungsgebühren	3.491,00	3.000	--	3.000	2.074,50	-926 ↘
43210001 - Begräbnis- u.a. Benutzungsgebühren	126.701,00	155.000	--	155.000	144.758,50	-10.242 ↘
43210002 - Graberwerbsgebühren	325.219,00	341.099	--	341.099	334.069,00	-7.030 ↘
43210003 - Gebühren für Einebnung	23.832,00	40.000	--	40.000	32.183,00	-7.817 ↘
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.973.028,35	6.886.542	--	6.886.542	7.224.174,80	337.633 ↗
44110001 - Mieten und Pachten	4.067,33	1.300	--	1.300	3.720,43	2.420 ↗
44116001 - Mieten und Pachten SWL	--	0	--	0	--	0 →
44210001 - Erträge aus Verkauf	19.838,83	20.000	--	20.000	20.071,72	72 →
44210002 - Erträge aus Verkauf, Jobticket	102,90	--	--	--	343,00	343 ↗
44210019 - Erträge aus Verkauf an Dritte	50.984,96	50.000	--	50.000	40.284,54	-9.715 ↘
44211001 - Erträge aus Verkauf an Stadt	1.002.176,06	1.041.630	--	1.041.630	1.036.811,06	-4.819 →
44212001 - Erträge aus Verkauf an GWL	2.090.144,16	1.841.000	--	1.841.000	2.112.176,04	271.176 ↗
44215001 - Erträge aus Verkauf an SEL	3.246.744,43	3.220.300	--	3.220.300	3.340.424,38	120.124 ↗
44216019 - Erträge aus Verkauf an SWL	558.969,68	712.312	--	712.312	670.343,63	-41.968 ↘
6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	945.605,36	938.242	--	938.242	940.456,00	2.214 →
44820001 - Kostenerstattung von Gemeinden (GV)	746,36	--	--	--	--	--
44821001 - KE Grünflächenservice Stadt	48.848,00	48.848	--	48.848	49.572,00	724 ↗
44821002 - KE Stadt, Ausgleich für Fehlbedarf	683.849,00	678.622	--	678.622	678.622,00	0 →
44821003 - Öffentlichkeitsanteil Stadt	130.000,00	130.000	--	130.000	130.000,00	0 →
44852001 - KE Grünflächenservice GWL	37.046,00	36.636	--	36.636	37.046,00	410 ↗
44855001 - KE Grünflächenservice SEL	36.636,00	36.636	--	36.636	36.636,00	0 →
44880001 - Kostenerstattung Dienstkleidung	8.480,00	7.500	--	7.500	8.580,00	1.080 ↗
7 - Sonstige ordentliche Erträge	53.475,56	48.623	--	48.623	69.080,84	20.458 ↗
45420001 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	1.274,23	18.000	--	18.000	100,00	-17.900 ↘
45620001 - Säumniszuschläge	170,00	--	--	--	335,00	335 ↗
45650001 - Weitere sonst. ordentliche Erträge	2,92	--	--	--	--	--

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
45710001 - Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	322,00	323	--	323	29.101,37	28.778 ↗
45820001 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.448,43	--	--	--	1.905,85	1.906 ↗
45910001 - Andere sonstige ordentliche Erträge	33.831,86	25.300	--	25.300	27.781,30	2.481 ↗
45910019 - Sonstige Erträge, 19% Dritte	9.426,12	5.000	--	5.000	9.857,32	4.857 ↗
8 - Aktivierte Eigenleistungen	43.377,78	--	--	--	59.320,68	59.321 ↗
47110001 - Aktivierte Eigenleistungen	43.377,78	--	--	--	59.320,68	59.321 ↗
9 - Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
10 - Ordentliche Erträge	8.512.933,55	8.427.055	--	8.427.055	8.821.044,13	393.989 ↗
11 - Personalaufwendungen	4.973.960,52	5.667.091	--	5.667.091	5.407.082,26	-260.009 ↘
50110001 - Dienstaufwendungen Beamte	34.144,23	38.338	--	38.338	37.626,97	-711 ↘
50120001 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	3.697.017,06	4.226.452	--	4.226.452	4.038.177,25	-188.275 ↘
50129002 - Zuführung zu Rückstellungen ATZ Beschäftigte	27.569,97	--	--	--	1.787,94	1.788 ↗
50190001 - Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	198.539,74	220.535	--	220.535	187.038,71	-33.496 ↘
50220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	173.086,67	233.465	--	233.465	223.376,92	-10.088 ↘
50229001 - Beitr. zu Versorgungskassen ATZ Beschäftigte	2.235,40	--	--	--	144,97	145 ↗
50290001 - Beitr. zu Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	9.503,13	11.779	--	11.779	9.403,16	-2.376 ↘
50320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Beschäftigte	785.884,23	891.438	--	891.438	869.749,93	-21.688 ↘
50329001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. ATZ Beschäftigte	7.451,35	--	--	--	483,22	483 ↗
50390001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. sonstige Beschäftigte	38.528,74	45.084	--	45.084	39.293,19	-5.791 ↘
50420001 - Beihilfe für Beamte	--	0	--	0	--	0 →
12 - Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.140.837,93	2.531.633	--	2.531.633	2.315.873,54	-215.759 ↘
52321001 - Verwaltungskosten an Stadt	230.000,00	340.024	--	340.024	340.025,46	1 →
52321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	177.161,00	189.294	--	189.294	189.294,00	0 →
52321003 - KE AHL -Beihilfe- und Pensionsrückstellung	17.227,00	19.169	--	19.169	19.169,00	0 →
52321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	15.926,77	16.400	--	16.400	13.054,09	-3.346 ↘
52321005 - Haftpflichtversicherung	50.466,55	53.810	--	53.810	57.193,32	3.383 ↗
52321006 - Erstattung von Auw. Cash Pool	291,40	500	--	500	310,89	-189 ↘
52321008 - Erstattung an Stadt - Personalkosten	1.686,06	2.500	--	2.500	1.651,00	-849 ↘
52410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	10.528,51	17.000	--	17.000	6.706,43	-10.294 ↘
52411001 - Grundsteuer an Stadt	8.382,04	9.536	--	9.536	8.382,04	-1.154 ↘
52412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	53.570,86	48.000	--	48.000	46.863,86	-1.136 ↘
52416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	15.912,11	21.500	--	21.500	16.238,35	-5.262 ↘
52416002 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Fernwärme	17.039,00	25.000	--	25.000	18.292,16	-6.708 ↘

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
52416004 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Wasser/Abwasser	4.317,61	4.000	--	4.000	2.501,03	-1.499 ↘
52416005 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Standrohre	2.210,46	2.000	--	2.000	2.923,84	924 ↗
52416006 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	24.082,49	26.000	--	26.000	19.274,82	-6.725 ↘
52420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	4.568,28	22.000	--	22.000	3.732,40	-18.268 ↘
52550001 - Unterhalt. sonst. bew. Vermög.	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
52810002 - Fracht- u. Mautkosten v. Lieferanten	--	0	--	0	--	0 →
52810003 - Nicht bestandsgef. Material	674.294,15	845.000	--	845.000	692.041,20	-152.959 ↘
52810006 - Fuhrparkaufwendungen	222.358,87	200.000	--	200.000	247.432,44	47.432 ↗
52810008 - Lagerentnahme	181.339,38	175.000	--	175.000	121.305,34	-53.695 ↘
52810010 - Lagerentnahme Betriebsstoffe	168.261,14	160.000	--	160.000	168.851,27	8.851 ↗
52810013 - Wareneinkauf Kleinmaterial	6.366,24	7.100	--	7.100	7.614,79	515 ↗
52810019 - Fremdreparaturen	31.075,40	32.000	--	32.000	40.002,11	8.002 ↗
52810020 - Entsorgungskosten	106.464,25	130.000	--	130.000	136.194,92	6.195 ↗
52810021 - Miete für KFZ und Gerät	63.536,83	55.000	--	55.000	83.150,37	28.150 ↗
52910001 - Sonstige Dienstleistungen	53.771,53	129.800	--	129.800	73.668,41	-56.132 ↘
14 - Bilanzielle Abschreibungen	718.396,78	741.800	--	741.800	786.480,19	44.680 ↗
57110001 - Abschreibungen auf Sachanlagen	718.396,78	741.800	--	741.800	786.480,19	44.680 ↗
57990001 - Centabsplittung	--	0	--	0	--	0 →
15 - Transferaufwendungen	944,00	--	--	--	944,00	944 ↗
53180001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Übrige Ber.	944,00	--	--	--	944,00	944 ↗
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	340.597,18	341.308	--	341.308	340.252,17	-1.056 →
54120001 - Besondere AW für Beschäftigte	--	0	--	0	--	0 →
54120002 - Aus- und Fortbildung	31.063,21	38.000	--	38.000	25.924,58	-12.075 ↘
54120004 - Dienst- u. Schutzkleidung	50.542,43	45.000	--	45.000	66.423,80	21.424 ↗
54120005 - Aus- und Fortbildung (LOGA)	3.032,06	--	--	--	592,80	593 ↗
54120006 - Ausbildungskosten Azubi	38.076,57	37.300	--	37.300	36.076,36	-1.224 ↘
54220001 - Mieten und Pachten	3.735,06	3.650	--	3.650	3.824,11	174 ↗
54222001 - Mieten an die GWL	6.000,00	6.000	--	6.000	6.000,00	0 →
54222002 - Nebenkosten an die GWL	4.039,20	4.040	--	4.040	4.039,20	-1 →
54228001 - Mieten und Pachten an die ALG	16,94	18	--	18	16,94	-1 ↘
54230001 - Leasing	18.398,60	3.000	--	3.000	2.355,93	-644 ↘
54290001 - Inanspr. Rechte & Dienste	4.499,69	30.000	--	30.000	6.582,19	-23.418 ↘
54310001 - Geschäftsaufwendungen	98.412,05	78.400	--	78.400	104.674,13	26.274 ↗
54310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	34.480,93	43.000	--	43.000	33.979,29	-9.021 ↘
54311001 - Geschäftsaufwand Poststelle	1.694,25	3.500	--	3.500	4.007,06	507 ↗
54410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	22.756,49	27.400	--	27.400	29.576,54	2.177 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
54410003 - Mautgebühren	3.696,98	3.000	--	3.000	6.591,20	3.591 ↗
54410090 - Körpersch.steuer, Soli u.ä. FA	6.370,00	8.000	--	8.000	-2.047,98	-10.048 ↘
54411001 - Gewerbesteuer an die Stadt	6.121,00	8.000	--	8.000	0,00	-8.000 ↘
54710001 - Wertveränderungen bei Sachanla- gen	2,00	--	--	--	--	--
54730001 - Wertveränderungen beim Umlauf- vermögen	7.656,94	2.000	--	2.000	11.636,02	9.636 ↗
54731001 - Ausbuchung von Kleinbeträgen	-0,14	--	--	--	--	--
54740001 - Verluste aus Abgang von Vermö- gensgegenständen	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
54799004 - Verlust a. d. Veräußerg. v. VM.ge- genst. >410 €	0,00	--	--	--	0,00	0 →
54830001 - Inanspruchn. v. Gewährvertr. u. Bürgsch.	--	0	--	0	--	0 →
54999981 - Bankrückläufer	2,92	--	--	--	--	--
17 - Ordentliche Aufwendungen	8.174.736,41	9.281.832	--	9.281.832	8.850.632,16	-431.200 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	338.197,14	-854.777	--	-854.777	-29.588,03	825.189 ↗
19 - Finanzerträge	0,00	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
46151001 - Zinserträge Stadt (Cashpooling)	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
46170001 - Zinserträge Kreditinstitute	0,00	--	--	--	--	--
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendun- gen	143.063,57	205.000	--	205.000	128.769,34	-76.231 ↘
55151001 - Zinsaufwendungen an Stadt	1.739,33	5.000	--	5.000	4.288,26	-712 ↘
55170001 - Zinsaufwendungen Kreditinstitute	141.324,24	200.000	--	200.000	124.481,08	-75.519 ↘
21 - Finanzergebnis	-143.063,57	-204.000	--	-204.000	-128.769,34	75.231 ↗
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätig- keit	195.133,57	-1.058.777	--	-1.058.777	-158.357,37	900.420 ↗
23 - Außerordentliche Erträge	218.608,45	0	--	0	--	0 →
49111001 - Außerordentliche Erträge nach NKF-CUIG NRW	218.608,45	0	--	0	--	0 →
24 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
25 - Außerordentliches Ergebnis	218.608,45	0	--	0	--	0 →
26 - Jahresergebnis	413.742,02	-1.058.777	--	-1.058.777	-158.357,37	900.420 ↗
27 - Globaler Minderaufwand	--	--	--	--	--	--
28 - Jahresergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	413.742,02	-1.058.777	--	-1.058.777	-158.357,37	900.420 ↗
29 - Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	68.487,63	--	--	--	8.129,39	8.129 ↗
20118002 - Zugänge Verr. Erträge bei Vermö- gensabs. bew. VG	68.487,63	--	--	--	8.129,39	8.129 ↗
30 - Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Fi- nanzanlagen	--	--	--	--	--	--
31 - Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	8.147,41	--	--	--	2.073,78	2.074 ↗
20119003 - Zugänge Verr. Aufw. bei Vermö- gensabgängen Grundstücke und Gebäude	8.147,41	--	--	--	2.073,78	2.074 ↗
32 - Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
33 - Verrechnungssaldo	60.340,22	--	--	--	6.055,61	6.056 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

Finanzrechnung

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.503,50	9.450	--	9.450	9.827,81	378 ↗
61410001 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	4.850,37	4.850	--	4.850	4.850,37	0 →
61420001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lauf. Zwecke Gemeinde(GV)	6.653,13	4.600	--	4.600	4.977,44	377 ↗
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	597.562,73	765.000	--	765.000	547.292,68	-217.707 ↘
63110001 - Grabmalgenehmigungen, Verwaltungsgebühren	3.521,00	3.000	--	3.000	2.074,50	-926 ↘
63210001 - Begräbnis- u.a. Benutzungsgebühren	174.020,73	155.000	--	155.000	118.656,18	-36.344 ↘
63210002 - Graberwerbsgebühren	396.291,00	567.000	--	567.000	395.349,00	-171.651 ↘
63210003 - Gebühren für Einebnung	23.730,00	40.000	--	40.000	31.213,00	-8.787 ↘
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.758.538,99	6.894.842	--	6.894.842	7.359.868,62	465.027 ↗
64110001 - Mieten und Pachten	4.067,33	1.300	--	1.300	3.167,01	1.867 ↗
64116001 - Mieten und Pachten SWL	--	0	--	0	--	0 →
64210001 - Einzahlungen aus Verkauf	20.696,17	20.000	--	20.000	15.635,58	-4.364 ↘
64210002 - Einzahlungen aus Verkauf, Jobticket	102,90	--	--	--	343,00	343 ↗
64210019 - Einzahl. aus Verkauf an Dritte	87.112,10	50.000	--	50.000	53.219,35	3.219 ↗
64211001 - Einzahl. aus Verkauf an Stadt	940.911,41	1.041.630	--	1.041.630	1.072.017,87	30.388 ↗
64212001 - Einzahl. aus Verkauf an GWL	1.996.772,96	1.841.000	--	1.841.000	2.025.210,57	184.211 ↗
64215001 - Einzahl. aus Verkauf an SEL	3.113.311,00	3.228.600	--	3.228.600	3.368.470,68	139.871 ↗
64216019 - Einzahl. aus Verkauf an SWL	595.565,12	712.312	--	712.312	821.804,56	109.493 ↗
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	945.605,36	938.242	--	938.242	940.456,00	2.214 →
64820001 - Kostenerstattung von Gemeinden (GV)	746,36	--	--	--	--	--
64821001 - KE Grünflächenservice Stadt	48.848,00	48.848	--	48.848	49.572,00	724 ↗
64821002 - KE Stadt, Ausgleich für Fehlbedarf	683.849,00	678.622	--	678.622	678.622,00	0 →
64821003 - Öffentlichkeitsanteil Stadt	130.000,00	130.000	--	130.000	130.000,00	0 →
64852001 - KE Grünflächenservice GWL	37.046,00	36.636	--	36.636	37.046,00	410 ↗
64855001 - KE Grünflächenservice SEL	36.636,00	36.636	--	36.636	36.636,00	0 →
64880001 - Kostenerstattung Dienstkleidung	8.480,00	7.500	--	7.500	8.580,00	1.080 ↗
7 - Sonstige Einzahlungen	89.754,79	196.989	--	196.989	65.153,21	-131.836 ↘
65220001 - Erstattung von Umsatzsteuer	39.302,05	166.689	--	166.689	34.967,43	-131.722 ↘
65620001 - Säumniszuschläge	245,00	--	--	--	367,00	367 ↗
65910001 - Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	38.990,64	25.300	--	25.300	18.088,57	-7.211 ↘
65910019 - Sonstige Erträge, 19% Dritte	11.217,10	5.000	--	5.000	11.730,21	6.730 ↗
8 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
66151001 - Zinseinzahlungen Stadt (Cashpooling)	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.402.965,37	8.805.523	--	8.805.523	8.922.598,32	117.075 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
10 - Personalauszahlungen	5.018.704,57	5.691.659	--	5.691.659	5.406.916,55	-284.742 ↘
70100001 - Dienstbezüge	-3.506,07	--	--	--	1.115,16	1.115 ↗
70110001 - Dienstbezüge Beamte	34.431,37	38.338	--	38.338	38.467,56	130 →
70120001 - Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	3.729.089,76	4.226.452	--	4.226.452	4.003.382,00	-223.070 ↘
70120002 - Auszahlung ATZ Beschäftigte gegen Rückstellung	48.455,81	24.568	--	24.568	38.613,68	14.046 ↗
70190001 - Dienstbezüge sonstige Beschäftigte	197.619,60	220.535	--	220.535	186.719,64	-33.815 ↘
70220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	196.608,30	233.465	--	233.465	222.767,05	-10.698 ↘
70290001 - Beitr. zu Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	9.503,13	11.779	--	11.779	9.403,16	-2.376 ↘
70320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Beschäftigte	767.973,93	891.438	--	891.438	867.155,11	-24.283 ↘
70390001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. sonstige Beschäftigte	38.528,74	45.084	--	45.084	39.293,19	-5.791 ↘
70420001 - Breihilfe für Beamte	--	0	--	0	--	0 →
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.153.018,26	2.537.533	--	2.537.533	2.423.605,94	-113.927 ↘
72321001 - Verwaltungskosten an Stadt	230.000,00	340.024	--	340.024	340.025,46	1 →
72321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	177.161,00	189.294	--	189.294	189.294,00	0 →
72321003 - KE AHL - Beihilfe- und Pensionsrückstellungen	17.227,00	19.169	--	19.169	19.169,00	0 →
72321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	15.926,77	16.400	--	16.400	13.054,09	-3.346 ↘
72321005 - Haftpflichtversicherung	50.466,55	53.810	--	53.810	57.193,32	3.383 ↗
72321006 - Erstattung von Ausz. Cash Pool	787,27	500	--	500	291,40	-209 ↘
72321008 - Erstattung an Stadt - Personalkosten	1.636,69	2.500	--	2.500	1.686,06	-814 ↘
72410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	10.528,51	17.000	--	17.000	6.706,43	-10.294 ↘
72411001 - Grundsteuer an Stadt	8.382,04	9.536	--	9.536	8.382,04	-1.154 ↘
72412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	51.438,97	48.000	--	48.000	48.856,34	856 ↗
72416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	21.595,18	21.500	--	21.500	16.253,83	-5.246 ↘
72416002 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Fernwärme	7.204,52	25.000	--	25.000	21.208,00	-3.792 ↘
72416004 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Wasser/Abwasser	2.297,42	4.000	--	4.000	4.680,61	681 ↗
72416005 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	1.267,05	2.000	--	2.000	4.139,74	2.140 ↗
72416006 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	19.322,46	26.000	--	26.000	28.053,49	2.053 ↗
72420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	3.741,22	22.000	--	22.000	4.990,40	-17.010 ↘
72550001 - Unterhalt. sonst. bew. Vermög.	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
72810002 - Fracht- u. Mautkosten v. Lieferanten	--	0	--	0	--	0 →
72810003 - Nicht bestandsgef. Material	705.332,43	845.000	--	845.000	725.083,19	-119.917 ↘
72810006 - Fuhrparkaufwendungen	186.606,04	206.900	--	206.900	210.696,40	3.796 ↗
72810008 - Lagerentnahme	195.292,14	174.000	--	174.000	162.781,61	-11.218 ↘
72810010 - Lagerentnahme Betriebsstoffe	206.820,21	160.000	--	160.000	195.472,40	35.472 ↗
72810013 - Wareneinkauf Kleinmaterial	6.487,13	7.100	--	7.100	7.570,25	470 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
72810019 - Fremdreparaturen	26.946,65	32.000	--	32.000	40.307,13	8.307 ↗
72810020 - Entsorgungskosten	102.399,91	130.000	--	130.000	139.181,29	9.181 ↗
72810021 - Miete für KFZ und Gerät	60.202,45	55.000	--	55.000	88.805,25	33.805 ↗
72910001 - Sonstige Dienstleistungen	43.948,65	129.800	--	129.800	89.724,21	-40.076 ↘
13 - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	142.679,15	205.000	--	205.000	128.099,05	-76.901 ↘
75151001 - Zinsauszahlungen an Stadt	1.312,84	5.000	--	5.000	3.611,13	-1.389 ↘
75170001 - Zinsauszahlungen Kreditinstitute	141.366,31	200.000	--	200.000	124.487,92	-75.512 ↘
14 - Transferauszahlungen	944,00	--	--	--	944,00	944 ↗
73180001 - Zuweisg.u.Zusch. für lfd.Zwecke Übrige Bereiche	944,00	--	--	--	944,00	944 ↗
15 - Sonstige Auszahlungen	464.962,71	523.097	--	523.097	479.400,79	-43.696 ↘
74120001 - Besondere AZ für Beschäftigte	--	0	--	0	--	0 →
74120002 - Aus- und Fortbildung	37.971,30	38.000	--	38.000	24.400,49	-13.600 ↘
74120004 - Dienst- u. Schutzkleidung	49.855,01	45.000	--	45.000	65.294,43	20.294 ↗
74120005 - Aus- und Fortbildung (Loga)	3.032,06	--	--	--	563,04	563 ↗
74120006 - Ausbildungskosten Azubi	35.693,31	37.300	--	37.300	37.054,52	-245 →
74220001 - Mieten und Pachten	3.735,06	3.650	--	3.650	3.824,11	174 ↗
74222001 - Mieten an die GWL	6.000,00	6.000	--	6.000	6.000,00	0 →
74222002 - Nebenkosten an die GWL	4.039,20	4.040	--	4.040	4.039,20	-1 →
74228001 - Mieten und Pachten an die ALG	16,94	18	--	18	16,94	-1 ↘
74230001 - Leasing	18.398,60	3.000	--	3.000	2.355,93	-644 ↘
74290001 - Inanspr. Rechte & Dienste	2.975,00	30.000	--	30.000	7.028,44	-22.972 ↘
74310001 - Geschäftsauszahlungen	95.941,29	86.500	--	86.500	113.939,31	27.439 ↗
74310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	35.221,84	43.000	--	43.000	34.102,32	-8.898 ↘
74311001 - Geschäftsauszahlung Poststelle	1.694,25	3.500	--	3.500	4.007,06	507 ↗
74410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	23.139,49	27.400	--	27.400	29.576,54	2.177 ↗
74410003 - Mautgebühren	3.000,00	3.000	--	3.000	7.000,00	4.000 ↗
74410090 - Körpersch.steuer, Soli u.ä. FA	12.994,32	13.000	--	13.000	2.369,02	-10.631 ↘
74411001 - Gewerbesteuer an die Stadt	7.077,45	13.000	--	13.000	5.206,95	-7.793 ↘
74420001 - Umsatzsteuer	124.174,67	166.689	--	166.689	132.622,49	-34.067 ↘
74830001 - Inanspruchn. v. Gewährvertr. u. Bürgsch.	--	0	--	0	--	0 →
74999981 - Bankrückläufer	2,92	--	--	--	--	--
16 - Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	7.780.308,69	8.957.289	--	8.957.289	8.438.966,33	-518.323 ↘
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	622.656,68	-151.766	--	-151.766	483.631,99	635.398 ↗
18 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.000,00	168.000	--	168.000	--	-168.000 ↘
68110001 - Investitionszuweisungen vom Land	9.000,00	168.000	--	168.000	--	-168.000 ↘
19 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	86.715,56	18.000	--	18.000	19.326,39	1.326 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
68310001 - Veräußerung v. beweglichen VG	86.715,56	18.000	--	18.000	19.326,39	1.326 ↗
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	95.715,56	186.000	--	186.000	19.326,39	-166.674 ↘
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.836,12	25.000	407.000	432.000	71.230,81	-360.769 ↘
78510001 - Hochbaumaßnahmen	26.994,50	25.000	407.000	432.000	48.376,28	-383.624 ↘
78530001 - sonstige Baumaßnahmen	26.841,62	0	--	0	22.854,53	22.855 ↗
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	470.952,38	795.600	--	795.600	659.539,52	-136.060 ↘
78310001 - Erwerb von Sachanlagen	470.952,38	795.600	--	795.600	659.539,52	-136.060 ↘
30 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	524.788,50	820.600	407.000	1.227.600	730.770,33	-496.830 ↘
31 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-429.072,94	-634.600	-407.000	-1.041.600	-711.443,94	330.156 ↗
32 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	193.583,74	-786.366	-407.000	-1.193.366	-227.811,95	965.554 ↗
33 - Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenen Rechtsverhältnissen	0,00	582.600	--	582.600	0,00	-582.600 ↘
69270001 - Kreditaufnahmen für Invest., Kreditinstitute	--	582.600	--	582.600	--	-582.600 ↘
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenen Rechtsverhältnissen	472.666,66	337.000	--	337.000	166.666,66	-170.333 ↘
79270001 - Tilgung v. Krediten f. Invest, Kreditinstitute	306.000,00	337.000	--	337.000	--	-337.000 ↘
79280001 - Tilgung v. Krediten f. Invest, sonst.inl.Bereich	166.666,66	--	--	--	166.666,66	166.667 ↗
37 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-472.666,66	245.600	--	245.600	-166.666,66	-412.267 ↘
38 - Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-279.082,92	-540.766	-407.000	-947.766	-394.478,61	553.287 ↗
39 - Anfangsbestand an Finanzmitteln	-951.261,08	-1.220.848	--	-1.220.848	-1.220.848,04	0 →
40 - Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	9.495,96	--	--	--	-23.362,50	-23.363 ↘
69600001 - Ungeklärter Zahlungsverkehr - UZE	9.495,96	--	--	--	-23.362,50	-23.363 ↘
79600001 - Ungeklärter Zahlungsverkehr - UZA	-0,00	--	--	--	0,00	0 →
41 - Liquide Mittel	-1.220.848,04	-1.761.614	-407.000	-2.168.614	-1.638.689,15	529.925 ↗

