

Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

# **Wirtschaftsplan**

2024

## 1 Inhaltsverzeichnis

# Inhaltsverzeichnis

---

1 Inhaltsverzeichnis .....	2
2 Vorwort.....	3
2.1 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Städtische Betriebe Lemgo (SBL) .....	3
2.2 Aufgaben.....	3
2.3 Betriebliche Entwicklung .....	4
2.4 Produkte der Städtischen Betriebe Lemgo.....	4
2.5 Personalaufwendungen.....	9
2.6 Investitionen.....	10
2.7 Rückblick und Prognose.....	10
3 Gesamtergebnisplan und Gesamtfinanzplan ohne Konten .....	12
4 Gesamtergebnisplan und Gesamtfinanzplan mit Konten .....	15
5 Darstellung der Produktbereiche .....	24
01 - Innere Verwaltung.....	24
13 - Natur- und Landschaftspflege .....	28
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft.....	30
6 Teilpläne mit Konten.....	31
010605 - Städtische Betriebe.....	31
010690 - Betrieb gewerblicher Art.....	40
130101 - Städtische Grünflächen .....	42
130601 - Friedhöfe.....	47
160401 - Kreditwirtschaft.....	52
7 Anlagen zum Wirtschaftsplan .....	54
7.1 Stellenübersicht.....	54
7.2 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHVO NRW.....	56

## 2 Vorwort

### 2.1 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

Die Städtischen Betriebe Lemgo werden seit dem 01.01.2006 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit geführt. Die Betriebsleiter führen gemeinschaftlich die Städtischen Betriebe. 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 SBL zugeordnet.

### 2.2 Aufgaben

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. Zudem werden im Bereich Betrieb gewerblicher Art ca. 10 % des Umsatzes bei Dritten erbracht. Auftraggeber ist hier insbesondere die Stadtwerke Lemgo GmbH.

Die gesamten Unterhaltungsarbeiten aller Gebäude, Grünflächen, Parkanlagen, Verkehrswege, Kanäle, Sportanlagen und der Fahrzeuge der Gesamtstadtverwaltung gehören damit zum Hauptumsatz. Seit dem 01.01.2019 sind die organisatorischen Bereiche der Park- und Grünanlagen und Friedhöfe (mit den Gräbern der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft sowie jüdische Friedhöfe und Ehrenmale) aus der ehemaligen eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Forst und Grün Lemgo auf SBL übergegangen.

Die einzelnen Aufgabenbereiche und Unterhaltungsleistungen durch die SBL sind insbesondere:

- Unterhaltung von Verkehrsflächen und Nebenanlagen
- Unterhaltung von Straßenbegleitgrün
- Unterhaltung von Verkehrsraumausstattung
- Sommer- und Winterreinigung
- Papierkorbleerung und Wilder Müll
- Reinigung von Kanälen, Schächte und Rückhaltebecken
- Schachtsanierungen und Schachtnagerbekämpfung
- Pflege der Parkanlagen und sonstige öffentlichen Grünflächen
- Baumkontrollen und Baumpflegemaßnahmen
- Neubau, Unterhaltung und Kontrolle von Spielplätzen
- Sportanlagenerhaltung und Pflege
- Unterhaltung und Neubau von Außenanlagen aller städtischer Gebäude
- Friedhofsunterhaltung und Beisetzung
- Unterhaltung von Gebäuden im Bereich:
  - Gas, Wasser, und Sanitär, Dach und Wand, Tischlerarbeiten, Elektroarbeiten
- Unterhaltung von Fahrzeugen der AHL, SBL, SWL
- Wartung der Feuerwehrfahrzeuge und Kalletal
- Prüfung von Seilwinden (Feuerwehrfahrzeuge kreisweit)
- Baustellenkontrolle für die SWL

## 2.3 Betriebliche Entwicklung

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorvorjahres:

### Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ordentliche Erträge	7.862.182	8.018.153	8.427.055
Ordentliche Aufwendungen	7.875.769	8.811.530	9.281.832
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.587</b>	<b>-793.377</b>	<b>-854.777</b>
Finanzerträge	369	1.000	1.000
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	144.667	221.000	205.000
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-144.297</b>	<b>-220.000</b>	<b>-204.000</b>
<b>Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-157.884</b>	<b>-1.013.377</b>	<b>-1.058.777</b>
Außerordentliche Erträge	1.300	42.300	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.300</b>	<b>42.300</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-156.584</b>	<b>-971.077</b>	<b>-1.058.777</b>
<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand</b>	<b>-156.584</b>	<b>-971.077</b>	<b>-1.058.777</b>

Die geplanten ordentlichen Erträge orientieren sich insbesondere an den geplanten Budgets der Kernverwaltung, den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen GWL und SEL sowie den Stadtwerken Lemgo. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte werden im Produkt 130601 Friedhöfe erzielt. Der geplante ordentliche Aufwand ist im Wesentlichen durch Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie bilanziellen Abschreibungen geprägt.