4 Teilpläne mit Konten

4.1 010605 Städtische Betriebe

Aufgabe

Erbringung von Leistungen, wie sie zu den üblichen technischen Dienstleistungen von Bauhöfen und Fuhrparks gehören.

Termingerechte, wirtschaftliche, flexible, zuverlässige Aufgabenerledigung und Erfüllung der Kundenwünsche und der Nutzerbedürfnisse unter gesamtstädtischer Sicht.

Zielgruppe

Dienststellen der Alten Hansestadt Lemgo einschließlich ihrer Einrichtungen und Eigengesellschaften

Dritte im Rahmen von Beteiligungen bzw. interkommunaler Zusammenarbeit

Produktverantwortung

Marc Brinkmann, Lars Becker

Kennzahlen	Einheit	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Plan/Ist 2024
Umsatz je VZÄ-Mitarbeiter*in	EUR	73.941,93	76.088,68	75.696,31	-392,36
Personalaufwand je Produktivstunde	EUR	52,42	47,23	53,91	6,68
Krankenquote	%	9,06	9,68	8,23	-1,45
Quote der produktiven Stunden	%	71,54	77,42	71,20	-6,21
Ertrag je VZÄ-Mitarbeiter*in	EUR	93.346,57	85.754,46	97.144,79	11.390,33
Personalaufwand je VZÄ-Mitarbeiter*in	EUR	57.836,75	66.212,07	62.873,05	-3.339,02
Aufwandsdeckungsgrad	%	104	91	100	9

Leistungen	Einheit	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Plan/Ist 2024
VZÄ Mitarbeiter*innen	Anz	86,00	85,59	86,00	0,41
Umsatz	EUR	6.359.006	6.512.430	6.509.883	-2.547
Anzahl der Jahresarbeitsstunden	Anz	132.630	155.000	140.868	-14.132
Anzahl der produktiven Stunden	Anz	94.881	120.000	100.305	-19.695
Anzahl der Ausfallstunden durch Krankheit	Anz	12.014	15.000	11.590	-3.410

Teilergebnisrechnung 010605 - Städtische Betriebe

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschreibung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.700,00	5.099	--	5.099	5.099,00	0 →
41610001 - Auflösung von SoPo aus Zuwendungen	6.700,00	5.099	--	5.099	5.099,00	0 →
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.359.006,38	6.122.930	--	6.122.930	6.509.826,20	386.896 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
44210001 - Erträge aus Verkauf	19.838,83	20.000	--	20.000	20.071,72	72 →
44210002 - Erträge aus Verkauf, Jobticket	102,90	--	--	--	343,00	343 ↗
44211001 - Erträge aus Verkauf an Stadt	1.002.176,06	1.041.630	--	1.041.630	1.036.811,06	-4.819 →
44212001 - Erträge aus Verkauf an GWL	2.090.144,16	1.841.000	--	1.841.000	2.112.176,04	271.176 ↗
44215001 - Erträge aus Verkauf an SEL	3.246.744,43	3.220.300	--	3.220.300	3.340.424,38	120.124 ↗
6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leis- tungsbeiträgen	9.226,36	7.500	--	7.500	8.580,00	1.080 ↗
44820001 - Kostenerstattung von Gemeinden (GV)	746,36	--	--	--	--	--
44880001 - Kostenerstattung Dienstkleidung	8.480,00	7.500	--	7.500	8.580,00	1.080 ↗
7 - Sonstige ordentliche Erträge	32.660,52	43.195	--	43.195	26.554,57	-16.640 ↘
45420001 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	1.274,23	18.000	--	18.000	100,00	-17.900 ↘
45620001 - Säumniszuschläge	170,00	--	--	--	335,00	335 ↗
45650001 - Weitere sonst. ordentliche Erträge	2,92	--	--	--	--	--
45710001 - Erträge aus der Auflösung v. sons- tigen SoPo	194,00	195	--	195	195,00	0 →
45820001 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,50	--	--	--	--	--
45910001 - Andere sonstige ordentliche Er- träge	31.018,87	25.000	--	25.000	25.924,57	925 ↗
8 - Aktivierte Eigenleistungen	43.377,78	--	--	--	59.320,68	59.321 ↗
47110001 - Aktivierte Eigenleistungen	43.377,78	--	--	--	59.320,68	59.321 ↗
10 - Ordentliche Erträge	6.450.971,04	6.178.724	--	6.178.724	6.609.380,45	430.656 ↗
11 - Personalaufwendungen	4.623.906,22	5.312.185	--	5.312.185	5.048.240,85	-263.944 ↘
50110001 - Dienstaufwendungen Beamte	34.144,23	38.338	--	38.338	37.626,97	-711 ↘
50120001 - Dienstaufwendungen tariflich Be- schäftigte	3.419.997,07	3.945.157	--	3.945.157	3.757.103,82	-188.053 ↘
50129002 - Zuführung zu Rückstellungen ATZ Beschäftigte	27.569,97	--	--	--	1.787,94	1.788 ↗
50190001 - Dienstaufwendungen sonstige Be- schäftigte	198.539,74	220.535	--	220.535	187.038,71	-33.496 ↘
50220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tarif- lich Beschäftigte	161.882,30	218.207	--	218.207	208.363,74	-9.843 ↘
50229001 - Beitr. zu Versorgungskassen ATZ Beschäftigte	2.235,40	--	--	--	144,97	145 ↗
50290001 - Beitr. zu Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	9.503,13	11.779	--	11.779	9.403,16	-2.376 ↘
50320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Be- schäftigte	724.054,29	833.085	--	833.085	806.995,13	-26.090 ↘
50329001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. ATZ Beschäftigte	7.451,35	--	--	--	483,22	483 ↗
50390001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. sons- tige Beschäftigte	38.528,74	45.084	--	45.084	39.293,19	-5.791 ↘
50420001 - Beihilfe für Beamte	--	0	--	0	--	0 →
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	1.965.991,03	2.244.617	--	2.244.617	2.143.765,45	-100.852 ↘
52321001 - Verwaltungskosten an Stadt	190.000,00	318.731	--	318.731	318.732,46	1 →
52321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	160.309,00	171.717	--	171.717	171.717,00	0 →
52321003 - KE AHL -Beihilfe- und Pensions- rückstellung	17.227,00	19.169	--	19.169	19.169,00	0 →

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
52321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	15.926,77	16.400	--	16.400	13.054,09	-3.346 ↘
52321005 - Haftpflichtversicherung	50.466,55	53.500	--	53.500	57.193,32	3.693 ↗
52321008 - Erstattung an Stadt - Personalkosten	1.686,06	2.500	--	2.500	1.651,00	-849 ↘
52410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	102,39	--	--	--	--	--
52411001 - Grundsteuer an Stadt	5.122,54	5.700	--	5.700	5.122,54	-577 ↘
52412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	28.385,52	26.000	--	26.000	29.984,52	3.985 ↗
52416002 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Fernwärme	17.039,00	25.000	--	25.000	18.292,16	-6.708 ↘
52416004 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Wasser/Abwasser	4.317,61	4.000	--	4.000	2.501,03	-1.499 ↘
52416005 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Standrohre	2.210,46	2.000	--	2.000	2.923,84	924 ↗
52416006 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	24.082,49	26.000	--	26.000	19.274,82	-6.725 ↘
52810002 - Fracht- u. Mautkosten v. Lieferanten	--	0	--	0	--	0 →
52810003 - Nicht bestandsgef. Material	648.479,92	755.000	--	755.000	662.771,85	-92.228 ↘
52810006 - Fuhrparkaufwendungen	222.358,87	200.000	--	200.000	247.432,44	47.432 ↗
52810008 - Lagerentnahme	181.339,38	175.000	--	175.000	121.305,34	-53.695 ↘
52810010 - Lagerentnahme Betriebsstoffe	168.261,14	160.000	--	160.000	168.851,27	8.851 ↗
52810013 - Wareneinkauf Kleinmaterial	6.366,24	7.100	--	7.100	7.614,79	515 ↗
52810019 - Fremdreparaturen	31.075,40	32.000	--	32.000	40.002,11	8.002 ↗
52810020 - Entsorgungskosten	106.464,25	130.000	--	130.000	136.194,92	6.195 ↗
52810021 - Miete für KFZ und Gerät	63.536,83	55.000	--	55.000	83.150,37	28.150 ↗
52910001 - Sonstige Dienstleistungen	21.233,61	59.800	--	59.800	16.826,58	-42.973 ↘
14 - Bilanzielle Abschreibungen	691.339,29	711.000	--	711.000	729.177,64	18.178 ↗
57110001 - Abschreibungen auf Sachanlagen	691.339,29	711.000	--	711.000	729.177,64	18.178 ↗
57990001 - Centabsplittung	--	0	--	0	--	0 →
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	318.941,43	303.840	--	303.840	332.007,62	28.168 ↗
54120001 - Besondere AW für Beschäftigte	--	0	--	0	--	0 →
54120002 - Aus- und Fortbildung	30.119,21	35.000	--	35.000	24.383,53	-10.616 ↘
54120004 - Dienst- u. Schutzkleidung	50.542,43	45.000	--	45.000	66.423,80	21.424 ↗
54120005 - Aus- und Fortbildung (LOGA)	2.861,26	--	--	--	592,80	593 ↗
54120006 - Ausbildungskosten Azubi	38.076,57	37.300	--	37.300	36.076,36	-1.224 ↘
54222001 - Mieten an die GWL	6.000,00	6.000	--	6.000	6.000,00	0 →
54222002 - Nebenkosten an die GWL	4.039,20	4.040	--	4.040	4.039,20	-1 →
54230001 - Leasing	18.398,60	3.000	--	3.000	2.355,93	-644 ↘
54290001 - Inanspr. Rechte & Dienste	4.499,69	30.000	--	30.000	6.582,19	-23.418 ↘
54310001 - Geschäftsaufwendungen	97.300,12	75.000	--	75.000	104.456,20	29.456 ↗
54310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	32.460,36	33.000	--	33.000	33.771,04	771 ↗
54311001 - Geschäftsaufwand Poststelle	1.694,25	3.000	--	3.000	4.007,06	1.007 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
54410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	21.590,90	26.500	--	26.500	28.220,29	1.720 ↗
54410003 - Mautgebühren	3.696,98	3.000	--	3.000	6.591,20	3.591 ↗
54710001 - Wertveränderungen bei Sachan- lagen	2,00	--	--	--	--	--
54730001 - Wertveränderungen beim Umlauf- vermögen	7.656,94	2.000	--	2.000	8.508,02	6.508 ↗
54740001 - Verluste aus Abgang von Vermö- gensgegenständen	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
54799004 - Verlust a. d. Veräußerg. v. VM.ge- genst. >410 €	0,00	--	--	--	0,00	0 →
54830001 - Inanspruchn. v. Gewährvertr. u. Bürgsch.	--	0	--	0	--	0 →
54999981 - Bankrückläufer	2,92	--	--	--	--	--
17 - Ordentliche Aufwendungen	7.600.177,97	8.571.642	--	8.571.642	8.253.191,56	-318.450 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	-1.149.206,93	-2.392.918	--	-2.392.918	-1.643.811,11	749.107 ↗
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstät- tigkeit	-1.149.206,93	-2.392.918	--	-2.392.918	-1.643.811,11	749.107 ↗
23 - Außerordentliche Erträge	218.608,45	0	--	0	--	0 →
49111001 - Außerordentliche Erträge nach NKF-CUIG NRW	218.608,45	0	--	0	--	0 →
25 - Außerordentliches Ergebnis	218.608,45	0	--	0	--	0 →
26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-930.598,48	-2.392.918	--	-2.392.918	-1.643.811,11	749.107 ↗
27 - Erträge aus internen Leistungsbeziehun- gen	1.576.833,76	1.161.000	--	1.161.000	1.745.071,20	584.071 ↗
48110001 - ILB	1.576.833,76	1.161.000	--	1.161.000	1.745.071,20	584.071 ↗
29 - Teilergebnis	646.235,28	-1.231.918	--	-1.231.918	101.260,09	1.333.178 ↗
31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	646.235,28	-1.231.918	--	-1.231.918	101.260,09	1.333.178 ↗

Teilfinanzrechnung 010605 - Städtische Betriebe

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.071.794,44	6.131.230	--	6.131.230	6.481.677,70	350.448 ↗
64210001 - Einzahlungen aus Verkauf	20.696,17	20.000	--	20.000	15.635,58	-4.364 ↘
64210002 - Einzahlungen aus Verkauf, Jobti- cket	102,90	--	--	--	343,00	343 ↗
64211001 - Einzahl. aus Verkauf an Stadt	940.911,41	1.041.630	--	1.041.630	1.072.017,87	30.388 ↗
64212001 - Einzahl. aus Verkauf an GWL	1.996.772,96	1.841.000	--	1.841.000	2.025.210,57	184.211 ↗
64215001 - Einzahl. aus Verkauf an SEL	3.113.311,00	3.228.600	--	3.228.600	3.368.470,68	139.871 ↗
06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.226,36	7.500	--	7.500	8.580,00	1.080 ↗
64820001 - Kostenerstattung von Gemeinden (GV)	746,36	--	--	--	--	--
64880001 - Kostenerstattung Dienstkleidung	8.480,00	7.500	--	7.500	8.580,00	1.080 ↗
07 - Sonstige Einzahlungen	38.382,01	28.800	--	28.800	16.146,32	-12.654 ↘
65220001 - Erstattung von Umsatzsteuer	--	3.800	--	3.800	--	-3.800 ↘

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
65620001 - Säumniszuschläge	245,00	--	--	--	367,00	367 ↗
65910001 - Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	38.137,01	25.000	--	25.000	15.779,32	-9.221 ↘
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.119.402,81	6.167.530	--	6.167.530	6.506.404,02	338.874 ↗
10 - Personalauszahlungen	4.627.239,50	5.336.753	--	5.336.753	5.056.368,58	-280.384 ↘
70100001 - Dienstbezüge	-4.918,56	--	--	--	728,00	728 ↗
70110001 - Dienstbezüge Beamte	34.431,37	38.338	--	38.338	38.467,56	130 →
70120001 - Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	3.415.011,13	3.945.157	--	3.945.157	3.730.538,14	-214.619 ↘
70120002 - Auszahlung ATZ Beschäftigte gegen Rückstellung	48.455,81	24.568	--	24.568	38.613,68	14.046 ↗
70190001 - Dienstbezüge sonstige Beschäftigte	197.619,60	220.535	--	220.535	186.719,64	-33.815 ↘
70220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	181.998,56	218.207	--	218.207	207.834,29	-10.373 ↘
70290001 - Beitr. zu Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	9.503,13	11.779	--	11.779	9.403,16	-2.376 ↘
70320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Beschäftigte	706.609,72	833.085	--	833.085	804.770,92	-28.314 ↘
70390001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. sonstige Beschäftigte	38.528,74	45.084	--	45.084	39.293,19	-5.791 ↘
70420001 - Breihilfe für Beamte	--	0	--	0	--	0 →
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.953.909,60	2.250.517	--	2.250.517	2.194.933,54	-55.583 ↘
72321001 - Verwaltungskosten an Stadt	190.000,00	318.731	--	318.731	318.732,46	1 →
72321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	160.309,00	171.717	--	171.717	171.717,00	0 →
72321003 - KE AHL - Beihilfe- und Pensionsrückstellungen	17.227,00	19.169	--	19.169	19.169,00	0 →
72321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	15.926,77	16.400	--	16.400	13.054,09	-3.346 ↘
72321005 - Haftpflichtversicherung	50.466,55	53.500	--	53.500	57.193,32	3.693 ↗
72321008 - Erstattung an Stadt - Personalkosten	1.636,69	2.500	--	2.500	1.686,06	-814 ↘
72410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	102,39	--	--	--	--	--
72411001 - Grundsteuer an Stadt	5.122,54	5.700	--	5.700	5.122,54	-577 ↘
72412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	27.464,44	26.000	--	26.000	29.035,37	3.035 ↗
72416002 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Fernwärme	7.204,52	25.000	--	25.000	21.208,00	-3.792 ↘
72416004 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Wasser/Abwasser	2.297,42	4.000	--	4.000	4.680,61	681 ↗
72416005 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	1.267,05	2.000	--	2.000	4.139,74	2.140 ↗
72416006 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	19.322,46	26.000	--	26.000	28.053,49	2.053 ↗
72810002 - Fracht- u. Mautkosten v. Lieferanten	--	0	--	0	--	0 →
72810003 - Nicht bestandsgef. Material	649.574,63	755.000	--	755.000	659.500,95	-95.499 ↘
72810006 - Fuhrparkaufwendungen	186.606,04	206.900	--	206.900	210.696,40	3.796 ↗
72810008 - Lagerentnahme	195.292,14	174.000	--	174.000	162.781,61	-11.218 ↘
72810010 - Lagerentnahme Betriebsstoffe	206.820,21	160.000	--	160.000	195.472,40	35.472 ↗
72810013 - Wareneinkauf Kleinmaterial	6.487,13	7.100	--	7.100	7.570,25	470 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
72810019 - Fremdreparaturen	26.946,65	32.000	--	32.000	40.307,13	8.307 ↗
72810020 - Entsorgungskosten	102.399,91	130.000	--	130.000	139.181,29	9.181 ↗
72810021 - Miete für KFZ und Gerät	60.202,45	55.000	--	55.000	88.805,25	33.805 ↗
72910001 - Sonstige Dienstleistungen	21.233,61	59.800	--	59.800	16.826,58	-42.973 ↘
15 - Sonstige Auszahlungen	311.551,37	312.740	--	312.740	332.037,80	19.298 ↗
74120001 - Besondere AZ für Beschäftigte	--	0	--	0	--	0 →
74120002 - Aus- und Fortbildung	37.027,30	35.000	--	35.000	22.859,44	-12.141 ↘
74120004 - Dienst- u. Schutzkleidung	49.855,01	45.000	--	45.000	65.294,43	20.294 ↗
74120005 - Aus- und Fortbildung (Loga)	2.861,25	--	--	--	563,04	563 ↗
74120006 - Ausbildungskosten Azubi	35.693,31	37.300	--	37.300	37.054,52	-245 →
74222001 - Mieten an die GWL	6.000,00	6.000	--	6.000	6.000,00	0 →
74222002 - Nebenkosten an die GWL	4.039,20	4.040	--	4.040	4.039,20	-1 →
74230001 - Leasing	18.398,60	3.000	--	3.000	2.355,93	-644 ↘
74290001 - Inanspr. Rechte & Dienste	2.975,00	30.000	--	30.000	7.028,44	-22.972 ↘
74310001 - Geschäftsauszahlungen	94.829,36	83.100	--	83.100	113.721,38	30.621 ↗
74310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	33.201,27	33.000	--	33.000	33.894,07	894 ↗
74311001 - Geschäftsauszahlung Poststelle	1.694,25	3.000	--	3.000	4.007,06	1.007 ↗
74410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	21.973,90	26.500	--	26.500	28.220,29	1.720 ↗
74410003 - Mautgebühren	3.000,00	3.000	--	3.000	7.000,00	4.000 ↗
74420001 - Umsatzsteuer	--	3.800	--	3.800	--	-3.800 ↘
74830001 - Inanspruchn. v. Gewährvertr. u. Bürgsch.	--	0	--	0	--	0 →
74999981 - Bankrückläufer	2,92	--	--	--	--	--
16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.892.700,47	7.900.010	--	7.900.010	7.583.339,92	-316.670 ↘
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-773.297,66	-1.732.480	--	-1.732.480	-1.076.935,90	655.544 ↗
18 - Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.000,00	168.000	--	168.000	--	-168.000 ↘
68110001 - Investitionszuweisungen vom Land	9.000,00	168.000	--	168.000	--	-168.000 ↘
19 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	86.715,56	18.000	--	18.000	19.326,39	1.326 ↗
68310001 - Veräußerung v. beweglichen VG	86.715,56	18.000	--	18.000	19.326,39	1.326 ↗
23 - Summe (invest. Einzahlungen)	95.715,56	186.000	--	186.000	19.326,39	-166.674 ↘
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.994,50	25.000	407.000	432.000	48.376,28	-383.624 ↘
78510001 - Hochbaumaßnahmen	26.994,50	25.000	407.000	432.000	48.376,28	-383.624 ↘
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	466.351,33	672.600	--	672.600	627.193,52	-45.406 ↘
78310001 - Erwerb von Sachanlagen	466.351,33	672.600	--	672.600	627.193,52	-45.406 ↘
30 - Summe: (invest. Auszahlungen)	493.345,83	697.600	407.000	1.104.600	675.569,80	-429.030 ↘
31 - Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-397.630,27	-511.600	-407.000	-918.600	-656.243,41	262.357 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

Investitionsübersicht B 010605 - Städtische Betriebe

	Ergebnis 2023	Plan 2024	fortgeschr. An- satz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
010605 - Städtische Betriebe	-368.393,39	-529.600	-936.600	-649.313,63	287.286 ↗
A13000001 - Erwerb von Vermögensgegenständen	-27.095,11	-65.100	-65.100	-46.633,22	18.467 ↗
<i>Einzahlung</i>	19.135,70	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	46.230,81	65.100	65.100	46.633,22	-18.467 ↘
A15000002 - Transporter (diverse)	-77.753,59	-55.000	-55.000	-8.362,15	46.638 ↗
<i>Auszahlung</i>	77.753,59	55.000	55.000	8.362,15	-46.638 ↘
A15000003 - Anhänger für Transporter	-6.505,65	-10.000	-10.000	-20.082,57	-10.083 ↘
<i>Einzahlung</i>	151,00	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	6.656,65	10.000	10.000	20.082,57	10.083 ↗
A15000004 - Aufsitzmäher	-4.355,40	-18.000	-18.000	-17.276,42	724 ↗
<i>Auszahlung</i>	4.355,40	18.000	18.000	17.276,42	-724 ↘
A15000005 - Kleingeräte	-19.582,24	-17.500	-17.500	-12.831,37	4.669 ↗
<i>Einzahlung</i>	11,00	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	19.593,24	17.500	17.500	12.831,37	-4.669 ↘
A16000001 - LKW (diverse)	-117.116,41	0	0	-268,81	-269 ↘
<i>Auszahlung</i>	117.116,41	0	0	268,81	269 ↗
A16000002 - Streuautomat	19.996,00	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	19.996,00	--	--	--	--
A16000003 - Traktor	-64.256,60	0	0	-57.124,75	-57.125 ↘
<i>Auszahlung</i>	64.256,60	0	0	57.124,75	57.125 ↗
A20000007 - Winterdienstgeräte, z.B. Streuer, Schneepflug	12.764,05	0	0	-26.691,70	-26.692 ↘
<i>Einzahlung</i>	22.284,00	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	9.519,95	0	0	26.691,70	26.692 ↗
A22000001 - E-KFZ Fahrzeugpool	--	-20.000	-20.000	--	20.000 ↗
<i>Einzahlung</i>	--	0	0	--	0 →
<i>Auszahlung</i>	--	20.000	20.000	--	-20.000 ↘
A22000002 - E-KFZ Bauhof	--	--	--	-16.400,00	-16.400 ↘
<i>Auszahlung</i>	--	--	--	16.400,00	16.400 ↗
A22000003 - E-Transporter	-30.968,82	-30.000	-30.000	-26.201,50	3.799 ↗
<i>Einzahlung</i>	--	0	0	--	0 →
<i>Auszahlung</i>	30.968,82	30.000	30.000	26.201,50	-3.799 ↘
A22000006 - Anbaugerät Auslegerarm Dücker DUA 700	1.389,92	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	-1.389,92	--	--	--	--
A22000007 - Großflächenmäher	-33,29	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	33,29	--	--	--	--
A22000008 - Bonetti mit Gießarm	-712,29	--	--	--	--

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	fortgeschr. An- satz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
<i>Auszahlung</i>	712,29	--	--	--	--
A23000001 - Kehmaschine	--	-192.000	-192.000	-154.442,91	37.557 ↗
<i>Einzahlung</i>	--	168.000	168.000	--	-168.000 ↘
<i>Auszahlung</i>	--	360.000	360.000	154.442,91	-205.557 ↘
A23000002 - Unkrautvernichter	-17.427,55	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	17.427,55	--	--	--	--
A23000003 - Minibagger	-43.256,50	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	43.256,50	--	--	--	--
A24000001 - Geräteträger	--	-20.000	-20.000	--	20.000 ↗
<i>Auszahlung</i>	--	20.000	20.000	--	-20.000 ↘
A24000003 - Palettenregale	--	-25.000	-25.000	-23.298,65	1.701 ↗
<i>Auszahlung</i>	--	25.000	25.000	23.298,65	-1.701 ↘
A24000004 - Raupenmäher	--	-77.000	-77.000	-77.945,00	-945 ↘
<i>Auszahlung</i>	--	77.000	77.000	77.945,00	945 ↗
H15000002 - Bauhof neu (Hochbau)	-29.860,15	--	-247.000	-139.634,47	107.366 ↗
<i>Auszahlung</i>	29.860,15	--	247.000	139.634,47	-107.366 ↘
H22000001 - Ladeinfrastruktur E-Fahrzeuge	-15.317,00	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	9.000,00	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	24.317,00	--	--	--	--
H22000002 - Überdachung Schüttgüter	-2.677,50	--	-160.000	-48.376,28	111.624 ↗
<i>Auszahlung</i>	2.677,50	--	160.000	48.376,28	-111.624 ↘
Z99999998 - Migration Anlagenbuchhaltung	54.374,74	--	--	26.256,17	26.256 ↗
<i>Einzahlung</i>	54.374,74	--	--	26.256,17	26.256 ↗

Stellenplan	Ein- heit	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Plan/Ist 2024
Stellen	Anz	86,00	85,59	86,00	0,41

4.2 010690 Betrieb gewerblicher Art

Aufgabe

Erbringung von Leistungen, wie sie zu den üblichen technischen Dienstleistungen von Bauhöfen und Fuhrparks gehören.

Termingerechte, wirtschaftliche, flexible, zuverlässige Aufgabenerledigung und Erfüllung der Kundwünsche und der Nutzerbedürfnisse unter gesamtstädtischer Sicht.

Zielgruppe

Dienststellen im Konzern Stadt die der Umsatzsteuerpflicht obliegen.

Dritte im Rahmen von Beteiligungen bzw. interkommunaler Zusammenarbeit.

Produktverantwortung

Marc Brinkmann, Lars Becker

Teilergebnisrechnung 010690 - Betrieb gewerblicher Art

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	609.954,64	762.312	--	762.312	710.628,17	-51.684 ↘
44210019 - Erträge aus Verkauf an Dritte	50.984,96	50.000	--	50.000	40.284,54	-9.715 ↘
44216019 - Erträge aus Verkauf an SWL	558.969,68	712.312	--	712.312	670.343,63	-41.968 ↘
7 - Sonstige ordentliche Erträge	18.526,05	5.000	--	5.000	11.763,17	6.763 ↗
45820001 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.447,93	--	--	--	1.905,85	1.906 ↗
45910001 - Andere sonstige ordentliche Erträge	652,00	--	--	--	--	--
45910019 - Sonstige Erträge, 19% Dritte	9.426,12	5.000	--	5.000	9.857,32	4.857 ↗
10 - Ordentliche Erträge	628.480,69	767.312	--	767.312	722.391,34	-44.921 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.814,23	90.000	--	90.000	29.269,35	-60.731 ↘
52810003 - Nicht bestandsgef. Material	25.814,23	90.000	--	90.000	29.269,35	-60.731 ↘
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.490,86	16.000	--	16.000	-2.047,98	-18.048 ↘
54410090 - Körpersch.steuer, Soli u.ä. FA	6.370,00	8.000	--	8.000	-2.047,98	-10.048 ↘
54411001 - Gewerbesteuer an die Stadt	6.121,00	8.000	--	8.000	0,00	-8.000 ↘
54731001 - Ausbuchung von Kleinbeträgen	-0,14	--	--	--	--	--
17 - Ordentliche Aufwendungen	38.305,09	106.000	--	106.000	27.221,37	-78.779 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	590.175,60	661.312	--	661.312	695.169,97	33.858 ↗
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	590.175,60	661.312	--	661.312	695.169,97	33.858 ↗
26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	590.175,60	661.312	--	661.312	695.169,97	33.858 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	557.411,61	--	--	--	690.294,03	690.294 ↗
58110001 - ILB	557.411,61	--	--	--	690.294,03	690.294 ↗
29 - Teilergebnis	32.763,99	661.312	--	661.312	4.875,94	-656.436 ↘
31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	32.763,99	661.312	--	661.312	4.875,94	-656.436 ↘

Teilfinanzrechnung 010690 - Betrieb gewerblicher Art

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	682.677,22	762.312	--	762.312	875.023,91	112.712 ↗
64210019 - Einzahl. aus Verkauf an Dritte	87.112,10	50.000	--	50.000	53.219,35	3.219 ↗
64216019 - Einzahl. aus Verkauf an SWL	595.565,12	712.312	--	712.312	821.804,56	109.493 ↗
07 - Sonstige Einzahlungen	51.171,15	167.889	--	167.889	46.697,64	-121.191 ↘
65220001 - Erstattung von Umsatzsteuer	39.302,05	162.889	--	162.889	34.967,43	-127.922 ↘
65910001 - Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	652,00	--	--	--	--	--
65910019 - Sonstige Erträge, 19% Dritte	11.217,10	5.000	--	5.000	11.730,21	6.730 ↗
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	733.848,37	930.201	--	930.201	921.721,55	-8.479 →
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.757,80	90.000	--	90.000	65.582,24	-24.418 ↘
72810003 - Nicht bestandsgef. Material	55.757,80	90.000	--	90.000	65.582,24	-24.418 ↘
15 - Sonstige Auszahlungen	144.246,44	188.889	--	188.889	140.198,46	-48.691 ↘
74410090 - Körpersch.steuer, Soli u.ä. FA	12.994,32	13.000	--	13.000	2.369,02	-10.631 ↘
74411001 - Gewerbesteuer an die Stadt	7.077,45	13.000	--	13.000	5.206,95	-7.793 ↘
74420001 - Umsatzsteuer	124.174,67	162.889	--	162.889	132.622,49	-30.267 ↘
16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.004,24	278.889	--	278.889	205.780,70	-73.108 ↘
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	533.844,13	651.312	--	651.312	715.940,85	64.629 ↗

4.3 130101 Städtische Grünflächen

Aufgabe

Aktiver Umwelt- und Naturschutz
Stadtbildpflege, Planung, Gestaltung, Bau, Betrieb und Unterhaltung der öffentlichen Park- und Gartenanlagen
Betrieb und Unterhaltung von Naturschutz- und Naherholungsgebieten (-bereichen)

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner
Besucherinnen und Besucher

Produktverantwortung

Marc Brinkmann, Lars Becker

Kennzahlen	Einheit	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Plan/Ist 2024
Zuschuss je EW	EUR	3,11	0,00	2,79	2,79
Ordentlicher Aufwand je EW	EUR	16,76	19,55	17,60	-1,95
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	15,93	20,30	11,10	-9,20
Ordentlicher Aufwand je m² Gesamtpflegefläche	EUR	0,35	0,29	0,29	0,00

Leistungen	Einheit	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Plan/Ist 2024
Gesamtpflegefläche	qm	771.917	1.014.300	977.539	-36.761
- davon in intensiver Pflege	qm	150.487	202.000	238.737	36.737
- davon in extensiver Pflege	qm	621.430	812.300	738.802	-73.498

Teilergebnisrechnung 130101 - Städtische Grünflächen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschreibung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.503,50	9.450	--	9.450	9.827,81	378 ↗
41410001 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	4.850,37	4.850	--	4.850	4.850,37	0 →
41420001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lauf.Zwecke Gemeinde(GV)	6.653,13	4.600	--	4.600	4.977,44	377 ↗
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.967,33	1.200	--	1.200	3.720,43	2.520 ↗
44110001 - Mieten und Pachten	3.967,33	1.200	--	1.200	3.720,43	2.520 ↗
44116001 - Mieten und Pachten SWL	--	0	--	0	--	0 →
6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	806.379,00	800.742	--	800.742	801.876,00	1.134 →
44821001 - KE Grünflächenservice Stadt	48.848,00	48.848	--	48.848	49.572,00	724 ↗
44821002 - KE Stadt, Ausgleich für Fehlbedarf	683.849,00	678.622	--	678.622	678.622,00	0 →
44852001 - KE Grünflächenservice GWL	37.046,00	36.636	--	36.636	37.046,00	410 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
44855001 - KE Grünflächenservice SEL	36.636,00	36.636	--	36.636	36.636,00	0 →
7 - Sonstige ordentliche Erträge	128,00	128	--	128	28.906,37	28.778 ↗
45710001 - Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	128,00	128	--	128	28.906,37	28.778 ↗
10 - Ordentliche Erträge	821.977,83	811.520	--	811.520	844.330,61	32.811 ↗
11 - Personalaufwendungen	216.642,00	218.282	--	218.282	217.545,99	-736 →
50120001 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	174.294,07	173.384	--	173.384	173.169,03	-215 →
50220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	7.233,20	9.391	--	9.391	9.264,43	-127 ↘
50320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Beschäftigte	35.114,73	35.507	--	35.507	35.112,53	-394 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.981,74	59.570	--	59.570	31.910,69	-27.659 ↘
52321001 - Verwaltungskosten an Stadt	25.000,00	13.096	--	13.096	13.096,00	0 →
52321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	7.994,00	8.338	--	8.338	8.338,00	0 →
52321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	--	0	--	0	--	0 →
52321005 - Haftpflichtversicherung	--	0	--	0	--	0 →
52410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	1.400,63	--	--	--	77,04	77 ↗
52411001 - Grundsteuer an Stadt	2.055,74	2.136	--	2.136	2.055,74	-80 ↘
52416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	344,38	500	--	500	476,55	-23 ↘
52420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	4.468,28	20.500	--	20.500	2.819,51	-17.680 ↘
52910001 - Sonstige Dienstleistungen	1.718,71	15.000	--	15.000	5.047,85	-9.952 ↘
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.301,25	6.600	--	6.600	33.322,37	26.722 ↗
57110001 - Abschreibungen auf Sachanlagen	5.301,25	6.600	--	6.600	33.322,37	26.722 ↗
57990001 - Centabsplittung	--	0	--	0	--	0 →
15 - Transferaufwendungen	944,00	--	--	--	944,00	944 ↗
53180001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Übrige Ber.	944,00	--	--	--	944,00	944 ↗
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.922,80	9.068	--	9.068	3.841,05	-5.227 ↘
54120001 - Besondere AW für Beschäftigte	--	0	--	0	--	0 →
54120002 - Aus- und Fortbildung	--	1.500	--	1.500	--	-1.500 ↘
54120005 - Aus- und Fortbildung (LOGA)	170,80	--	--	--	--	--
54220001 - Mieten und Pachten	3.735,06	3.650	--	3.650	3.824,11	174 ↗
54228001 - Mieten und Pachten an die ALG	16,94	18	--	18	16,94	-1 ↘
54310001 - Geschäftsaufwendungen	--	900	--	900	--	-900 ↘
54310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	--	2.500	--	2.500	--	-2.500 ↘
54311001 - Geschäftsaufwand Poststelle	--	500	--	500	--	-500 ↘
17 - Ordentliche Aufwendungen	269.791,79	293.520	--	293.520	287.564,10	-5.956 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	552.186,04	518.000	--	518.000	556.766,51	38.767 ↗
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	552.186,04	518.000	--	518.000	556.766,51	38.767 ↗

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	552.186,04	518.000	--	518.000	556.766,51	38.767 ↗
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	423.531,00	518.000	--	518.000	441.303,73	-76.696 ↘
58110001 - ILB	423.531,00	518.000	--	518.000	441.303,73	-76.696 ↘
29 - Teilergebnis	128.655,04	0	--	0	115.462,78	115.463 ↗
31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	128.655,04	0	--	0	115.462,78	115.463 ↗

Teilfinanzrechnung 130101 - Städtische Grünflächen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.503,50	9.450	--	9.450	9.827,81	378 ↗
61410001 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	4.850,37	4.850	--	4.850	4.850,37	0 →
61420001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lauf.Zwecke Gemeinde(GV)	6.653,13	4.600	--	4.600	4.977,44	377 ↗
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.967,33	1.200	--	1.200	3.167,01	1.967 ↗
64110001 - Mieten und Pachten	3.967,33	1.200	--	1.200	3.167,01	1.967 ↗
64116001 - Mieten und Pachten SWL	--	0	--	0	--	0 →
06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	806.379,00	800.742	--	800.742	801.876,00	1.134 →
64821001 - KE Grünflächenservice Stadt	48.848,00	48.848	--	48.848	49.572,00	724 ↗
64821002 - KE Stadt, Ausgleich für Fehlbedarf	683.849,00	678.622	--	678.622	678.622,00	0 →
64852001 - KE Grünflächenservice GWL	37.046,00	36.636	--	36.636	37.046,00	410 ↗
64855001 - KE Grünflächenservice SEL	36.636,00	36.636	--	36.636	36.636,00	0 →
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	821.849,83	811.392	--	811.392	814.870,82	3.479 →
10 - Personalauszahlungen	217.898,42	218.282	--	218.282	212.619,18	-5.663 ↘
70120001 - Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	174.485,85	173.384	--	173.384	168.217,85	-5.166 ↘
70220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	8.893,02	9.391	--	9.391	9.226,01	-165 ↘
70320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Beschäftigte	34.519,55	35.507	--	35.507	35.175,32	-332 →
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.068,03	59.570	--	59.570	33.069,52	-26.500 ↘
72321001 - Verwaltungskosten an Stadt	25.000,00	13.096	--	13.096	13.096,00	0 →
72321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	7.994,00	8.338	--	8.338	8.338,00	0 →
72321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	--	0	--	0	--	0 →
72321005 - Haftpflichtversicherung	--	0	--	0	--	0 →
72410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	1.400,63	--	--	--	77,04	77 ↗
72411001 - Grundsteuer an Stadt	2.055,74	2.136	--	2.136	2.055,74	-80 ↘
72416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	257,73	500	--	500	377,38	-123 ↘
72420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	3.641,22	20.500	--	20.500	4.077,51	-16.422 ↘

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
72910001 - Sonstige Dienstleistungen	1.718,71	15.000	--	15.000	5.047,85	-9.952 ↘
14 - Transferauszahlungen	944,00	--	--	--	944,00	944 ↗
73180001 - Zuweisg.u.Zusch. für lfd.Zwecke Übrige Bereiche	944,00	--	--	--	944,00	944 ↗
15 - Sonstige Auszahlungen	3.922,81	9.068	--	9.068	3.841,05	-5.227 ↘
74120001 - Besondere AZ für Beschäftigte	--	0	--	0	--	0 →
74120002 - Aus- und Fortbildung	--	1.500	--	1.500	--	-1.500 ↘
74120005 - Aus- und Fortbildung (Loga)	170,81	--	--	--	--	--
74220001 - Mieten und Pachten	3.735,06	3.650	--	3.650	3.824,11	174 ↗
74228001 - Mieten und Pachten an die ALG	16,94	18	--	18	16,94	-1 ↘
74310001 - Geschäftsauszahlungen	--	900	--	900	--	-900 ↘
74310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	--	2.500	--	2.500	--	-2.500 ↘
74311001 - Geschäftsauszahlung Poststelle	--	500	--	500	--	-500 ↘
16 - Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	264.833,26	286.920	--	286.920	250.473,75	-36.446 ↘
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	557.016,57	524.472	--	524.472	564.397,07	39.925 ↗
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweg- lichem Anlagevermögen	1.126,25	15.000	--	15.000	2.908,36	-12.092 ↘
78310001 - Erwerb von Sachanlagen	1.126,25	15.000	--	15.000	2.908,36	-12.092 ↘
30 - Summe: (invest. Auszahlungen)	1.126,25	15.000	--	15.000	2.908,36	-12.092 ↘
31 - Saldo der Investitionstätigkeit (Einzah- lungen J. Auszahlungen)	-1.126,25	-15.000	--	-15.000	-2.908,36	12.092 ↗

Investitionsübersicht B 130101 - Städtische Grünflächen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	fortgeschr. An- satz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
130101 - Städtische Grünflächen	-1.126,25	-15.000	-15.000	-2.908,36	12.092 ↗
A19013012 - Baumaßnahme Grünflächen,z.B. Abfalkkörbe, Absturzs.	--	-15.000	-15.000	-2.908,36	12.092 ↗
<i>Auszahlung</i>	--	15.000	15.000	2.908,36	-12.092 ↘
A19013061 - Erwerb von Vermögensgegen- ständen	-1.126,25	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	1.126,25	--	--	--	--

4.4 130601 Friedhöfe

Aufgabe

Aufgaben des Bestattungswesens nach Landes- und Ortsrecht einschließlich Bürgerberatung
Planung, Gestaltung, Betrieb und Unterhaltung der städtischen Friedhöfe
Kalkulation und Erhebung der Friedhofsgebühren

Zielgruppe

Angehörige der Verstorbenen, Nutzungsberechtigte, BesucherInnen und BürgerInnen

Ziele

Der Kostendeckungsgrad der kalkulatorischen Kosten für den Graberwerb beträgt mindestens 93 %.