## 2.4 Produkte der Städtischen Betriebe Lemgo

### 2.4.1 Städtische Betriebe 010605

#### Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 5.850.747 Euro. Im Planjahr verändern sich die Gesamterträge auf 6.178.724 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

#### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.700	5.099	-1.601
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.769.052	6.122.930	353.878
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungs- beteiligungen	7.500	7.500	0
Sonstige ordentliche Erträge	25.195	43.195	18.000

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>5.808.447</b>	<b>6.178.724</b>	<b>370.277</b> ↗
Außerordentliche Erträge	42.300	0	-42.300 ↘
<b>Summe</b>	<b>5.850.747</b>	<b>6.178.724</b>	<b>327.977</b> ↗

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. Es besteht zwar kein ausgesprochener Kontrahierungszwang, es sind aber alle Fachabteilungen angehalten, vornehmlich die SBL zu beauftragen. Zu den Unterhaltungsarbeiten kommen unterjährig noch Maßnahmen aus jeweiligen Investitionsmaßnahmen der Fachbereiche hinzu.

Über interne Leistungsverrechnungen werden ordentliche Aufwendungen in Höhe von insgesamt 1.161.000 EUR verursachergerecht in die Produkte 130101 und 130601 verrechnet.

Bis zum Wirtschaftsplanjahr 2023 erfolgte die Isolierung von pandemiebedingten Haushaltsbelastungen sowie Belastungen der kommunalen Haushalte durch den Krieg in der Ukraine – einschließlich Mehraufwendungen für die Energieversorgung – durch das NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG). Im Jahr 2023 wurde hierfür ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 42.300 EUR eingeplant. Dieser Betrag resultierte aus den seinerzeit erwarteten Mehraufwendungen für Strom und Fernwärme. Die Verordnung gilt nicht mehr für den Wirtschaftsplan 2024. Der außerordentliche Ertrag wird damit ab dem Jahr 2024 mit 0,00 EUR geplant.

## 2.4.2 Betriebe gewerblicher Art 010690

### Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 757.312 Euro. Im Planjahr verändern sich die Gesamterträge auf 767.312 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Privatrechtliche Leistungsentgelte	752.312	762.312	10.000 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	5.000	5.000	0 →
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>757.312</b>	<b>767.312</b>	<b>10.000</b> ↗
<b>Summe</b>	<b>757.312</b>	<b>767.312</b>	<b>10.000</b> ↗

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- Gewerbe- oder auch Kapitalertragssteuern an das Finanzamt abzuführen sind. Alle Leistungen werden

umsatzsteuerpflichtig abgerechnet. Die Personalaufwendungen werden seit 2022 nur noch im Produkt 010605 abgebildet und im Jahresabschluss zusammen mit weiteren Aufwendungen auf den Betrieb gewerblicher Art nach dem Verhältnis der Umsatzerlöse verrechnet.

### 2.4.3 Städt. Grünflächen 130101

#### Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 816.597 Euro. Im Planjahr verändern sich die Gesamterträge auf 811.520 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

#### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.300	9.450	150 →
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200	1.200	0 →
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	805.969	800.742	-5.227 →
Sonstige ordentliche Erträge	128	128	0 →
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>816.597</b>	<b>811.520</b>	<b>-5.077 →</b>
<b>Summe</b>	<b>816.597</b>	<b>811.520</b>	<b>-5.077 →</b>

Zu den Hauptaufgaben des Produktes Grünflächen gehören die Gestaltung, Entwicklung und Pflege der städtischen Grünanlagen, einschließlich der dazugehörigen Infrastruktur auf einer Fläche von rd. 1.014.000 m<sup>2</sup>, davon rd. 202.000 m<sup>2</sup> intensiv gepflegte Park- und Gartenanlagen. 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 und Innovation-Campus Lemgo) haben sich Flächen und Aufwand bei SBL weiter vergrößert. Seit dem HH-Jahr 2020 wurde der Fehlbetragsausgleich an SBL daher bereits um 250.000 EUR auf 750.000 EUR erhöht. Ab dem 01.01.2023 wurde der pauschale Fehlbetragsausgleich auf einen bedarfsgerechten Fehlbetragsausgleich angepasst und damit zu Gunsten des Kernhaushaltes verringert.

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. Insgesamt wird ein Ertrag in Höhe von 122.122 EUR erzielt.