Produktverantwortung

Marc Brinkmann, Lars Becker

Zielerreichung	Einheit	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Plan/Ist 2024
Kostendeckungsgrad kalkulatorische Kosten Graberwerb	%	87,00	100,00	--	-100,00

Kennzahlen	Einheit	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Plan/Ist 2024
Zuschuss je EW	EUR	-6,06	-6,84	-6,06	0,78
Ordentlicher Aufwand je qm Friedhofsfläche (mit ILV)	EUR	4,38	4,85	0,46	-4,39
Aufwandsdeckungsgrad	%	230	216	228	13
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	39,73	44,15	39,18	-4,97
Auszahlungsdeckungsgrad	%	294,64	313,11	251,15	-61,96
Friedhofsfläche je Einwohner	qm	4,75	4,74	47,51	42,77
Aufwandsdeckungsgrad (ohne Berücksichtigung Ertrag aus ILV -Öffentlichkeitsanteil)	%	70,94	70,24	71,99	1,76

Leistungen	Einheit	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Plan/Ist 2024
Friedhofsfläche insgesamt	qm	196.696	196.696	1.966.960	1.770.264
Bestattungen insgesamt	Anz	283	300	218	-82
- davon Erdbestattungen	Anz	56	60	27	-33
- davon Urnenbestattungen	Anz	227	240	191	-49
Kapellenbenutzungen	Anz	207	200	149	-51
Kalkulierte Graberwerbskosten	EUR/Jahr	524.000	557.000	567.000	10.000

Teilergebnisrechnung 130601 - Friedhöfe

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschreibung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	479.243,00	539.099	--	539.099	513.085,00	-26.014

Jahresabschluss Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
43110001 - Grabmalgenehmigungen, Verwaltungsgebühren	3.491,00	3.000	--	3.000	2.074,50	-926 ↘
43210001 - Begräbnis- u.a. Benutzungsgebühren	126.701,00	155.000	--	155.000	144.758,50	-10.242 ↘
43210002 - Graberwerbsgebühren	325.219,00	341.099	--	341.099	334.069,00	-7.030 ↘
43210003 - Gebühren für Einebnung	23.832,00	40.000	--	40.000	32.183,00	-7.817 ↘
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	100	--	100	--	-100 ↘
44110001 - Mieten und Pachten	100,00	100	--	100	--	-100 ↘
6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	130.000,00	130.000	--	130.000	130.000,00	0 →
44821003 - Öffentlichkeitsanteil Stadt	130.000,00	130.000	--	130.000	130.000,00	0 →
7 - Sonstige ordentliche Erträge	2.160,99	300	--	300	1.856,73	1.557 ↗
45910001 - Andere sonstige ordentliche Erträge	2.160,99	300	--	300	1.856,73	1.557 ↗
10 - Ordentliche Erträge	611.503,99	669.499	--	669.499	644.941,73	-24.557 ↘
11 - Personalaufwendungen	133.412,30	136.624	--	136.624	141.295,42	4.671 ↗
50120001 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	102.725,92	107.911	--	107.911	107.904,40	-7 →
50220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	3.971,17	5.867	--	5.867	5.748,75	-118 ↘
50320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Beschäftigte	26.715,21	22.846	--	22.846	27.642,27	4.796 ↗
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.759,53	136.946	--	136.946	110.617,16	-26.329 ↘
52321001 - Verwaltungskosten an Stadt	15.000,00	8.197	--	8.197	8.197,00	0 →
52321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	8.858,00	9.239	--	9.239	9.239,00	0 →
52321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	--	0	--	0	--	0 →
52321005 - Haftpflichtversicherung	--	310	--	310	--	-310 ↘
52410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	9.025,49	17.000	--	17.000	6.629,39	-10.371 ↘
52411001 - Grundsteuer an Stadt	1.203,76	1.700	--	1.700	1.203,76	-496 ↘
52412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	25.185,34	22.000	--	22.000	16.879,34	-5.121 ↘
52416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	15.567,73	21.000	--	21.000	15.761,80	-5.238 ↘
52420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	100,00	1.500	--	1.500	912,89	-587 ↘
52550001 - Unterhalt. sonst. bew. Vermög.	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
52910001 - Sonstige Dienstleistungen	30.819,21	55.000	--	55.000	51.793,98	-3.206 ↘
14 - Bilanzielle Abschreibungen	21.756,24	24.200	--	24.200	23.980,18	-220 →
57110001 - Abschreibungen auf Sachanlagen	21.756,24	24.200	--	24.200	23.980,18	-220 →
57990001 - Centabsplittung	--	0	--	0	--	0 →
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.242,09	12.400	--	12.400	6.451,48	-5.949 ↘
54120001 - Besondere AW für Beschäftigte	--	0	--	0	--	0 →
54120002 - Aus- und Fortbildung	944,00	1.500	--	1.500	1.541,05	41 ↗
54310001 - Geschäftsaufwendungen	1.111,93	2.500	--	2.500	217,93	-2.282 ↘
54310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.020,57	7.500	--	7.500	208,25	-7.292 ↘

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
54311001 - Geschäftsaufwand Poststelle	--	0	--	0	--	0 →
54410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	1.165,59	900	--	900	1.356,25	456 ↗
54730001 - Wertveränderungen beim Umlauf- vermögen	--	--	--	--	3.128,00	3.128 ↗
17 - Ordentliche Aufwendungen	266.170,16	310.170	--	310.170	282.344,24	-27.826 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	345.333,83	359.329	--	359.329	362.597,49	3.268 →
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	345.333,83	359.329	--	359.329	362.597,49	3.268 →
26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	345.333,83	359.329	--	359.329	362.597,49	3.268 →
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbe- ziehungen	595.891,15	643.000	--	643.000	613.473,44	-29.527 ↘
58110001 - ILB	595.891,15	643.000	--	643.000	613.473,44	-29.527 ↘
29 - Teilergebnis	-250.557,32	-283.671	--	-283.671	-250.875,95	32.795 ↗
31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-250.557,32	-283.671	--	-283.671	-250.875,95	32.795 ↗

Teilfinanzrechnung 130601 - Friedhöfe

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	597.562,73	765.000	--	765.000	547.292,68	-217.707 ↘
63110001 - Grabmalgenehmigungen, Verwal- tungsgebühren	3.521,00	3.000	--	3.000	2.074,50	-926 ↘
63210001 - Begräbnis- u.a. Benutzungsge- bühren	174.020,73	155.000	--	155.000	118.656,18	-36.344 ↘
63210002 - Graberwerbsgebühren	396.291,00	567.000	--	567.000	395.349,00	-171.651 ↘
63210003 - Gebühren für Einebnung	23.730,00	40.000	--	40.000	31.213,00	-8.787 ↘
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	100	--	100	--	-100 ↘
64110001 - Mieten und Pachten	100,00	100	--	100	--	-100 ↘
06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.000,00	130.000	--	130.000	130.000,00	0 →
64821003 - Öffentlichkeitsanteil Stadt	130.000,00	130.000	--	130.000	130.000,00	0 →
07 - Sonstige Einzahlungen	201,63	300	--	300	2.309,25	2.009 ↗
65910001 - Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	201,63	300	--	300	2.309,25	2.009 ↗
09 - Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	727.864,36	895.400	--	895.400	679.601,93	-215.798 ↘
10 - Personalauszahlungen	141.295,37	136.624	--	136.624	137.541,63	918 →
70120001 - Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	108.733,99	107.911	--	107.911	104.626,01	-3.285 ↘
70220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tarif- lich Beschäftigte	5.716,72	5.867	--	5.867	5.706,75	-160 ↘
70320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Be- schäftigte	26.844,66	22.846	--	22.846	27.208,87	4.363 ↗
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleis- tungen	100.495,56	136.946	--	136.946	129.729,24	-7.217 ↘
72321001 - Verwaltungskosten an Stadt	15.000,00	8.197	--	8.197	8.197,00	0 →
72321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	8.858,00	9.239	--	9.239	9.239,00	0 →

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
72321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	--	0	--	0	--	0 →
72321005 - Haftpflichtversicherung	--	310	--	310	--	-310 ↘
72410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	9.025,49	17.000	--	17.000	6.629,39	-10.371 ↘
72411001 - Grundsteuer an Stadt	1.203,76	1.700	--	1.700	1.203,76	-496 ↘
72412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	23.974,53	22.000	--	22.000	19.820,97	-2.179 ↘
72416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	21.337,45	21.000	--	21.000	15.876,45	-5.124 ↘
72420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturm.	100,00	1.500	--	1.500	912,89	-587 ↘
72550001 - Unterhalt. sonst. bew. Vermög.	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
72910001 - Sonstige Dienstleistungen	20.996,33	55.000	--	55.000	67.849,78	12.850 ↗
15 - Sonstige Auszahlungen	5.242,09	12.400	--	12.400	3.323,48	-9.077 ↘
74120001 - Besondere AZ für Beschäftigte	--	0	--	0	--	0 →
74120002 - Aus- und Fortbildung	944,00	1.500	--	1.500	1.541,05	41 ↗
74310001 - Geschäftsauszahlungen	1.111,93	2.500	--	2.500	217,93	-2.282 ↘
74310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.020,57	7.500	--	7.500	208,25	-7.292 ↘
74311001 - Geschäftsauszahlung Poststelle	--	0	--	0	--	0 →
74410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	1.165,59	900	--	900	1.356,25	456 ↗
16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.033,02	285.970	--	285.970	270.594,35	-15.376 ↘
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	480.831,34	609.430	--	609.430	409.007,58	-200.422 ↘
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.841,62	0	--	0	22.854,53	22.855 ↗
78530001 - sonstige Baumaßnahmen	26.841,62	0	--	0	22.854,53	22.855 ↗
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.474,80	108.000	--	108.000	29.437,64	-78.562 ↘
78310001 - Erwerb von Sachanlagen	3.474,80	108.000	--	108.000	29.437,64	-78.562 ↘
30 - Summe: (invest. Auszahlungen)	30.316,42	108.000	--	108.000	52.292,17	-55.708 ↘
31 - Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.316,42	-108.000	--	-108.000	-52.292,17	55.708 ↗

Investitionsübersicht B 130601 - Friedhöfe

	Ergebnis 2023	Plan 2024	fortgeschr. An- satz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
130601 - Friedhöfe	-30.316,42	-108.000	-108.000	-52.292,17	55.708 ↗
A19013061 - Erwerb von Vermögensgegenständen	-3.474,80	-6.000	-6.000	-2.205,00	3.795 ↗
<i>Auszahlung</i>	<i>3.474,80</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>2.205,00</i>	<i>-3.795 ↘</i>
A19013062 - Baumaßnahme Friedhöfe, z.B. Kolombarien, Zuananl.	-26.841,62	-102.000	-102.000	-50.087,17	51.913 ↗
<i>Auszahlung</i>	<i>26.841,62</i>	<i>102.000</i>	<i>102.000</i>	<i>50.087,17</i>	<i>-51.913 ↘</i>

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

4.5 160401 Kreditwirtschaft

Teilergebnisrechnung 160401 - Kreditwirtschaft

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291,40	500	--	500	310,89	-189 ↘
52321006 - Erstattung von Auw. Cash Pool	291,40	500	--	500	310,89	-189 ↘
17 - Ordentliche Aufwendungen	291,40	500	--	500	310,89	-189 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	-291,40	-500	--	-500	-310,89	189 ↗
19 - Finanzerträge	0,00	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
46151001 - Zinserträge Stadt (Cashpooling)	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
46170001 - Zinserträge Kreditinstitute	0,00	--	--	--	--	--
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	143.063,57	205.000	--	205.000	128.769,34	-76.231 ↘
55151001 - Zinsaufwendungen an Stadt	1.739,33	5.000	--	5.000	4.288,26	-712 ↘
55170001 - Zinsaufwendungen Kreditinstitute	141.324,24	200.000	--	200.000	124.481,08	-75.519 ↘
21 - Finanzergebnis	-143.063,57	-204.000	--	-204.000	-128.769,34	75.231 ↗
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-143.354,97	-204.500	--	-204.500	-129.080,23	75.420 ↗
26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-143.354,97	-204.500	--	-204.500	-129.080,23	75.420 ↗
29 - Teilergebnis	-143.354,97	-204.500	--	-204.500	-129.080,23	75.420 ↗
31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-143.354,97	-204.500	--	-204.500	-129.080,23	75.420 ↗

Teilfinanzrechnung 160401 - Kreditwirtschaft

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
08 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
66151001 - Zinseinzahlungen Stadt (Cashpooling)	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	1.000	--	1.000	--	-1.000 ↘
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	787,27	500	--	500	291,40	-209 ↘
72321006 - Erstattung von Ausz. Cash Pool	787,27	500	--	500	291,40	-209 ↘
13 - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	142.679,15	205.000	--	205.000	128.099,05	-76.901 ↘
75151001 - Zinsauszahlungen an Stadt	1.312,84	5.000	--	5.000	3.611,13	-1.389 ↘
75170001 - Zinsauszahlungen Kreditinstitute	141.366,31	200.000	--	200.000	124.487,92	-75.512 ↘

Jahresabschluss Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Fortschrei- bung nach § 22 KomHVO NRW	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abw. fortg. A. / Ergebnis 2024
16 - Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	143.466,42	205.500	--	205.500	128.390,45	-77.110 ↘
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	-143.466,42	-204.500	--	-204.500	-128.390,45	76.110 ↗

5 Bilanz

Bilanz zum 31.12.2024

Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

AKTIVA	in EUR	in EUR	in %	Vorjahreswerte in EUR	PASSIVA	in EUR	in EUR	in %	Vorjahreswerte in EUR
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		303.991,55	1,4%	303.991,55	1. Eigenkapital				
1. Anlagevermögen					Stammkapital		500.000,00	2,3%	500.000,00
<u>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</u>					1.1 Allgemeine Rücklage		4.623.086,06	21,1%	4.115.139,43
1.1.1 Konzessionen, Schutzrechte, Software		0,00	0,0%	0,00	1.2 Allgemeine Rücklage aus PRAP		705.186,00	3,2%	793.335,00
		0,00	0,0%	0,00	1.3 Sonderrücklage		0,00	0,0%	0,00
<u>1.2 Sachanlagen</u>					1.4 Ausgleichsrücklage		0,00	0,0%	0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		10.159.457,38	46,4%	9.221.073,76	1.5 Bilanzieller Verlustvortrag		0,00	0,0%	0,00
1.2.1.1 Grünflächen	10.157.832,38			9.219.448,76	1.6 Jahresüberschuss/-fehlbetrag		-158.357,37	-0,7%	413.742,02
1.2.1.2 Ackerland	0,00			0,00			5.669.914,69	25,9%	5.822.216,45
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.625,00			1.625,00	2. Sonderposten				
1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	0,00			0,00	2.1 für Zuwendungen		12.099,00	0,1%	17.198,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.864.300,00	31,4%	7.059.346,00	2.2 für Beiträge		0,00	0,0%	0,00
1.2.2.1 Kinder- u. Jugendeinrichtungen	0,00			0,00	2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00	0,0%	0,00
1.2.2.2 Schulen	0,00			0,00	2.4 Sonstige Sonderposten		906.498,44	4,1%	8.723,00
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00			0,00			918.597,44	4,2%	25.921,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	6.864.300,00			7.059.346,00	3. Rückstellungen				
1.2.3 Infrastrukturvermögen			1,00	1,00	3.1 Pensionsrückstellungen		0,00	0,0%	0,00
1.2.3.1 Grund und Boden d. Infrastrukt.	0,00			0,00	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0,0%	0,00
1.2.3.2 Brücken und Durchlässe	1,00			1,00	3.3 Instandhaltungsrückstellungen		0,00	0,0%	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00	3.4 Sonstige Rückstellungen nach §36 Abs. 4+5		429.428,86	2,0%	427.150,60
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00			0,00			429.428,86	2,0%	427.150,60
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00			0,00	4. Verbindlichkeiten				
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,0%	0,00	4.1 Anleihen				
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		8.317,00	0,0%	8.317,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		6.416.666,71	29,3%	6.583.333,37
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.017.203,00		9,2%	2.074.456,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	598.066,00		2,7%	579.879,00	4.2.5 von Kreditinstituten	6.416.666,71			6.583.333,37
1.2.8 geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	290.339,89		1,3%	50.134,76	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		1.639.890,41	7,5%	1.220.899,26
		19.937.684,27	91,1%	18.993.207,52	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,0%	0,00
<u>1.3 Finanzanlagen</u>		0,00	0,0%	0,00	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		162.842,83	0,7%	166.629,91
		19.937.684,27	91,1%	18.993.207,52	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,0%	0,00
2. Umlaufvermögen					4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		72.807,21	0,3%	95.488,40
<u>2.1 Vorräte</u>					4.8 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		0,00	0,0%	0,00
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	312.224,08			289.400,09	5. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten		6.584.136,00	30,1%	6.546.217,50
2.1.2 geleistete Anzahlungen	0,00			0,00					
		312.224,08	1,4%	289.400,09					
		312.224,08	1,4%	289.400,09					
<u>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>									
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		61.926,65	0,3%	38.014,33					
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		1.236.370,79	5,6%	1.234.885,20					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	6.900,41			17.312,92					
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	188.350,44			219.660,86					
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.041.119,94			997.911,42					
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00					
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00			0,00					
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		37.587,25	0,2%	25.775,68					
		1.335.884,69	6,1%	1.298.675,21					
<u>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</u>		0,00	0,0%	0,00					
<u>2.4. Liquide Mittel</u>		1.201,26	0,0%	51,22					
		1.649.310,03	7,5%	1.588.126,52					
3. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten		3.298,30	0,0%	2.530,90					
		21.894.284,15	100%	20.887.856,49					
		21.894.284,15	100%	20.887.856,49					

6 Anhang

Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

Anhang zur Schlussbilanz 2024

gemäß § 38 Abs. 1 i. V. m. § 45 Abs. 1, 2 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO)

Posten der Bilanz, verwendete Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Städtischen Betriebe Lemgo werden in der Form einer organisatorisch verselbständigten Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne des § 97 Abs. 1 Ziffer 3 GO NRW aufgrund des § 107 Abs. 2 Satz 2 GO NRW entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung und nach den Bestimmungen der Satzung als eigenbetriebsähnliche Einrichtung Städtische Betriebe Lemgo (SBL) geführt.

Im Berichtsjahr wurde nach NKF bilanziert. Das Wirtschaftsjahr des Betriebes ist das Kalenderjahr. Der Jahresabschluss ist in EURO aufgestellt. Die Städtischen Betriebe Lemgo wurden zum 01.01.2006 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Alten Hansestadt Lemgo ausgegründet. Es erfolgte keine Eintragung in das Handelsregister des Amtsgerichts Lemgo.

Betriebsgegenstand ist die Deckung des Bedarfs an Leistungen, wie sie typischerweise zu den üblichen technischen Dienstleistungen von Bauhöfen und Fuhrparks gehören, für die Alte Hansestadt Lemgo, ihre Eigengesellschaften, ihre Einrichtungen oder im Rahmen von Beteiligungen bzw. interkommunaler Zusammenarbeit. Mit Beschlussvorlag 112/2019 ist die endgültige Fassung der Auflösung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Forst und Grün Lemgo vom Rat am 09.12.2019 beschlossen worden. Durch die Teileinbringung von Forst und Grün zum 01.01.2019 sind die Produkte Natur- und Landschaftspflege und Friedhöfe eingerichtet worden.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den allgemeinen Grundsätzen, soweit auf Abweichungen nicht nachfolgend hingewiesen wird.

Das Sachanlagevermögen ist auf der Grundlage der Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Den planmäßigen Abschreibungen liegen die von der Stadt Lemgo vorgegebenen Nutzungsdauern nach NKF zu Grunde, wobei alle Anlagegüter linear abgeschrieben werden.

Nutzungsdauer für Gebäude	50 – 80 Jahre
Technische Anlagen	11 – 40 Jahre
Fahrzeuge	5 – 12 Jahre
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2 - 8 Jahre

Die Nutzungsdauern sind in der Tabelle der Nutzungsdauern der Stadt Lemgo festgehalten. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden ab 2014 nach dem NKF Weiterentwicklungsgesetz § 36 Abs. 3 KomHVO unmittelbar als Aufwand verbucht.

Die Vorräte sind zu fortgeschriebenen durchschnittlichen Einstandspreisen angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit ihrem Nominalbetrag ausgewiesen. Wertberichtigungen wurden in ausreichendem Maße vorgenommen.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten werden mit ihrem Nominalwert angesetzt. Durch die Teilnahme am Cash-Pooling der Alten Hansestadt Lemgo ist eine Forderung oder Verbindlichkeit gegenüber dieser auszuweisen.

Sonderposten werden für investiv verwendete Zuwendungen und geschenkte Vermögensgegenstände gebildet und über die Nutzungsdauer der Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Die Bewertung erfolgt in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten bilden die ertragswirksam aufzulösenden Graberwerbsgebühren ab, die in den letzten 40 Jahren an die Stadt gezahlt wurden.

Abweichend zu der Gliederung nach § 42 Abs. 2 KomHVO NRW, werden die privatrechtlichen Forderungen untergliedert in "gegenüber dem privaten Bereich, " gegenüber dem öffentlichen Bereich", "gegenüber verbundene Unternehmen", "gegen Beteiligungen" sowie "gegen Sondervermögen". Das Eigenkapital wurde nach § 42 Abs. 3 KomHVO NRW um die Posten "Stammkapital" und "allgemeine Rücklage aus PRAP" ergänzt.

Die Betriebsleitung obliegt im Berichtsjahr:

Herrn Lars Becker

Herrn Marc Brinkmann

Bewertungsansätze

Aktiva

Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

303.991,55 EUR

(Vorjahr 303.991,55 EUR)

In der Bilanzierungshilfe nach § 33a Abs. 1 KomHVO sind die nach dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz zu isolierenden Schäden aktiviert. Erstmals wurde diese Position 2020 bilanziert und um die Schäden der Jahre 2021 bis 2023 erhöht. Laut Ratsbeschluss vom 09.12.2024 wird diese Bilanzposition im Jahresabschluss 2026 in voller Höhe gegen das Eigenkapital aufgelöst.

Sachanlagen

Grünflächen

10.157.832,38 EUR

(Vorjahr 9.219.448,76 EUR)

Von Forst und Grün Lemgo wurden alle Grundstücke des Produktes Friedhöfe sowie des Produktes Grünflächen mit Ausnahme der Ausgleichsflächen eingegliedert. Der Bilanzausweis der Werte von Gebäuden und anderen Aufbauten der Friedhöfe erfolgte bei den Grünflächen, da die überwiegende Bestimmung der Grundstücke, auf denen die Aufbauten errichtet sind, dieser Bilanzposition zuzuordnen ist. Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge zu Kolumbarien und die Erholungsfläche Auenparkt wurde von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Straße und Entwässerung Lemgo kostenlos übertragen.

Wald, Forsten

1.625,00 EUR

(Vorjahr 1.625,00 EUR)

Von Forst und Grün Lemgo eingegliederte Waldgrundstücke.

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

6.864.300,00 EUR

(Vorjahr 7.059.346,00 EUR)

Bilanziert ist der 2018 fertig gestellte Bauhof mit den dazugehörigen Grundstücken. Die Abschreibung erfolgt größtenteils über 40 Jahre und ist dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

Brücken und Durchlässe

1,00 EUR

(Vorjahr 1,00 EUR)

Ein Brückenbauwerk ist hier mit einem Erinnerungswert bilanziert.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

8.317,00 EUR

(Vorjahr 8.317,00 EUR)

Kulturdenkmäler und verschiedene Kunstgegenstände in den Friedhofskapellen sind unter dieser Position bilanziert. Die Ehren- und Mahnmale wurden in der Eröffnungsbilanz von Forst und Grün Lemgo 2008 mit jeweils 1,00 EUR Erinnerungswert bewertet und als Kunstgegenstand in der

Bilanz ausgewiesen. Im Übrigen erfolgte die Bewertung nach den fortgeführten Anschaffungskosten.

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge 2.017.203,00 EUR
(Vorjahr 2.074.456,00 EUR)

Diese Position umfasst im Wesentlichen die Maschinen, Fahrzeuge und Arbeitsgeräte. Größere Neuzugänge im Berichtsjahr sind zwei Dreiseitenkipper, eine Kehrmaschine, ein Aufsitzmäher eine Mähraupe, ein Traktor, ein Ladekran, ein Transporter und ein PKW. Neuzugänge wurden mit dem Anschaffungswert bilanziert. Abgegangen sind ein Traktor, ein Mäher und ein Aufsitzmäher sowie ein PKW. Die Abschreibungen sind im Anlagenspiegel nachgewiesen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung 598.066,00 EUR
(Vorjahr 579.879,00 EUR)

Zugänge im Berichtsjahr zu Anschaffungskosten sind u.a. Schwerlastregale und Abfallbehälter und Bänke. Abgegangen sind Regale und andere kleine Geräte. Die Abschreibungen sind im Anlagenspiegel nachgewiesen.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau 290.339,89 EUR
(Vorjahr 50.134,76 EUR)

Anlagen in Bau sind mehrere Positionen zu den Kolumbarien, eine Überdachung für Schüttgüter und eine Lüftungsanlage für die Tischlerei. Die Bilanzierung erfolgte mit den Anschaffungswerten.

Umlaufvermögen

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 312.224,08 EUR
(Vorjahr 289.400,09 EUR)

Die Vorräte sind zu fortgeschriebenen durchschnittlichen Einstandspreisen angesetzt. Durch die Teil-Eingliederung von Forst und Grün Lemgo sind Grundstücke, ehemalige Spielplätze, die zum Verkauf stehen, bei den Vorräten eingegliedert worden und sollen verkauft werden.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

61.926,65 EUR
(Vorjahr 38.014,33 EUR)

Unter dieser Position sind Beerdigungsgebühren mit ihrem Nominalwert und die dazugehörenden Einzel-Wertberichtigungen bilanziert.

Anlage 1

Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich 6.900,41 EUR
(Vorjahr 17.312,92 EUR)

Hierbei handelt es sich um Forderungen aufgrund von Leistungen, die die Städtischen Betriebe Lemgo gegenüber Dritten erbracht haben.

Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich 188.350,44 EUR
(Vorjahr 219.660,86 EUR)

In der Position sind Forderungen gegen die Alte Hansestadt Lemgo, die Gemeinde Kalletal, den Landesverband Lippe, den Kreis Lippe und die Bundesanstalt für Immobilien ausgewiesen.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen 1.041.119,94 EUR
(Vorjahr 997.911,42 EUR)

Forderungen gegen die Gebäudewirtschaft Lemgo (390.847,43 EUR), die Stadtwerke Lemgo (141.218,44 EUR) und die Straßen und Entwässerung Lemgo (509.054,07 EUR) bestanden zum Bilanzstichtag.

Sonstige Vermögensgegenstände 37.587,25 EUR
(Vorjahr 25.775,68 EUR)

Neben debitorischen Kreditoren werden zu erstattende Körperschaftssteuer für 2024 ausgewiesen.

Liquide Mittel 1.201,26 EUR
(Vorjahr 51,22 EUR)

Die Städtischen Betriebe Lemgo beteiligen sich am Cash-Pooling der Alten Hansestadt Lemgo. Zum Bilanzstichtag wird ein Bestand in Höhe von 18,63 EUR bei der Deutschen Bank und ein Barkassenbestand von 1.182,63 EUR ausgewiesen.

Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten 3.298,30 EUR
(Vorjahr 2.530,90 EUR)

Die im Voraus gezahlten Mautgebühren und Beamtengehälter werden unter dieser Position abgegrenzt.

Die Bilanzsumme auf der AKTIV-Seite der Bilanz beträgt 21.894.284,15 EUR
(Vorjahr 20.887.856,49 EUR)

Passiva

Eigenkapital

5.669.914,69 EUR
(Vorjahr 5.822.216,45 EUR)

Das Stammkapital beträgt 500.000 EUR und ist in voller Höhe von der Alten Hansestadt Lemgo eingezahlt. Durch die Teileinbringung aus Forst und Grün Lemgo besteht eine allgemeine Rücklage aus passiver Rechnungsabgrenzung aktuell in Höhe von 705.186,00 EUR (VJ 793.335,00 EUR). Diese verringert sich jährlich bis zur endgültigen Auflösung im Jahre 2032.

Aus Abgänge von Anlagevermögen sind 8.129,39 EUR Erträge und 2.073,78 EUR Aufwand entstanden, die nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW nicht über die Ergebnisrechnung, sondern direkt beim Eigenkapital ausgewiesen werden.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2023 ist der allgemeinen Rücklage zugeführt worden.

Im Berichtsjahr ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 158.357,37 EUR entstanden.

Sonderposten

918.597,44,00 EUR
(Vorjahr 25.921,00 EUR)

Die erfolgswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgte linear über die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände. Neue Sonderposten sind durch die kostenlose Übertragung des Auenparks mit Abfallbehältern und Banken von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Straßen und Entwässerung Lemgo in gleicher Höhe wie die Anlagegüter gebildet worden.

Durch die Teileingliederung der FGL in 2019 ist auch der Friedhofsgebührenbereich in die SBL übergegangen. Sonderposten für den Gebührenaussgleich aufgrund von Überdeckungen der Friedhofsgebühren waren auch im Berichtsjahr nicht zu bilden. Es bestehen weiterhin Gebührenunterdeckungen.

Rückstellungen

429.428,86 EUR
(Vorjahr 427.150,60 EUR)

Für Verpflichtungen des Betriebes, die darin bestehen, dass Leistungen bis zum 31.12. des Jahres in Anspruch genommen aber noch nicht vergütet worden sind, müssen Rückstellungen gebildet werden. Ebenso sind die zum Jahresabschluss des Vorjahres bestehenden Rückstellungen darauf zu untersuchen, inwieweit diese erfüllt bzw. weiter vorzutragen sind.

Für Urlaub und Überstunden sind Rückstellungen gebildet worden. Genauso für die leistungsorientierte Bezahlung, Altersteilzeit und für die Jahresabschlussprüfungen 2024 sind Rückstellungen fortgeführt und neu gebildet worden. Des Weiteren gibt es für die Berufsgenossenschaft eine Rückstellung.

	31.12.2023	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zugang	31.12.2024
Überstunden	85.994,73	85.994,73	0,00	87.786,83	87.786,83
Urlaub	140.506,65	140.506,65	0,00	173.773,18	173.773,18
Leistungsorientierte Bezahlung	137.372,02	137.372,02	0,00	146.133,54	146.133,54
Altersteilzeit	45.739,80	38.619,62	0,00	2.416,13	9.536,31
Jahresabschlussprüfung 2023	7.806,40	7.806,40	0,00	0,00	0,00
Jahresabschlussprüfung 2024	0,00	0,00	0,00	8.092,00	8.092,00
Berufsgenossenschaft	3.610,00	3.610,00	0,00	4.107,00	4.107,00
Ertragsteuern	6.121,00	4.215,15	1.905,85	0,00	0,00
	427.150,60	418.124,57	1.905,85	422.308,68	429.428,86

Verbindlichkeiten

8.292.207,16 EUR
(Vorjahr 8.066.350,94 EUR)

Die Verbindlichkeiten aus Krediten betragen 6.416.666,71 EUR. Für die Restlaufzeiten wird auf den als Anlage beigefügten Verbindlichkeitspiegel verwiesen. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung beinhaltet die Position des Cash-Pools mit 1.639.890,41 EUR. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 162.842,83 EUR haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 78.998,72 EUR enthalten neben der Lohnsteuer für Dezember 2024, Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt für Umsatzsteuer aus 2024, Verbindlichkeiten gegenüber der Berufsgenossenschaft und Verbindlichkeiten für Personalzuschläge.

Erhaltene Anzahlungen sind zum Bilanzstichtag nicht bilanziert worden.

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

6.584.136,00 EUR
(Vorjahr 6.546.217,50 EUR)

Bei der passiven Rechnungsabgrenzung handelt sich hauptsächlich um die noch ertragswirksam aufzulösenden Graberwerbsgebühren, die von den Gebührenzahlern, die derzeit noch ein Recht auf Nutzung der Grabstätten haben, in den letzten 40 Jahren eingezahlt worden sind. Diese werden jährlich aufgelöst (334.069,00 EUR für 2024) und neue Graberwerbsgebühren in Höhe von 395.349,00 EUR wurden passiviert.

Außerdem ist ein Zahlungseingang passiviert, für den die Rechnung erst in 2024 gebucht ist.

Die PASSIV-Seite schließt ab mit

21.894.284,15 EUR
(Vorjahr 20.887.856,49 EUR).

Besondere Umstände

Besondere Umstände, die dazu führen, dass ein nicht den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Städtischen Betriebe Lemgo vermittelt wird, liegen nicht vor.

Verringerung der allgemeinen Rücklage

Die Ergebnisse der kommenden Jahre sind negativ geplant und vermindern das Eigenkapital. Durch negative Ergebnisse bei der Finanzplanung wird von sich verringernden liquiden Mitteln bzw. höheren Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Lemgo ausgegangen.

	Entwicklung des Eigenkapitals	Finanzplanung
Stand		
31.12.2024	5.669.914,69	-1.638.689,15
Plan 2025	<u>-727.794,00</u>	<u>-233.426,00</u>
31.12.2025	4.942.120,69	-1.872.115,15
Plan 2026	<u>-941.066,00</u>	<u>-613.487,00</u>
31.12.2026	4.001.054,69	-2.485.602,15
Plan 2027	<u>-1.189.044,00</u>	<u>-902.289,00</u>
31.12.2027	2.812.010,69	-3.387.891,15
Plan 2028	<u>-1.296.609,00</u>	<u>-1.077.323,00</u>
<u>31.12.2028</u>	<u>1.515.401,69</u>	<u>-4.465.214,15</u>

Abweichungen gegenüber den oben dargestellten Methoden

Abweichungen gegenüber den oben dargestellten Methoden gab es nicht.

Abschreibung

Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle sind nicht gegeben. In einigen Fällen wurde aufgrund der höheren Inanspruchnahme von Geräten eine kürzere Nutzungsdauer festgelegt, diese sind in der örtlichen Abschreibungstabelle dokumentiert.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind im Ergebnis fast identisch mit dem Planansatz. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte mit den Begräbnisgebühren liegen 26 TEUR unter dem Planansatz von 539 TEUR. Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind gegenüber der

Planung 338 TEUR mehr durch deutlich erhöhte Erträge von der Gebäudewirtschaft Lemgo und der Straßen und Entwässerung Lemgo erzielt worden. Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind 2 TEUR und die sonstigen ordentlichen Erträge 20 TEUR über dem Ansatz. Eigenleistungen wurden in Höhe von 59 TEUR aktiviert.

Die Personalaufwendungen sind 260 TEUR unter dem Planansatz und zum Vorjahr um 433 TEUR gestiegen.

	2022	2023	2024
<u>Zahl der Stellen</u>			
Tariflich Beschäftigte	83,1	84,85	81,97
Beamte	0,72	0,72	0,59
Auszubildende	18	16	14
<u>Aufwendungen</u>			
Dienstaufw. Tarifl. Besch.	3.582.008,44	3.923.126,77	4.227.003,90
Dienstaufw. Beamte	12.065,19	34.144,23	37.626,97
Beiträge Versorgungskassen	264.510,99	184.825,20	232.925,05
gesetzliche Sozialversicherung	758.502,46	831.864,32	909.526,34
Beihilfen	0,00	0,00	0,00
Summe:	4.617.087,08	4.973.960,52	5.407.082,26

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen 215 TEUR unter dem Planansatz. Wobei das nicht bestandsgeführte Material deutlich unter dem Ansatz geblieben ist.

Über Plan erfolgte die bilanzielle Abschreibung mit 44 TEUR und Transferaufwendungen sind in Höhe von 1 TEUR entstanden. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind fast identisch mit dem Planansatz von 341 TEUR.

Durch geringere Zinsaufwendungen ist das Finanzergebnis mit einem Minus von 129 TEUR unter dem Planansatz von minus 204 TEUR geblieben.

Insgesamt ist es bei einem negativen Ergebnis von 158 TEUR zu einer Ergebnisverbesserung gegenüber der Planung von 900 TEUR gekommen.

Aufteilung nach Betriebszweigen	Bauhof	Städtische Grünflächen	Friedhöfe	Kredit- wirtschaft
Zuwendungen und allg. Umlagen	5.099,00	9.827,81	0,00	0,00
Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte	0,00	0,00	513.085,00	0,00
Privatrechtlichen Leistungsentgelte	7.220.454,37	3.720,43		0,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.580,00	801.876,00	130.000,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	38.317,74	28.906,37	1.856,73	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	59.320,68	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	7.331.771,79	844.330,61	644.941,73	0,00
Personalaufwand	5.048.240,85	217.545,99	141.295,42	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.173.034,80	31.910,69	110.617,16	310,89
Bilanzielle Abschreibungen	729.177,64	33.322,37	23.980,18	0,00
Transferaufwendungen	0,00	944,00	0,00	0,00
sonstige ordentliche Aufwendungen	329.959,64	3.841,05	6.451,48	0,00
Ordentliche Aufwendungen	8.280.412,93	287.564,10	282.344,24	310,89
Ordentliches Ergebnis	-948.641,14	556.766,51	362.597,49	-310,89
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	128.769,34
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	128.769,34
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-948.641,14	556.766,51	362.597,49	129.080,23
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentl. Aufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-948.641,14	556.766,51	362.597,49	129.080,23
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.745.071,20	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	690.294,03	441.303,73	613.473,44	0,00
Saldo aus ILB	1.054.777,17	-441.303,73	-613.473,44	0,00
Ergebnis	106.136,03	115.462,78	-250.875,95	129.080,23

Erläuterungen zu den Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Einzahlungen: Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen gab es keine, aus der Veräußerung von Sachanlagen wurden 19 TEUR eingezahlt.

Auszahlungen: Für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen wurden 660 TEUR und für Baumaßnahmen 71 TEUR ausgezahlt.

Erläuterung zu den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten

Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten gab es nicht, dagegen wurden 167 TEUR getilgt.

Anmerkungen zu den derivativen Finanzinstrumenten

Die zur Sicherung des Zinsänderungsrisikos eingesetzten Finanzinstrumente wurden als Bewertungseinheit mit dem Grundgeschäft betrachtet und daher nicht einzeln bewertet.

Bei denen im Vorjahr eingesetzten Zinsderivaten handelt es sich ausschließlich um Zinsswaps. Zum 20.06.2023 ist der bestehende Swap aufgelöst worden, so dass es bei der SBL keine Swap-Geschäfte mehr gibt.

Die laufenden Ergebnisse aus Swap-Geschäften wurden regelkonform gebucht und sind in den Ergebnisrechnungs-Positionen Zinserträge bzw. –aufwendungen enthalten. Derivative Finanzinstrumente auf fremde Währungen werden nicht geführt.

Weiteres

Die Städtischen Betriebe Lemgo erheben keine Beiträge aus Erschließungsmaßnahmen. Geschäfte oder Buchungen mit einem Fremdwährungs- und/oder Kursrisiko sind nicht vorhanden. Ferner besteht eine Leasingverpflichtung für ein Peugeot. Die Laufzeit beträgt ein Jahr und zwei Monate beginnend am 27.08.2023 und hat am 27.09.2024 geendet.

Erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben sich zum Bilanzstichtag nicht.

Es besteht ein gültiger Gleichstellungsplan nach § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen. Dieser hat eine Gültigkeit von 5 Jahren von 2024 - 2028.

Angaben nach § 24 Abs. 1 EigVO

Die Mitglieder des gemeinsamen Betriebsausschusses erhalten weder durch die SBL noch durch eine andere eigenbetriebsähnliche Einrichtung Leistungen im Sinne des § 24 Abs. 1 EigVO. Das Sitzungsgeld wird aus dem Kernhaushalt geleistet und beträgt je Sitzung 25,50 EUR für Ratsmitglieder und 45,90 EUR für sachkundige Bürger/-innen. Im Berichtszeitraum haben 9 Sitzungen des GBA stattgefunden, für die insgesamt 4.401,30 EUR ausgezahlt worden sind.

Anlagen gem. § 45 Abs. 3 KomHVO

- Anlagenspiegel nach § 46 KomHVO
- Forderungsspiegel nach § 47 KomHVO
- Verbindlichkeitspiegel nach § 48 KomHVO
- Eigenkapitalspiegel
- Übersicht zu bilanziellen Verlustvorträgen
- Stellenübersicht
- Mitglieder Gemeinsamer Betriebsausschuss

Lemgo, 06.10.2025

Städtische Betriebe Lemgo

Lars Becker
Betriebsleiter

Marc Brinkmann
Betriebsleiter

6.1 Anlagenspiegel

Anlagespiegel der Städtischen Betriebe Lemgo per 31.12.2024

Arten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Jahres EUR	Ab-schreibungen Anfangs-Bestand EUR	Ab-schreibungen im Haushalt-jahr EUR	Zu-schreibungen im Haushalt-jahr EUR	Abgänge im Haushalt-jahr EUR	Kumu-lierte Abschrei-bungen EUR	am 31.12. d. Haushalt-jahr EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen												
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.1.1 Grünflächen	9.487.950,57	887.358,48	8.385,00	104.518,36	10.471.442,41	268.501,81	45.108,22	0,00	0,00	313.610,03	10.157.832,38	9.219.448,76
1.2.1.2 Ackerland												
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.625,00	0,00	0,00	0,00	1.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625,00	1.625,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke												
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.2.1 Kinder- u. Jugendeinricht.												
1.2.2.2 Schulen												
1.2.2.3 Wohnbauten												
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.084.674,49	0,00	0,00	0,00	8.084.674,49	1.025.328,49	195.046,00	0,00	0,00	1.220.374,49	6.864.300,00	7.059.346,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen												
1.2.3.1 Grund und Boden d. Infrastrukturverm.												
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.2.3.3 Gleisanlagen												
1.2.3.4 Entw.- und Abwasserb.-anlagen												
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen												
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturverm.												
1.2.4 Bauten auf fremd. Grund und Boden	1.554,00	0,00	0,00	0,00	1.554,00	1.554,00	0,00	0,00	0,00	1.554,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.211,00	0,00	0,00	0,00	9.211,00	894,00	0,00	0,00	0,00	894,00	8.317,00	8.317,00
1.2.6 Maschinen, Technische Anlagen Fahrzeuge	4.824.287,53	417.535,87	84.818,00	0,00	5.157.005,40	2.749.831,53	469.216,87	0,00	79.246,00	3.139.802,40	2.017.203,00	2.074.456,00
1.2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.188.220,00	94.615,52	7.087,09	2.908,36	1.278.656,79	608.341,00	77.109,10	0,00	4.859,31	680.590,79	598.066,00	579.879,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	50.249,76	347.631,85	0,00	-107.426,72	290.454,89	115,00	0,00	0,00	0,00	115,00	290.339,89	50.134,76
	23.647.773,35	1.747.141,72	100.290,09	0,00	25.294.624,98	4.654.565,83	786.480,19	0,00	84.105,31	5.356.940,71	19.937.684,27	18.993.207,52
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	23.647.773,35	1.747.141,72	100.290,09	0,00	25.294.624,98	4.654.565,83	786.480,19	0,00	84.105,31	5.356.940,71	19.937.684,27	18.993.207,52

6.2 Forderungsspiegel

Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

Forderungsspiegel zum 31.12.2024

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	61.927	61.016	911		38.014
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	6.900	6.900			17.313
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	188.350	188.350			219.661
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.041.120	1.041.120			997.911
2.4 gegen Beteiligungen	0				0
2.5 gegen Sondervermögen	0				0
3. Sonstige Vermögensgegenstände	37.587	37.587			25.776
Summe aller Forderungen	1.335.885	1.334.974	911		1.298.675

6.3 Verbindlichkeitspiegel

Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2024

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	6.416.667	166.667	666.667	5.583.333	6.583.333
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	1.639.890	1.639.890			1.220.899
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	162.843	162.843			166.630
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
7. sonstige Verbindlichkeiten	72.807	72.807			95.488
8. erhaltene Anzahlungen	0				0
9. Summe aller Verbindlichkeiten	8.292.207	2.042.207	666.667	5.583.333	8.066.351
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften u.a.					

6.4 Eigenkapitalpiegel

Städtische Betriebe Lemgo

Eigenkapitalspiegel per 31.12.2024

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüberschüssen oder der allg. Rücklage nach § 95 Abs. 2 Satz 3 GO NRW	Verwendung des Vorjahresergebnisses ³	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr ⁴	Veränderungen der Sonderrücklagen (auch aus § 44 Abs. 4 KomHVO NRW)	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Wirtschaftsjahres ⁵
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.0 Stammkapital	500.000,00						500.000,00
1.1 Allgemeine Rücklage	3.987.808,71		380.978,03	6.055,61		88.149,00	4.462.991,35
1.2 Allgemeine Rücklage aus BgA	127.330,72		32.763,99				160.094,71
1.3 Allgemeine Rücklage aus PRAP	793.335,00					-88.149,00	705.186,00
1.4 Sonderrücklage	0,00						0,00
1.5 Bilanzieller Verlustvortrag ¹	0,00		0,00				0,00
1.6 Jahresüberschuss/-fehlbetrag ²	413.742,02		-413.742,02			-158.357,37	-158.357,37
Summe Eigenkapital	5.822.216,45	0,00	0,00	6.055,61	0,00	-158.357,37	5.669.914,69
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00						0,00

1) Ausweis des bilanziellen Verlustvortrages mit negativen Vorzeichen

2) Ausweis eines Jahresfehlbetrages mit negativem Vorzeichen

3) Ggf. Bildung eines neuen bilanziellen Verlustvortrages; Ausweis der Umbuchung aus der Ausgleichsrücklage in die allgemeine Rücklage nach § 75 Absatz 3 Satz 3 GO NRW

4) Ggf. zzgl. der einmalig zulässigen Verrechnung der Bilanzierungshilfe mit der allgemeinen Rücklage nach § 6 Absatz 2 NKF-CUIG

5) Vor Beschluss über die Ergebnisverwendung

6.5 Übersicht zu bilanziellen Verlustvorträgen

Übersicht zu bilanziellen Verlustvorträgen der SBL zum 31.12.2024

Jahresüberschuss zum 31.12.	Haushaltsjahr -3	Haushaltsjahr -2	Haushaltsjahr -1	Haushaltsjahr
Allgemeine Rücklage zum 31.12.	5.529.899,62	5.504.718,51	5.408.474,43	5.828.272,06
Ausgleichsrücklage zum 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzieller Verlustvortrag zum 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-46.963,86	-156.584,30	413.742,02	-158.357,37
Nachrichtlich: Von der Aufsichtsbehörde für das Haushaltsjahr genehmigter Verlustvortrag (Plan)	-1.252.550,00	-877.472,00	-971.077,00	-1.058.777,00
Ergebnisverwendung zum 01.01. des Folgejahres				
Freiwillige sofortige Verrechnung (von Teilen) eines Jahresfehlbetrages mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Tatsächlich vorgetragener Jahresfehlbetrag (Ist)	0,00	0,00	0,00	0,00
Verpflichtendes Ausgleichsjahr (+ 3 Jahre)	2024	2025	0	2027
Verrechnung eines Jahresüberschusses mit dem bilanziellen Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrechnung von Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren mit der allgemeinen Rücklage	46.963,86	156.584,30	0,00	158.357,37
Allgemeine Rücklage zum 01.01.	5.482.935,76	5.348.134,21	5.822.216,45	5.669.914,69
Ausgleichsrücklage zum 01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzieller Verlustvortrag zum 01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage innerhalb des Folgejahres	21.782,75	60.340,22	6.055,61	0,00

7 Stellenplan

Städtische Betriebe Lemgo

Stellenübersicht für die Wirtschaftsjahre 2024 - 2026

Entgeltgruppe	2026	2025	2024	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
Tariflich Beschäftigte					
Betriebsleitung/ Betriebsstättenleitung					
13	1,00	1,00	1,00	1,00	Ein weitere Betriebsleiter wird nicht in der Stellenübersicht geführt, da er kein tariflich Beschäftigter der SBL ist.
11	0,00	0,00	0,00		
Beschäftigte					
10	0,00	0,00	0,00		
9c	0,00	0,00	0,00		
9b	5,00	5,00	4,95	4,82	
9a	1,72	1,72	2,00	2,00	1,0 kw
8	1,65	1,65	1,65	1,71	
7	17,00	17,00	17,00	15,85	
6	52,77	52,77	51,77	50,59	
5	1,00	1,00	1,00	1,00	
4	5,00	5,00	5,00	5,00	
3	0,50	0,50	0,50	0,00	
Endsumme	85,64	85,64	84,87	81,97	

Nachrichtlich

Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
Beamte					
A 11	0,72	0,72	0,72	0,59	
Endsumme	0,72	0,72	0,72	0,59	

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 01.10.2024	Erläuterungen
Auszubildende					
Elektroniker/in	Ausbildungsvergütung	1	1	1	
Landschaftsgärtner/in	Ausbildungsvergütung	8	7	5	
KFZ-Mechatroniker/in	Ausbildungsvergütung	1	1	1	
Straßenbauer/in	Ausbildungsvergütung	7	8	7	
Straßenwärter/in	Ausbildungsvergütung	1	1	0	
Tiefbaufacharbeiter/in	Ausbildungsvergütung	0	0	0	
Tischler/in	Ausbildungsvergütung	0	0	0	
Endsumme		18	18	14	

8 Angaben gem. § 95 (3) GO

Betriebsausschussmitglieder 2024 - Pflichtangaben nach § 7 Korruptionsbekämpfungsgesetz

Nachname, Vorname Anschrift	Politische Funktion	Gremien- mitglied	Selbständige Tätigkeit	Unselbständige Tätigkeit	Gewerbe/Firma Tätigkeit Anschrift	Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Kontrollgremien	Mitgliedschaft in Organen der in § 1 Abs. 1 und 2 Landesorganisationsgesetz genannten Behörden und Einrichtungen	Mitgliedschaft in Organen sonstigen privatrechtlichen Unternehmen	Funktionen in Vereinen oder vergleichbarer Gremien
Bauer, Renate Breite Str. 5 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024			Rentnerin					Lebenshilfe Lemgo e.V. - Kuratorium
Bensel, Hanns-Dirk Kopernikusstraße 4 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024	x		Mediendesigner Bensel.media; Bensel OHG Kopernikusstraße 4			Abfallwirtschaftsverband Lippe; Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lemgo GmbH		
Bintz, Christian Wewelerstraße 6 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024		x	Stadtwerke Lemgo Bruchweg 24 32657 Lemgo			Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lemgo GmbH, Aufsichtsrat Abwasserbeseitigungsgesellschaft Lemgo GmbH		
Borchard, Ulrich Richard-Wagner-Straße 9 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024		x	Dipl.-Ing. Elektrotechnik Schüco International KG Karolinenstraße 1-15 33609 Bielefeld					
Bradt Müller Horst Steinmüllerberg 5a 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024			Pensionär					
Christman-Brunsiek, Daniel Ohmstraße 9 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024	x		Finanzwirt/Beratungsstellenleiter Steuerring Lohn- und Einkommenssteuer Hilfe-Ring Deutschland e.V.			Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe, Bad Salzuflen, Lemgo - Verwaltungsrat; Stadtwerke Lemgo GmbH Gesellschafterversammlung , Aufsichtsrat Abwasserbeseitigungsgesellschaft Lemgo GmbH		
Deutsch, Harald Uferstraße 89 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024		x	Dipl.-Päd. Vorstand der Finnova Maklerpool AG Werkstraße 7 32657 Lemgo					Finnova Maklerpool AG, Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL)- stellv. Aufsichtsrat Mittelstandvereinigung Lippe - stellv. Kreisvorsitzender
Drexhage, Oliver Flachsrottenweg 7 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024		x	Vertriebsleiter CTS Gruppen- und Studienreisen Herforder Straße 75 32657 Lemgo			Aufsichtsrat Abwasserbeseitigungsgesellschaft Lemgo GmbH, Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lemgo GmbH		Stellv. Beitrag Lemgo Marketing e.V.; Volkshochschule Detmold-Lemgo AOR Beirat
Frank, Ernst Ulrich Am kurzen Land 6 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024			Rentner			Stadtwerke Lemgo Gesellschafterversammlung		Stiftung Kloster St. Loyaen-Vorstand
Golabeck, Udo, Dipl.- Verwaltungswirt Osterfeld 6 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024		x	Erster Kriminalhauptkommissar i. R			Stadtwerke Lemgo GmbH Gesellschafterversammlung		Beisitzer Verein Alt Lemgo e.V., Vorsitzender Zieglerverein Lieme
Hagedorn, Eric Im Buschenkamp 4 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024		x	Tischlermeister Tischlerei Hagedorn Vlothoer Straße 120 32657 Lemgo			Verbandsversammlung AWW Lippe; Gesellschafterversammlung GAL; Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lemgo GmbH, Aufsichtsrat Abwasserbeseitigungs- gesellschaft Lemgo GmbH		
Hanken, Erik Am Sellsiekbach 52 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024		x	Unternehmer			Aufsichtsrat Stadtwerke Lemgo GmbH		

Hollweg, Uwe Kleiststraße 21 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024			Pensionär				
Jakobfeuerborn, Jan Heustraße 44 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024		x	Kaufm. Angestellter				
Jost, Jan Timo Schumannstraße 10 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024		x	Wissenschaftlicher Mitarbeiter				
Kersting, Ralf Am Stupenturm 13 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024		x	Industrie Kaufmann Küfa-Werk GmbH & Co.KG Industriestraße 5 32694 Dörentrup			Aufsichtsrat ALG Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lemgo GmbH	Lemgo Marketing e.V. Beirat
Krause, Stephan Heldmanskamp 12 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024		x	Realschullehrer Bezirksregierung Detmold Leopoldstr. 13-15 32754 Detmold			Aufsichtsrat ALG; Gesellschafterversammlung u. Aufsichtsrat Stadtwerke Lemgo GmbH;	
Lehmann, Gertrud Hinter den Posten 2 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024			Rentnerin			Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lemgo GmbH, Aufsichtsrat ALG, Volkshochschule Detmold- Lemgo AOR - Beirat und Verwaltungsrat	Vorstand Stiftung Kloster St. Loyaen Mitglied in der Trägervertretung des Kindergartens Dewitzstraße
Maritschnigg, Jörg Wiemecker Straße 36 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024			Oberstabsbootsmann a.D.				Schützengemeinschaft Brake e.V.
Marx, Heiko Lehbrinksweg 11a 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024		x	Veranstaltungskaufmann Lemgo Marketing e.V., Kramerstraße 1 32657 Lemgo				
Meier, Bettina-Sophie Schiefe Breite 9 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024			Rentnerin			Aufsichtsrat ALG: Gesellschafterversammlung GAL; Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe, Bad Salzuflen, Lemgo Verbandsversammlung und Verwaltungsrat: Stadtwerke Lemgo Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung; Beirat Volkshochschule Detmold Lemgo (AOR)	
Oechler, Horst-Dieter Wilhelmsburg 13 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024			Rentner				
Oertel, Rolf Dieter Spiegelberg 95 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024			Rentner				Volkshochschule Detmold-Lemgo Beirat
Rolf, Hubert Am Freibad 9 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024		x	Kfm. Angestellter MVA Bielefeld-Herford GmbH Schelpmülsener Weg 30 33609 Bielefeld				
Rösch, Marvin Liemer Weg 22 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024		x	Gemeindeamtmann Mittelstraße 36, 32699 Extertal Gemeinde Extertal				

Roski, Peter Bismarckstraße 14 d 32657 Lemgo	sachkundige/r Bürger/in	2024		x	Kolping-Bildungszentren Ostwestfalen-Lippe gGmbH Am Busdorf 7 33098 Paderborn				
Schlotthauer, Johanna Moritz-Kabaker-Straße 18 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024		x	Apothekerin Klinikum Lippe GmbH Rintelner Straße 85 32657 Lemgo			Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV Lippe)- Verbandsversammlung, Stadtwerke Lemgo GmbH Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung	
Schnülle, Karl-Heinz Friedrich-Ebert-Str. 1 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024			Rentner			Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lemgo GmbH, Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen, Lemgo - Verwaltungsrat	
Smith, Paul Danziger Straße 7 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024		x	Key Account Manager Beckhoff Automaten GmbH & Co.KG Hülshorstweg 20 33415 Verl			Verbandsversammlung AWV Lippe; Aufsichtsrat ALG; Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lippe GmbH, Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo- Verbandsversammlung	Vorstand Schützengemeinschaft Brake e.V.
von Nordheim, Bernd Wiembecker Straße 3 32657 Lemgo	Ratsmitglied	2024			Rentner			Gesellschafterversammlung Stadtwerke Lemgo GmbH; Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo- Verbandsversammlung	Vorstand Stiftung Kloster St. Loya

9 Lagebericht

Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

Lagebericht 2024

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines	2
2 Überblick und Rechenschaft	6
2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung	6
2.2 Eigenkapital- und Rücklagenentwicklung.....	8
2.3 Ertragsentwicklung	10
2.4 Aufwandsentwicklung	11
3 Analyse der wesentlichen Themen.....	13
3.1 NKF-Kennzahlen	13
4 Wesentliche Entwicklung	14
4.1 Ertragslage im Detail.....	14
4.2 Aufwandslage im Detail	14
4.2.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14
4.2.2 Personalaufwand	15
4.3 Investitionen	17
4.4 Verbindlichkeiten.....	20
5 Vermögens- und Schuldenlage	21
6 Chancen und Risiken	24
6.1 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	25
6.2 Vorgänge von besondere Bedeutung nach dem Abschlussstichtag	25

1 Allgemeines

Allgemeines

Nach § 25 Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen i.V.m. § 16 der Betriebssatzung der Alten Hansestadt Lemgo für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Städtische Betriebe Lemgo (SBL) vom 28.09.2005, zuletzt geändert durch die 6. Änderungssatzung vom 11.12.2018 ist ein Lagebericht zu erstellen. Der Lagebericht ist gem. § 49 Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Gründung

Die Städtischen Betriebe Lemgo werden seit dem 01.01.2006 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit geführt. Die Betriebsleiter führen gemeinschaftlich die Städtischen Betriebe. Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung tritt vornehmlich als Dienstleister für die Alte Hansestadt Lemgo und deren eigenbetriebsähnliche Einrichtungen SEL und GWL in Erscheinung und wird durch diese im Bereich von unterschiedlichen Unterhaltungsarbeiten und Erneuerungsmaßnahmen im Stadtgebiet Lemgo beauftragt. Die gesamten Unterhaltungsarbeiten aller Gebäude, Grünflächen, Parkanlagen, Verkehrswege, Kanäle, Sportanlagen und der Fahrzeuge der Gesamtstadtverwaltung gehören zum Hauptumsatz. Daneben sind die Stadtwerke Lemgo GmbH Auftraggeber im Rahmen des Betriebs gewerblicher Art.

Im Jahr 2018 erfolgte der Umzug des Betriebs in den Neubau Herforder Straße 105 in Lemgo. Mit der Auflösung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Forst und Grün Lemgo zum 31.12.2018 wurden die Aufgaben Friedhofswesen und Städtische Grünflächen zum 01.01.2019 den SBL zugeordnet.

Die Städtischen Betriebe Lemgo wickeln ihre Tätigkeiten über die folgenden fünf Produkte im Wirtschaftsplan ab:

Produkt 010605 Städtische Betriebe

Die Hauptauftraggeber für die SBL sind die Alte Hansestadt Lemgo (AHL) sowie die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Straßen- und Entwässerung Lemgo (SEL) und Gebäudewirtschaft Lemgo (GWL). Bei der Stadt Lemgo und bei den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen gibt es in den jeweiligen Haushalten Budgets zugunsten der SBL. Zu den Unterhaltungsarbeiten kommen unterjährig noch Maßnahmen aus jeweiligen Investitionsmaßnahmen der Fachbereiche hinzu.

Die geplanten Erträge orientieren sich an den Budgets der städtischen Fachbereiche und der Betriebe, die zugunsten der SBL beauftragt werden sollen. Beauftragungen aus Rückstellungen / Investivmaßnahmen sind in den vergangenen Jahren immer hinzugekommen. Dieser Anteil lässt sich jeweils bei der Wirtschaftsplanung schwer abschätzen, weil sich aus unterschiedlichen Erfordernissen durch veränderte Rahmenbedingungen und/oder diverse Umbaumaßnahmen für die SBL zusätzliche Aufträge ergeben. Die "konzerninternen" Erträge fielen um 386 TEUR besser als geplant aus.

Bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen handelt es sich um solche aus den Produkten Friedhöfe und Städtische Grünflächen.

Produkt 010690 Betrieb gewerblicher Art

Hauptauftraggeber für die SBL ist die Stadtwerke Lemgo GmbH (SWL). Weitere Aufträge werden durch Vereine, Institutionen, benachbarte Kommunen und Privatunternehmen im geringen Umfang erteilt. Die Leistungen werden im Rahmen dieses Produktes als Betrieb gewerblicher Art im Sinne des Körperschaftssteuergesetzes erbracht mit der Folge, dass je nach Ergebnis Körperschafts- und/oder Gewerbesteuern an das Finanzamt abzuführen sind. Alle Leistungen werden umsatzsteuerpflichtig abgerechnet.

Die erwarteten Erlöse durch die Stadtwerke Lemgo wurden im vergangenen Jahr mit 712 TEUR eingeplant. Die Erlöse wurden mit einem Ergebnis von 670 TEUR unterschritten. In der ersten Jahreshälfte wurden weniger Aufträge für die Stadtwerke Lemgo GmbH abgewickelt. Der Bedarf seitens der Stadtwerke Lemgo GmbH steigerte sich erst im Laufe des Jahres.

Aufwendungen für Personal, Material und dergl. werden entsprechend dem Verhältnis der Umsätze zueinander vom Produkt 010605 auf den Betrieb gewerblicher Art zum 31.12. umgebucht, wenn diese bei der laufenden Abwicklung der Aufträge oder beim Einkauf nicht unmittelbar dem hoheitlichen oder dem gewerblichen Bereich zugeordnet werden können (Interne Leistungsbeziehungen).

Produkt 130101 Städtische Grünflächen

Zu den Hauptaufgaben des Produktes Grünflächen gehörten im Jahr 2024 die Gestaltung, Entwicklung und Pflege der städtischen Grünanlagen, einschließlich der dazugehörigen Infrastruktur auf einer Fläche von rd. 978.000 m². Hiervon wurden rd. 239.000 m² als Park- und Gartenanlage intensiv gepflegt. Die Anlagen dienen der Erholung in der Stadt, dem Umwelt- und Naturschutz, dem Stadtklima und der strukturellen Vielfalt im Siedlungsraum. Vom Kernhaushalt der Alten Hansestadt Lemgo wird für die betriebseigenen Flächen ein Fehlbetragsausgleich gezahlt. Durch weitere Umgestaltungen von Grünflächen zu Flächen mit einer erhöhten Aufenthaltsfunktion (insbesondere Auenpark, Erlentreff und Innovation-Campus Lemgo) hat sich der Aufwand für SBL weiter vergrößert. Seit dem HH-Jahr 2020 wurde der Fehlbetragsausgleich von der Stadt an SBL daher um 250.000 EUR auf 750.000 EUR erhöht. Ab dem Jahr 2023 wurde der Zuschuss nur noch ein reiner Fehlbetragsausgleich geplant. Allerdings führte dies im Wirtschaftsjahr 2024 zu einem Überschuss in Höhe von 115 TEUR, der aber nicht an den Kernhaushalt zurückzuzahlen ist.

Zum Grünflächenservice für die anderen städt. Dienststellen und Betriebe im Rahmen ihrer Grün- und Außenanlagen gehören insbesondere die fachtechnische Beratung und Aufgabenunterstützung für Pflege-, Neubau- und Umgestaltungsmaßnahmen, einschließlich Mitwirkung bei Vergaben und Rechnungskontrollen, sowie die Organisation der notwendigen Verkehrssicherungskontrollen und –arbeiten in den betroffenen Anlagen, einschließlich der Bäume gemäß Baumkataster und die Pflege des Baumkatasters.

Produkt 130601 Friedhöfe

Auf den Friedhöfen werden Nutzungsrechte für Wahlgräber, Reihengräber und anonyme Gräber vergeben, jeweils für Erd- und Urnenbestattungen. Die Gesamtbetriebsfläche der städtischen Friedhöfe umfasst rd. 196.000 m². Auf diesen Flächen fallen regelmäßig Unterhaltungs- und Pflegearbeiten für Grünanlagen (Rasenflächen, Wiesen), Pflanzungen (Bäume, Gehölze, Rabatten, Blumenbeete, Hecken), Infrastruktur (Wege, Plätze, Beleuchtungsanlagen), Bauwerke (Mauern, Zäune, Brunnen) und Ausstattung (Bänke, Abfallbehälter) an. Mit Änderung der Friedhofsgebührensatzung wurden die Grabnutzungsgebühren ab dem 01.01.2023 erhöht. Der Öffentlichkeitsanteil für die Friedhöfe wurde aufgrund der Neukalkulation ab 2023 auf 130 TEUR erhöht.

Den ordentlichen Erträgen von 645 TEUR stehen ordentliche Aufwendungen von 282 TEUR und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung von 613 TEUR gegenüber. Somit ist ein Ergebnis in Höhe von minus 251 TEUR entstanden. Den Aufwendungen des laufenden Jahres stehen als wesentliche Erträge nur Beträge aus der Auflösung von Sonderposten der letzten 25, 30 oder 40 Jahre (Einzahlungen aus Graberwerb) gegenüber, was einen wesentlichen Grund für ein nicht ausgeglichenes Ergebnis darstellt. Ab dem Jahr 2023 werden die Nutzungsdauern mit Änderung der Friedhofsatzung bei Erdbestattungen auf 30 Jahre und bei Urnenbestattungen auf 25 Jahre herabgesetzt.

Der Ertrag aus Begräbnis- und Benutzungsgebühren ist gegenüber dem Vorjahresergebnis gestiegen. Die ordentlichen Aufwendungen sind im Ergebnis um 17 TEUR gegenüber dem Vorjahr höher angefallen.

Lagebericht 2024 Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

Die veranlagten Gebührentatbestände haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

2024	WL	RI	BR	EN	HO	LE	LÜ	VO	TR	KIR	BRÜ	2024	2023	Differenz
Reihengrab Erwachsener	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	2	3	-1
Reihengrab Kind	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rasenreihengrabstätten (incl. Pflegeanteil)	3	0	6	0	1	1	0	1	0	0	0	12	21	-9
Erdwahlgrab 1-stellig	2	0	1	0	0	1	1	0	0	0	0	5	8	-3
Erdwahlgrab 2-stellig	0	0	2	0	1	0	0	0	0	0	0	3	6	-3
Rasenwahlgrab (incl. Pflegeanteil) einstellig	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	2	3	-1
Rasenwahlgrab (incl. Pflegeanteil) zweistellig	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	3	4	-1
Naturnahe Erdbestattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamt	7	0	11	0	4	3	1	1	0	0	0	27	47	-20
Urnenreihengrab	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	2	4	-2
Urnenwahlgrab 1-stellig (2 Urnen)	0	8	1	0	0	0	1	1	0	0	0	11	15	-4
Urnenwahlgrab 2-stellig (4 Urnen)	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	2	0	2
Urnenrasenwahlgrab (incl. Pflegeanteil)	0	12	1	1	3	0	1	0	0	0	0	18	36	-18
Urnenrasenreihengrabstätten (incl. Pflegeanteil)	2	13	2	0	0	0	0	1	0	0	0	18	23	-5
Urnengrabkammer	0	30	1	1	2	1	4	0	0	0	0	39	39	0
Urnenhainwahlgrab	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	0
Urnenhainreihengrab	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	3	1
Urnengemeinschaftsgrabstätte	1	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26	23	3
Urnengemeinschaftsgrabstätte mit Stein	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	8
Urnengemeinschaftsgrabstätte ohne Stein	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
Baumwahlgrab	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	3
Gesamt	18	88	7	2	5	3	6	2	0	0	0	135	145	-10
Verlängerungsjahre je Wahlgrabstelle	51	0	37	0	52	0	14	10	34	0	0	198	325	-127
Anzahl der Erdbestattungen mit Verlängerung	2	0	4	0	1	0	2	0	1	0	0	10	22	-12
Anzahl der Erdbestattungen ohne Verlängerung	2	0	3	1	2	0	1	0	0	0	0	9	9	0
Verlängerungsjahre je Urnenwahlgrabstelle	18	39	10	1	3	2	3	0	0	0	0	76	59	17
Anzahl der Urnenbestattungen mit Verlängerung	2	5	2	1	2	2	1	0	0	0	0	15	10	5
Anzahl der Urnenbestattungen ohne Verlängerung	0	22	3	3	1	1	0	1	0	0	0	31	53	-22
Anzahl der Urnenbestattungen auf Erdwahlgrab	3	0	3	0	3	0	1	0	0	0	0	10	15	-5
Gesamt Urnenbestattungen	23	115	15	6	11	6	8	3	0	0	0	191	227	-36
Friedhofskapelle	10	56	54	5	0	7	6	5	1	3	2	149	207	-58
Leichenzelle/Kühlzelle	0	11	3	0	0	0	0	0	0	0	0	14	33	-19
Grabbereitung Urne	17	125	15	6	11	6	8	3	0	0	0	191	227	-36
Grabbereitung Erwachsene	8	0	15	1	4	3	3	1	1	0	0	36	56	-20
Grabbereitung Totgeburt (unter 500g)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	-1
Grabbereitung Kind (bis zu 5 Jahre)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	-1

Insgesamt setzte sich der Trend bei der Nachfrage nach pflegefreien Gräbern weiter fort. Die Nutzung der Friedhofskapellen hat gegenüber den Jahren 2020 und 2021 unter Corona-Bedingungen weiter zugenommen und befand sich im Jahr 2023 wieder auf dem Vor-Krisen-Niveau. Im Jahr 2024 gab es gegenüber den beiden Vorjahren einen Einbruch aufgrund gesunkener Nachfrage in Lemgo. Ebenso ist die Zahl der verkauften Gräber gegenüber den Vorjahren im Jahr 2024 deutlich zurückgegangen. Die Zahl der Sterbefälle war gemäß Einwohnermelderegister von Lemgo im Jahr 2024 gegenüber den Vorjahren rückläufig. Diese Entwicklung führte zu einer deutlichen Unterdeckung in Höhe von 251 TEUR.

Die Finanzrechnung ist insbesondere durch die Einzahlungen aus Graberwerbsgebühren sowie Begräbnis- und Benutzungsgebühren geprägt. Hier konnten insgesamt Einzahlungen in Höhe von 547 TEUR erzielt werden (Plan 765 TEUR). Das Friedhofsbudget schließt in der Teilfinanzrechnung mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 409 TEUR ab. Dazu muss man noch den Anteil der internen Leistungsverrechnung zu Gunsten des Produktes 010605 in Höhe von 613 TEUR rechnen. Danach ergibt sich ein Saldo von minus 204 TEUR. Dies entspricht in der Friedhofsunterhaltung einem Deckungsgrad von rd. 73 %. Zum Wirtschaftsjahr 2024 wurde zwar eine kostendeckende Neukalkulation der Grabnutzungsgebühren vorgenommen. Allerdings haben die tatsächlichen Fallzahlen bei den verschiedenen Grabarten sowie auch die Verkürzung der Nutzungsdauern ab dem Jahr 2023 nicht zu der angestrebten Vollkostendeckung geführt. Unter anderem wurden für Bestattungen auf bestehenden Wahlgräbern (40 Jahre) durch die Verkürzung der Nutzungsdauer auf 25 bzw. 30 Jahre deutlich weniger Verlängerungsjahre "verkauft".

Kreditwirtschaft

Im Produkt Kreditwirtschaft werden die allgemeinen Finanzierungsarten zentral für den Eigenbetrieb abgebildet. In der Regel werden hier die Darlehen und Geldanlagen abgebildet. Seit 2009 ist ein Cash-Pool-System eingeführt worden. Dies bedeutet die zentrale Verwaltung der liquiden Mittel aller Eigengesellschaften, eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen und der Alten Hansestadt Lemgo durch die Alte Hansestadt Lemgo. Erträge und Aufwendungen werden hier abgebildet. In 2024 sind keine Zinserträge erzielt worden. In 2024 sind keine Kredite aufgenommen worden.

2 Überblick und Rechenschaft

2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Ordentliche Erträge	8.512.934	8.427.055	8.821.044	393.989 ↗
Ordentliche Aufwendungen	8.174.736	9.281.832	8.850.632	-431.200 ↘
Ordentliches Ergebnis	338.197	-854.777	-29.588	825.189 ↗
Finanzerträge	0	1.000	--	-1.000 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	143.064	205.000	128.769	-76.231 ↘
Finanzergebnis	-143.064	-204.000	-128.769	75.231 ↗
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	195.134	-1.058.777	-158.357	900.420 ↗
Außerordentliche Erträge	218.608	0	--	0 →
Außerordentliches Ergebnis	218.608	0	--	0 →
Jahresergebnis	413.742	-1.058.777	-158.357	900.420 ↗
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	413.742	-1.058.777	-158.357	900.420 ↗

Lagebericht 2024 Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

Ergebnisentwicklung bei den einzelnen Produkten

Städtische Betriebe

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Erträge	8.246.413	7.339.724	8.354.452	1.014.728
Aufwendungen	7.600.178	8.571.642	8.253.192	-318.450
Jahresergebnis	646.235	-1.231.918	101.260	1.333.178

Betrieb gewerblicher Art (BgA)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Erträge	628.481	767.312	722.391	-44.921
Aufwendungen	595.717	106.000	717.515	611.515
Jahresergebnis	32.764	661.312	4.876	-656.436

Städtische Grünflächen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Erträge	821.978	811.520	844.331	32.811
Aufwendungen	693.323	811.520	728.868	-82.652
Jahresergebnis	128.655	0	115.463	115.463

Friedhöfe

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Erträge	611.504	669.499	644.942	-24.557
Aufwendungen	862.061	953.170	895.818	-57.352
Jahresergebnis	-250.557	-283.671	-250.876	32.795

Kreditwirtschaft

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Erträge	0	1.000	--	-1.000
Aufwendungen	143.355	205.500	129.080	-76.420
Jahresergebnis	-143.355	-204.500	-129.080	75.420

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen)

wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Ein positives ordentliches Ergebnis ist zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von -29.588,03 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -367.785,17 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 825.188,97 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -128.769,34 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 14.294,23 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 75.230,66 Euro verändert.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ordentliches Ergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, was mit -158.357,37 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -353.490,94 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 900.419,63 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt -158.357,37 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -572.099,39 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -1.058.777 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 900.419,63 Euro.

2.2 Eigenkapital- und Rücklagenentwicklung

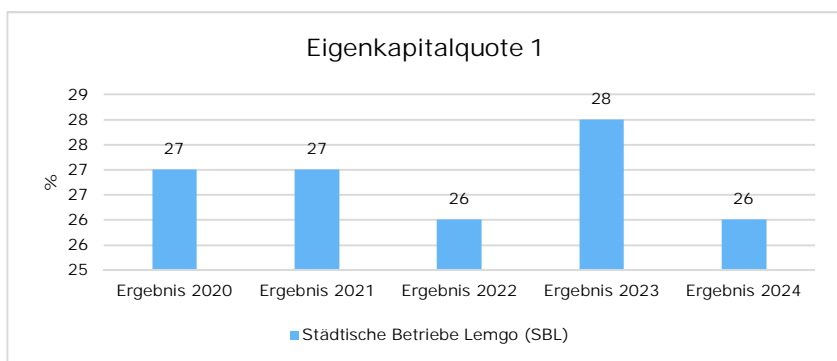
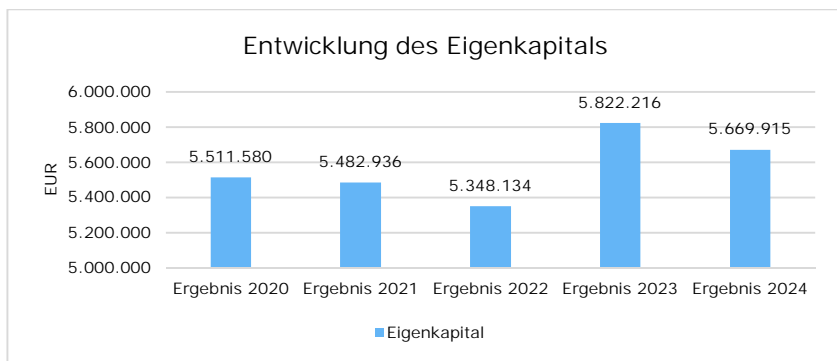
Eigenkapital

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt.

Eigenkapitalquote 1 (NKF-Kennzahl)

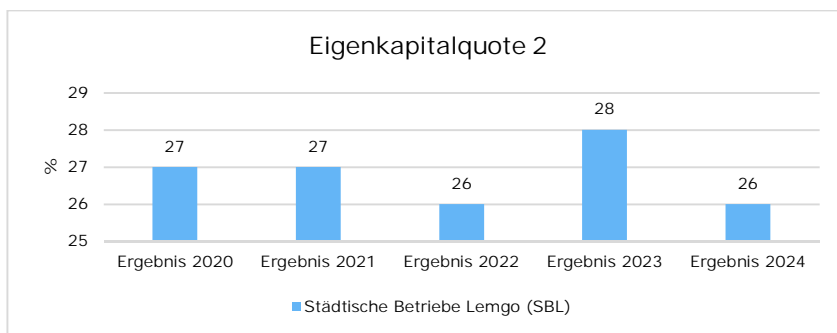
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Lagebericht 2024 Städtische Betriebe Lemgo (SBL)



Eigenkapitalquote 2 (NKF-Kennzahl)

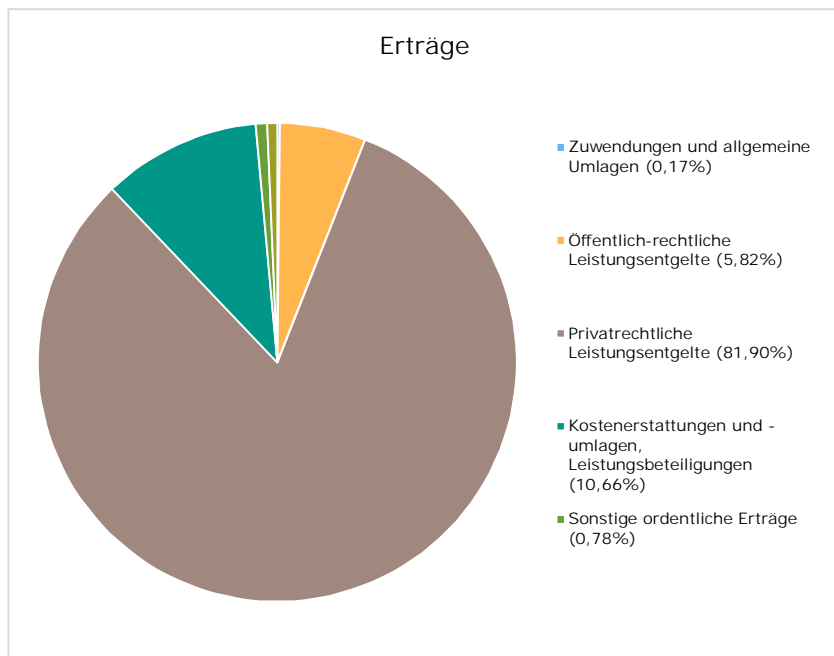
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.



Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Jahresergebnis	143.244	-46.964	-156.584	413.742	-158.357
Allgemeine Rücklage zum 31.12.	5.368.335	5.529.900	5.504.719	5.408.474	5.828.272
Veränderung Allgemeinen Rücklage zum Vorjahr	-16.789	161.564	-25.181	-96.244	419.798

2.3 Ertragsentwicklung



Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.606	15.403	17.082	18.204	14.927
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	455.196	471.980	470.804	479.243	513.085
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.700.678	5.731.274	6.354.113	6.973.028	7.224.175
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	965.255	970.208	964.479	945.605	940.456
Sonstige ordentliche Erträge	33.505	49.081	31.886	53.476	69.081
Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	41.258	22.707	23.819	43.378	59.321
Ordentliche Erträge	7.218.497	7.260.652	7.862.182	8.512.934	8.821.044
Finanzerträge	--	0	369	0	--
Außerordentliche Erträge	76.902	7.182	1.300	218.608	--
Summe	7.295.399	7.267.833	7.863.852	8.731.542	8.821.044

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

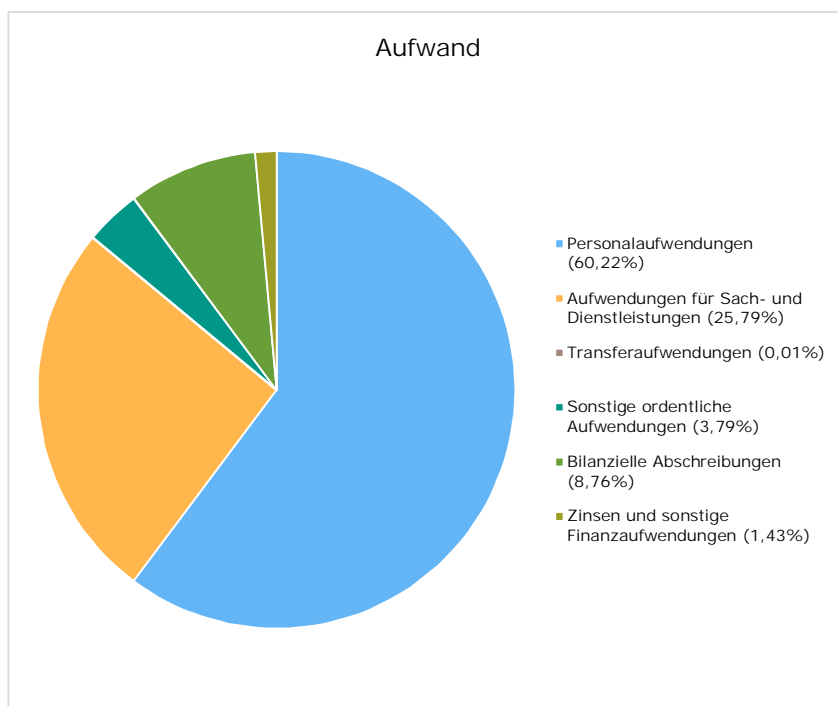
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

Lagebericht 2024 Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Zuwendungen und allgemeine Umla- gen	18.204	14.549	14.927	378 ↗
Öffentlich-rechtl- iche Leistungsent- gelte	479.243	539.099	513.085	-26.014 ↘
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.973.028	6.886.542	7.224.175	337.633 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteili- gungen	945.605	938.242	940.456	2.214 →
Sonstige ordentli- che Erträge	53.476	48.623	69.081	20.458 ↗
Aktivierete Eigen- leistungen und Be- standsveränderun- gen	43.378	--	59.321	59.321 ↗
Ordentliche Er- träge	8.512.934	8.427.055	8.821.044	393.989 ↗
Finanzerträge	0	1.000	--	-1.000 ↘
Außerordentliche Erträge	218.608	0	--	0 →
Summe	8.731.542	8.428.055	8.821.044	392.989 ↗

2.4 Aufwandsentwicklung



Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Personalaufwendungen	4.397.935	4.459.563	4.617.087	4.973.961	5.407.082
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.667.888	1.752.474	2.292.559	2.140.838	2.315.874
Transferaufwendungen	944	944	944	944	944
Sonstige ordentliche Aufwendungen	308.256	333.561	310.877	340.597	340.252
Bilanzielle Abschreibungen	623.811	619.477	654.302	718.397	786.480
Ordentliche Aufwendungen	6.998.835	7.166.020	7.875.769	8.174.736	8.850.632
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	153.320	148.778	144.667	143.064	128.769
Aufwendungen der Ifw. Verwaltungstätigkeit nach abzug. globaler Minderaufwand	7.152.154	7.314.797	8.020.436	8.317.800	8.979.402
Summe Aufwand	7.152.154	7.314.797	8.020.436	8.317.800	8.979.402

Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

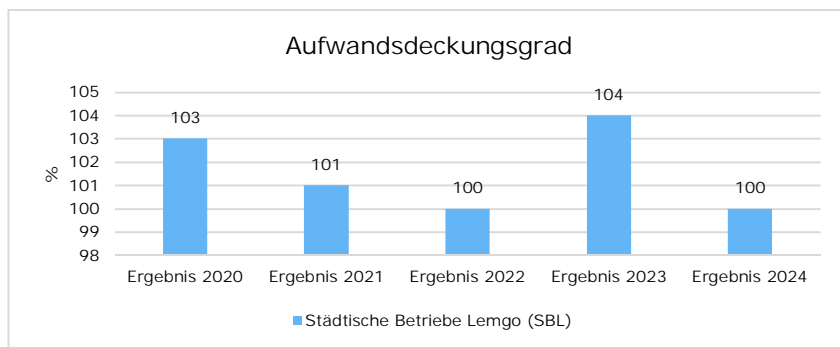
Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Personalaufwendungen	4.973.961	5.667.091	5.407.082	-260.009 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.140.838	2.531.633	2.315.874	-215.759 ↘
Transferaufwendungen	944	--	944	944 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	340.597	341.308	340.252	-1.056 →
Bilanzielle Abschreibungen	718.397	741.800	786.480	44.680 ↗
Ordentliche Aufwendungen	8.174.736	9.281.832	8.850.632	-431.200 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	143.064	205.000	128.769	-76.231 ↘
Aufwendungen der Ifw. Verwaltungstätigkeit nach abzug. globaler Minderaufwand	8.317.800	9.486.832	8.979.402	-507.431 ↘
Summe Aufwand	8.317.800	9.486.832	8.979.402	-507.431 ↘

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 661.601,52 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 8.979.401,50 Euro weichen um -507.430,50 Euro vom Planansatz ab.

Aufwandsdeckungsgrad (NKF-Kennzahl)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



3 Analyse der wesentlichen Themen

3.1 NKF-Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Nachfolgend werden die NKF-Kennzahlen in ihrer Gesamtheit als Übersicht dargestellt. Die wesentlichen Kennzahlen werden in diesem Bericht erläutert.

NKF-Kennzahlen zur Hauswirtschaftliche Gesamtsituation

	2020	2021	2022	2023	2024	Veränderung 5 Jahre
Aufwandsdeckungsgrad [%]	103,14	101,32	99,83	104,14	99,67	-3,47 ↘
Eigenkapitalquote 1 [%]	27,14	27,03	25,95	27,87	25,89	-1,25 ↘
Eigenkapitalquote 2 [%]	27,27	27,13	26,07	27,96	25,94	-1,32 ↘
Fehlbetragsquote [%]	-2,67	0,85	2,84	-7,65	2,72	5,39 ↗

NKF-Kennzahlen zur Vermögenslage

	2020	2021	2022	2023	2024	Veränderung 5 Jahre
Infrastrukturquote [%]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00 ↘
Abschreibungsintensität [%]	8,91	8,64	8,31	8,79	8,89	-0,03 →
Drittfinanzierungsquote [%]	0,97	0,95	0,90	0,98	4,35	3,38 ↗

Lagebericht 2024 Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	2020	2021	2022	2023	2024	Veränderung 5 Jahre
Investitionsquote [%]	56,78	74,99	93,58	63,61	197,02	140,24

NKF-Kennzahlen zur Ertragslage

	2020	2021	2022	2023	2024	Veränderung 5 Jahre
Zuwendungsquote [%]	0,31	0,21	0,22	0,21	0,17	-0,14
Personalintensität [%]	62,84	62,23	58,62	60,85	61,09	-1,75
Sach- und Dienstleistungsintensität [%]	23,83	24,46	29,11	26,19	26,17	2,34
Transferaufwandsquote [%]	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	-0,00

NKF-Kennzahlen zur Finanzlage

	2020	2021	2022	2023	2024	Veränderung 5 Jahre
Anlagendeckungsgrad 2	61,31	60,63	58,94	61,02	56,50	-4,81
Liquidität 2. Grades	50,92	67,41	63,71	78,70	65,43	14,51
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	5,98	5,94	8,19	7,90	9,35	3,37
Zinslastquote	2,19	2,08	1,84	1,75	1,45	-0,74

4 Wesentliche Entwicklun

4.1 Ertragslage im Detail

Die Erträge insgesamt weichen um 89.502,13 Euro vom Vorjahresergebnis und um 392.989,13 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 308.110,58 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 393.989,13 Euro.

4.2 Aufwandslage im Detail

4.2.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

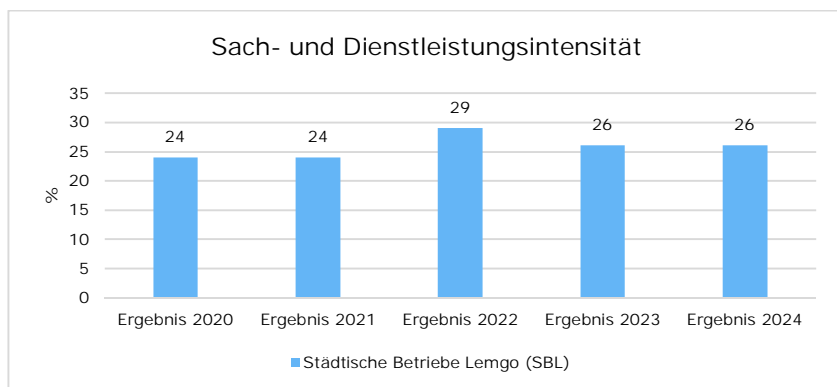
Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

Lagebericht 2024 Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Bewirtschaftung, Unter- u. Instand- haltung unbewegli- ches Vermögen	140.611	175.036	124.915	-50.121 ↘
Unterhaltung be- wegliches Vermö- gen	--	1.000	--	-1.000 ↘
Erstattungen für Aufwendungen Dritter	492.759	621.697	620.698	-999 →
sonstiger Sach- und Dienstleis- tungsaufwand	1.507.468	1.733.900	1.570.261	-163.639 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.140.838	2.531.633	2.315.874	-215.759 ↘

Sach- und Dienstleistungsintensität (NKF-Kennzahl)

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



4.2.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

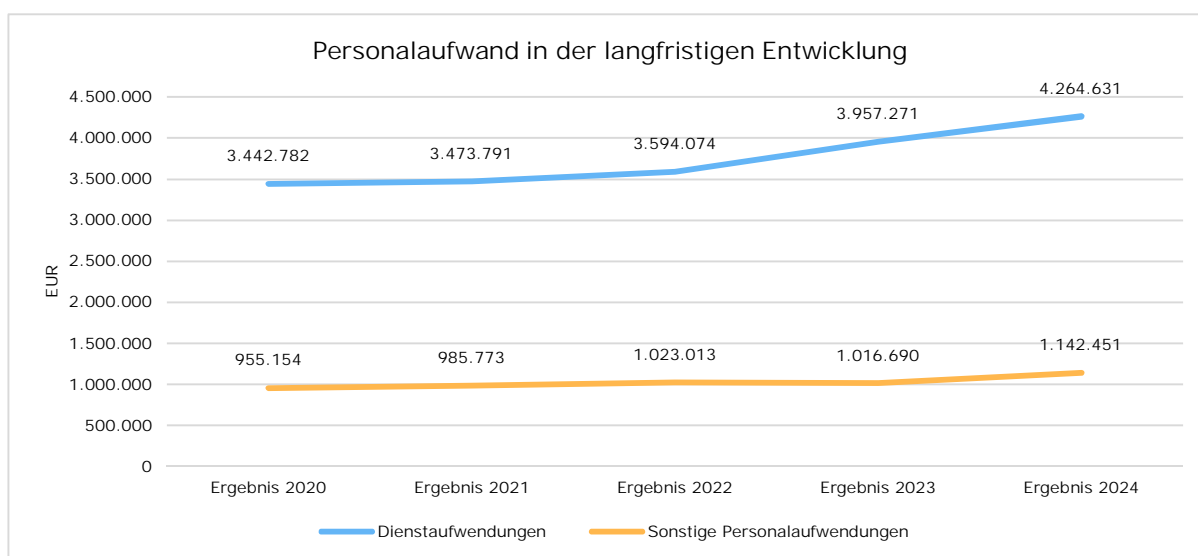
Personalaufwand

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Dienstaufwendun- gen Beamte	34.144	38.338	37.627	-711 →

Lagebericht 2024 Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abw. Ansatz / Ergebnis
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	3.724.587	4.226.452	4.039.965	-186.487 ↘
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	198.540	220.535	187.039	-33.496 ↘
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	184.825	245.244	232.925	-12.319 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	831.864	936.522	909.526	-26.996 ↘
Personalaufwendungen	4.973.961	5.667.091	5.407.082	-260.009 ↘
Personal- und Versorgungsaufwand	4.973.961	5.667.091	5.407.082	-260.009 ↘

In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



Zur Aufgabenerledigung standen dem Betrieb gemäß Stellenplan 84,87 Stellen (ohne Auszubildende) zur Verfügung. Durch krankheitsbedingte Ausfälle (ohne Entgeltfortzahlung) sowie die nicht jederzeit unmittelbar erfolgte Besetzung freier Stellen wurden im Wirtschaftsjahr 2024 Einsparungen bei den Personalaufwendungen verzeichnet.

Im Vergleich zu den Vorjahren wurden im Jahr 2024 mehr Produktivstunden erbracht:

Arbeitsgruppe	2018 Std	2019 Std	2020 Std	2021 Std	2022 Std	2023 Std	2024 Std
Gala, Forst, Friedhof	38.006	40.764	38.218	40.150	39.690	41.641	43.885

Straße, Straßenreinigung, Kanal, Schloßser	30.878	28.526	26.977	28.912	27.774	29.087	30.362
--	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Installateur, Dachdecker/Maurer, Tischler, Elektriker, Kfz	22.528	23.928	24.898	23.782	24.283	24.662	26.063
--	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Gesamt	91.412	93.218	90.093	92.844	91.747	95.390	100.310
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

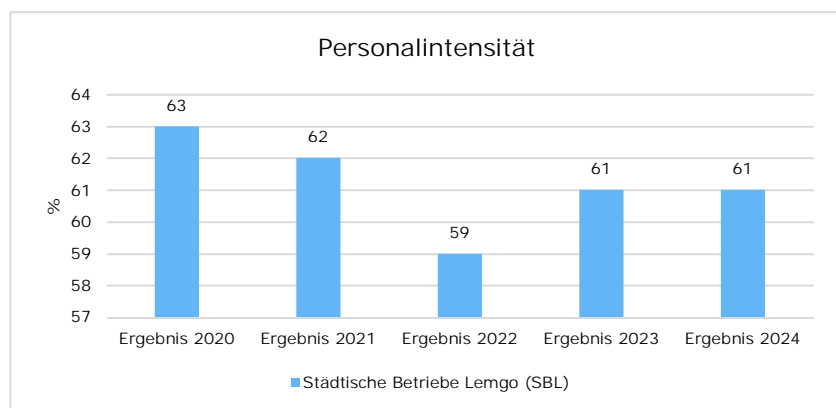
Auszubildende	8.476	9.081	12.232	14.716	12.211	11.333	10.496
---------------	-------	-------	--------	--------	--------	--------	--------

Die Gesamtkrankheitsquote betrug 8,2% (2023=9,7%, 2022=12,7%). Es entstanden Fehlstunden i.H.v 11.590 Stunden (8.931 Stunden mit- und 2.660 Stunden ohne Entgeltfortzahlung). Insgesamt sind 4,5 Beschäftigte im Jahr 2024 dauerhaft ausgefallen. Es gab 30 Arbeitsunfälle mit jeweils nur leichten Verletzungen.

Personalintensität (NKF-Kennzahl)

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



4.3 Investitionen

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

Lagebericht 2024 Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

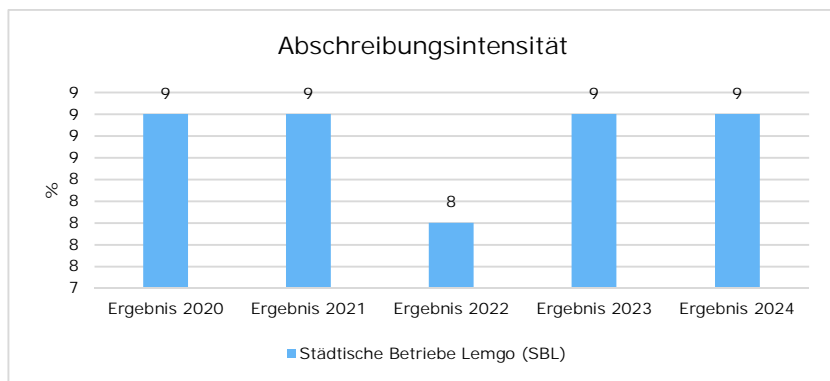
	Ist-Wert 2023	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2024	Ist-Wert 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.000,00	168.000,00	--	-168.000,00 ↓	-- ↓
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	86.715,56	18.000,00	19.326,39	1.326,39 ↑	7,37 ↑
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	95.715,56	186.000,00	19.326,39	166.673,61 ↓	89,61 ↓
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	470.952,38	795.600,00	659.539,52	-136.060,48 ↓	17,10 ↓
Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.836,12	432.000,00	71.230,81	-360.769,19 ↓	83,51 ↓
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	524.788,50	1.227.600,00	730.770,33	496.829,67 ↓	40,47 ↓

Im Wirtschaftsplan 2024 waren Investitionen in Höhe von 821 TEUR geplant (fortgeschriebener Ansatz 1.227 TEUR). Es sind Investitionsauszahlungen in Höhe von 730 TEUR getätigt worden:

Nr.	Name	PLAN 2024	IST 2024
A13000001	Erwerb von Vermögensgegenständen	65.100,00 €	46.633,22 €
A15000002	Transporter (diverse)	55.000,00 €	8.362,15 €
A15000003	Anhänger für Transporter	10.000,00 €	20.082,57 €
A15000004	Aufsitzmäher	18.000,00 €	17.276,42 €
A15000005	Kleingeräte	17.500,00 €	12.831,37 €
A16000001	LKW (diverse)	- €	268,81 €
A16000002	Streuautomat	- €	- €
A16000003	Traktor	- €	57.124,75 €
A16000005	Radlader gebraucht	- €	- €
A19013012	Baumaßnahme Grünflächen, z.B. Abfalkörbe, Absturzs.	15.000,00 €	2.908,36 €
A19013061	Erwerb von Vermögensgegenständen	6.000,00 €	2.205,00 €
A19013062	Baumaßnahme Friedhöfe, z.B. Kolombarien, Zaunanl.	102.000,00 €	50.087,17 €
A20000007	Winterdienst (Streuer und Schneepflug) Ersatzbeschaffung	- €	26.691,70 €
A22000001	KFZ elektrisches Fahrzeugpool	20.000,00 €	- €
A22000002	KFZ Bauhof (elektrisch)	- €	16.400,00 €
A22000003	Transporter 3,5 t elektrisch	30.000,00 €	26.201,50 €
A22000005	3-Seiten-Kipper mit Rampen (Ersatz)	- €	- €
A22000006	Anbaugerät Auslegearm Drucker DUA 700	- €	- €
A22000007	Großflächenmäher	- €	- €
A22000008	Bonetti mit Gießarm	- €	- €
A23000001	Kehrmaschine-Elektro	360.000,00 €	154.442,91 €
A23000002	Unkrautvernichter	- €	- €
A23000003	Minibagger	- €	- €
A24000001	Geräteträger	20.000,00 €	- €
A24000002	Anbaugerät Geräteträger	- €	- €
A24000003	Palettenregale	25.000,00 €	23.298,65 €
A24000004	Raupenmäher	77.000,00 €	77.945,00 €
H15000002	Bauhof neu (Hochbau)	- €	139.634,47 €
H22000001	Ladeinfrastruktur E-Fahrzeuge	- €	- €
H22000002	Überdachung Schüttgüter	- €	48.376,28 €
	Summe	820.600,00 €	730.770,33 €

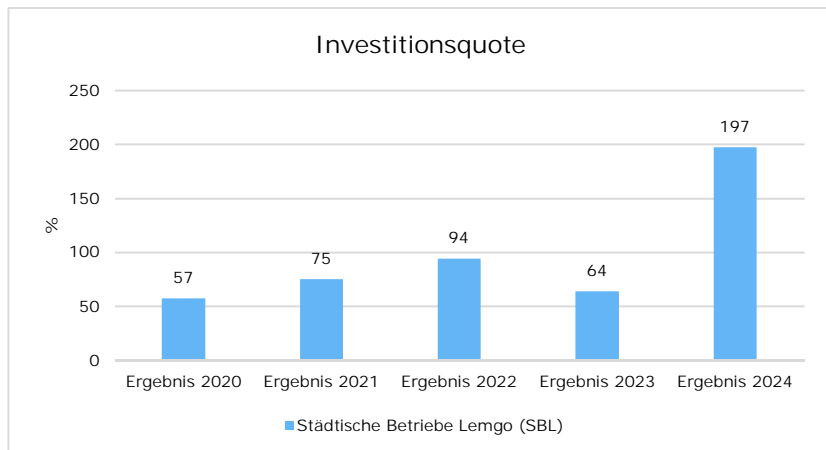
Abschreibungsintensität (NKF-Kennzahl)

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



Investitionsquote (NKF-Kennzahl)

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



4.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeitenübersicht

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
4. Verbindlichkeiten	8.130.728	7.955.516	8.272.107	8.066.351	8.292.207
4.2. Kredite für Investitionen	7.457.333	7.256.667	7.056.000	6.583.333	6.416.667

Lagebericht 2024 Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
4.3. Liquiditätskredite	517.844	482.276	951.898	1.220.899	1.639.890
4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0	0	0	0	0
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	76.513	88.870	119.194	166.630	162.843
4.7. sonstige Verbindlichkeiten	79.038	127.704	145.014	95.488	72.807

Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 resultieren in erster Linie aus dem Neubau des neuen Bau-
betriebs-hofs im Jahr 2018. Bei den Liquiditätskrediten handelt es sich um die Verbindlichkeiten ge-
genüber der Alten Hansestadt Lemgo aus dem Cash Pool. Im Jahr 2022 wurden keine Investitions-
kredite aufgenommen. Am 01.07.2023 wurde ein Darlehen der Varengold Bank AG nicht verlän-
gert. Das Darlehen mit einer Restschuld von 306 TEUR hatte eine Laufzeit von 6 Monaten. Gleich-
zeitig wurde die Zinsabsicherung in Form eines SWAP´s bei der Hessischen Landesbank abgelöst.
Aufgrund des geringen Volumens wurde es immer schwieriger durch Neuausschreibung ein
"Grundgeschäft" zu dem abgeschlossenen SWAP abzuschließen. Neue Investitionskredite wurden
in 2024 nicht aufgenommen.

5 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden
Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweili-
gen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2023	2024	Verände- rung absolut
0 - Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leis- tungsfähigkeit (COVID-19)	303.992	303.992	0 →
1 - Anlagevermögen	18.993.208	19.937.684	944.477 ↗
1.2 - Sachanlagen	18.993.208	19.937.684	944.477 ↗
2 - Umlaufvermögen	1.588.127	1.655.502	67.375 ↗
2.1 - Vorräte	289.400	312.224	22.824 ↗
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.298.675	1.335.885	37.210 ↗
2.4 - Liquide Mittel	51	1.201	1.150 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	2.531	3.298	767 ↗
Summe Aktiva	20.887.856	21.894.284	1.006.428 ↗
1 - Eigenkapital	5.822.216	5.669.915	-152.302 ↘
1.1 - Allgemeine Rücklage	5.408.474	5.828.272	419.798 ↗
1.4 - Jahresergebnis	413.742	-158.357	-572.099 ↘
2 - Sonderposten	25.921	918.597	892.676 ↗
2.1 - für Zuwendungen	17.198	12.099	-5.099 ↘
2.4 - Sonstige Sonderposten	8.723	906.498	897.775 ↗

Lagebericht 2024 Städtische
Betriebe Lemgo (SBL)

Bilanzposition	2023	2024	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	427.151	429.429	2.278 →
3.4 - Sonstige Rückstellungen	427.151	429.429	2.278 →
4 - Verbindlichkeiten	8.066.351	8.298.399	232.048 ↗
4.2 - Kredite für Investitionen	6.583.333	6.416.667	-166.667 ↘
4.3 - Liquiditätskredite	1.220.899	1.639.890	418.991 ↗
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	166.630	162.843	-3.787 ↘
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten und erhaltene Anzahlungen	95.488	72.807	-22.681 ↘
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	6.546.218	6.584.136	37.919 →
Summe Passiva	20.887.856	21.894.284	1.006.428 ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens

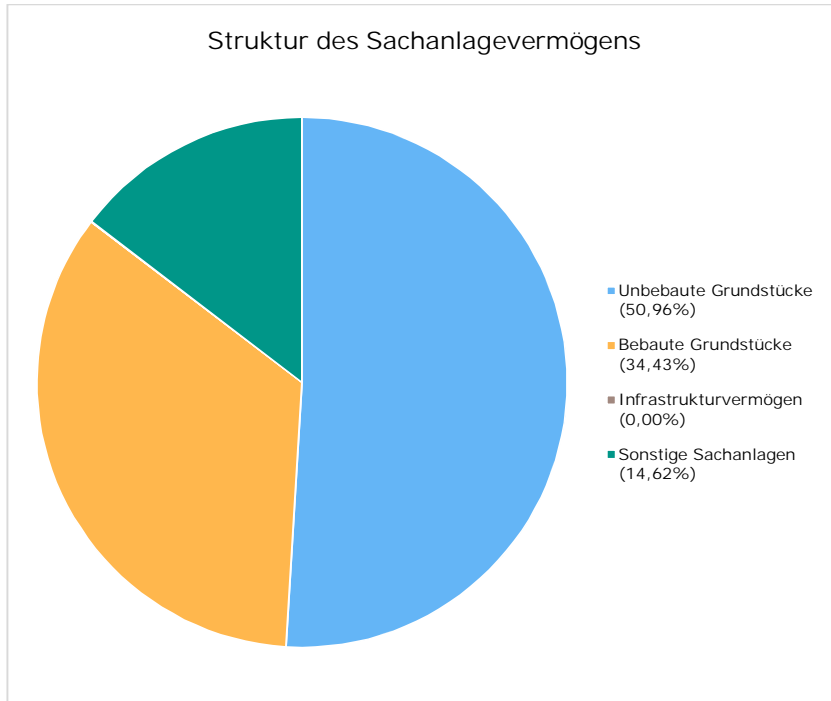
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen einen großen Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2023 in Euro	2024 in Euro	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagen	18.993.208	19.937.684	944.477 ↗
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.221.074	10.159.457	938.384 ↗
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.059.346	6.864.300	-195.046 ↘
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	1	1	0 →
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.317	8.317	0 →
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.074.456	2.017.203	-57.253 ↘
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	579.879	598.066	18.187 ↗
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.135	290.340	240.205 ↗

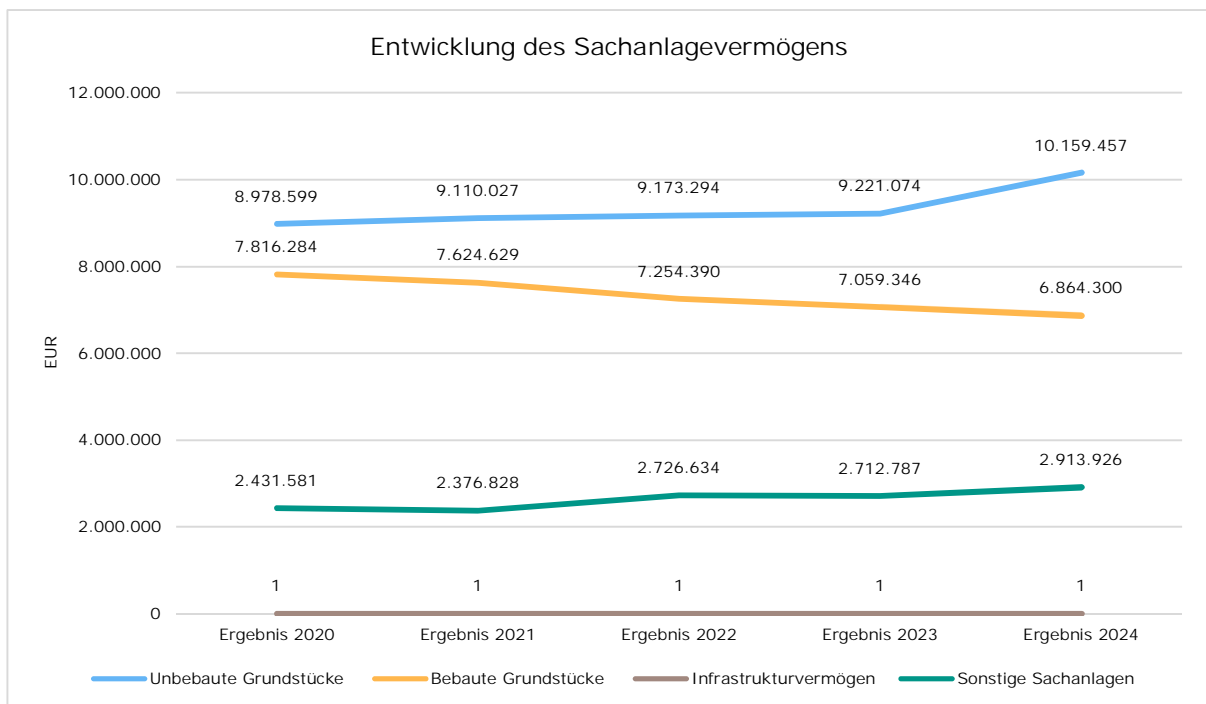
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Entwicklung des Sachanlagevermögens

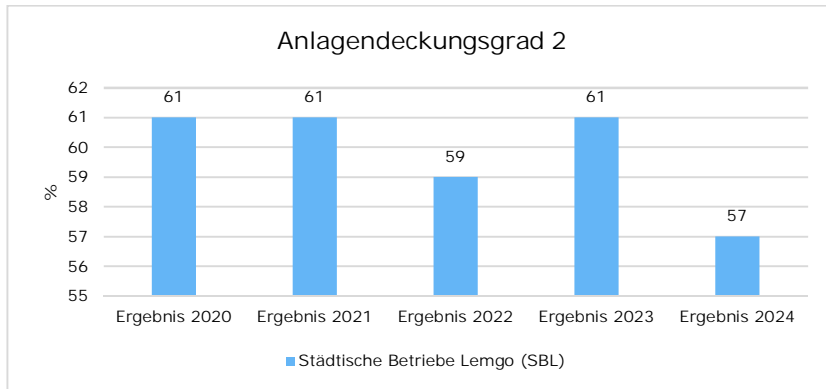
Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



Anlagendeckungsgrad 2 (NKF-Kennzahl)

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (SoPo Zuwendungen und Beiträge) und langfristiges Fremdkapital (langfristige Verbindlichkeiten, Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Deponien und Altlasten) gegenübergestellt. Nach der "goldenen Bilanzregel" soll der Anlagendeckungsgrad 2 mindestens 100 % betragen. Das würde bedeuten, dass langfristig gebundenes Kapital auch langfristig finanziert wird.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



6 Chancen und Risiken

Der Betrieb war auch im Wirtschaftsjahr 2024 in der Lage, seinen Aufgaben und Verpflichtungen nachzukommen und wirtschaftlich zu arbeiten. Im Gemeinsamen Betriebsausschuss wird regelmäßig die betriebliche Entwicklung dargestellt, insbesondere in den quartalsweise bekannt gegebenen Budgetberichten. Zum 01.01.2023 wurden die Verrechnungspreise für die Kunden der städtischen Betriebe aufgrund der deutlich gestiegenen Einkaufspreise um 10 % erhöht. Ab dem Wirtschaftsjahr 2023 leistet die Stadt Lemgo für die Grünflächenpflege statt der Pauschale (750 TEUR) nur noch einen "reinen" Fehlbetragsausgleich.

In den nächsten Jahren gilt weiterhin Preiserhöhungen, insbesondere bei Personal, Material, Kraftstoffen und Energie, aufzufangen, ggf. durch entsprechende Anpassung der Verrechnungspreise gegenüber den Kunden. Dabei ist jedoch auch immer die Finanzlage der Alten Hansestadt Lemgo und insbesondere auch der anderen eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen zu beachten. Es besteht eine hohe Abhängigkeit von diesen Kunden.

Bestandsgefährdende Risiken für das Berichtsjahr waren zum Zeitpunkt der Berichtserstellung nicht erkennbar. Der Betrieb ist auch in Zukunft in der Lage, seine Aufgaben zu erfüllen. Es wird stets daran gearbeitet, die Prozesse zu optimieren, um eine effektive und effiziente Leistungserbringung gegenüber der Stadt und ihren Betrieben sicherzustellen. Die notwendige Ausstattung an Vermögen ist sichergestellt, ebenso die notwendige Liquidität.

Der Jahresfehlbetrag 2024 soll nach erfolgtem Beschluss mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Für die Jahre 2025 und 2026 ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 728 bzw. TEUR 941 geplant.

6.1 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Ursprünglich war schon ab dem 01.01.2023 vorgesehen, das geänderte Umsatzsteuerrecht für Juristische Personen des öffentlichen Rechts (jPdöR) gegenüber der Finanzverwaltung NRW umzusetzen. Bis dahin waren alle Voruntersuchungen der Leistungen von SBL bezüglich ihrer Umsatzsteuerbarkeit abzuschließen, so dass alle steuerlichen Pflichten erfüllt werden können. Mit dem Jahressteuergesetz 2022 wurde das Umsatzsteuergesetz dahingehend geändert, dass die bestehende Option zur Anwendung des "alten" Umsatzsteuerrechts für jPdöR vom 31.12. 2022 bis zum 31.12.2024 verlängert worden ist. Der Entwurf des Jahressteuergesetzes 2024 enthält eine weitere Verlängerung der Optionsregelung bis zum 31.12.2026. Der Ausgang des Gesetzgebungsverfahrens bleibt abzuwarten.

6.2 Vorgänge von besondere Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Keine

Lemgo, 06.10.2025

Städtische Betriebe Lemgo

Lars Becker

Betriebsleiter

Marc Brinkmann

Betriebsleiter