### 2.4.4 Friedhöfe 130601

#### Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 635.797 Euro. Im Planjahr verändern sich die Gesamterträge auf 669.499 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	505.397	539.099	33.702 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100	0 →
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	130.000	130.000	0 →
Sonstige ordentliche Erträge	300	300	0 →
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>635.797</b>	<b>669.499</b>	<b>33.702 ↗</b>
<b>Summe</b>	<b>635.797</b>	<b>669.499</b>	<b>33.702 ↗</b>

Auf den Friedhöfen werden Nutzungsrechte für Wahlgräber, Reihengräber und anonyme Gräber vergeben, jeweils für Erd- und Urnenbestattungen. Die Gesamtbetriebsfläche der städtischen Friedhöfe umfasst rd. 261.000 m<sup>2</sup>. Die Nettopflegefläche für den Friedhofsbetrieb beträgt rd. 196.000 m<sup>2</sup>. 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.

Ab dem Jahr 2024 werden neue Grabarten angeboten. Für den Friedhof Rintelner Straße sollen künftig im Bereich der Kolumbarien und der zur Verfügung stehenden Freiflächen pflegefreie Urnenwahlgräber (2-stellig) mit und wahlweise ohne Grabstein angeboten werden (Urnenwahlgemeinschaftsgrabstätte). Mit dieser Alternative soll der starken Nachfrage nach pflegefreien Urnengräber begegnet werden. Auf dem Friedhof Lüningsheide werden 2-stellige Urnenwahlgräber für Baumbestattungen im Bereich des „alten“ Baumbestandes angeboten. Im Bereich der Wege werden naturnahe Erdwahlgräber angeboten. Im Bereich der Friedhofskapelle werden auf einer unbelegten Wiese Baumbestattungen als pflegefreie Urnenwahlgemeinschaftsgräber (2-stellig) mit Grabstein angeboten. Damit soll das Profil des Friedhofes im den Punkten Natur-/Klimaschutz und Nachhaltigkeit gestärkt und zusammen mit anderen Maßnahmen (siehe Beschluss des Rates vom 11.09.2023 Vorlage DS 98/2023) die Attraktivität des Friedhofes erhöht werden.

Die Kosten für die Unterhaltung und Pflege müssen strukturell aus den Graberwerbsgebühren finanziert werden. Bei den Graberwerbsgebühren gibt es die Besonderheit, dass den tatsächlichen Geldeingängen im Einnahmehbereich, die veranschlagte Summe aus der passiven Rechnungsabgrenzung gegenübersteht. Der Ertrag aus der Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens berücksichtigt je 1/30 bzw. 1/25 der Einzahlungen der letzten 30 bzw. 25 Jahre.

Laut Produktziel soll der Kostendeckungsgrad der kalkulatorischen Kosten für den Graberwerb mindestens 93 % betragen. Eine Neukalkulation der Gebühren erfolgte für das Jahr 2023. Aufgrund der ab dem Jahr 2024 neu einzuführenden Grabarten muss eine erneute Anpassung der Gebührensatzung erfolgen. Für den Kalkulationszeitraum 2024 bis 2026 wird in der Friedhofsunterhaltung außerdem von einer Steigung der Kosten von 524.000 EUR auf nun 567.000 EUR ausgegangen. Gründe hierfür sind die neue Gestaltung der Verrechnungspreise des Bauhofes und die tarifliche Erhöhung der Personalaufwendungen. Dies steht unter dem Vorbehalt, dass der Rat der Alt-Hansestadt Lemgo die von der Verwaltung vorgelegte Gebührensatzung beschließt.

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

---

Darüber hinaus leistet die Stadt den gebührenrechtlich notwendigen Öffentlichkeitsanteil für die Sozialfunktion der verschiedenen Friedhofsanlagen im Stadtgebiet und den Ortsteilen an SBL. Der Öffentlichkeitsanteil wurde ab dem 01.01.2023 auf 130 TEUR festgelegt.

Auf den städtischen Friedhöfen befinden sich ca. 10.000 Grabstellen. Es werden jährlich ca. 250-300 Bestattungen mit dem Erwerb von entsprechenden Nutzungsrechten auf den städtischen Friedhöfen durchgeführt. Bei den Graberwerben hat sich der Trend zu den Urnengräbern weiter verstetigt.

	Gesamt	WL	RI	BR	EN	HÖ	LE	LÜ	VO	TR	KIR	BRÜ
<b>2022</b>												
Erdbestattungen	63	30	0	20	1	4	0	1	5	2	0	0
Urnenbestattungen	215	20	142	10	6	8	13	9	6	2	0	0
Kapellenbenutzung	188	35	65	49	5	0	10	5	7	2	8	2
<b>2021</b>												
Erdbestattungen	58	25	0	22	0	4	3	2	2	0	0	0
Urnenbestattungen	237	37	150	13	8	9	7	9	3	1	0	0
Kapellenbenutzung	160	28	63	37	4	0	6	8	2	1	11	0
<b>2020</b>												
Erdbestattungen	51	22	0	17	2	1	2	4	3	0	0	0
Urnenbestattungen	224	25	148	17	13	3	5	8	4	1	0	0
Kapellenbenutzung	161	18	63	44	5	1	5	6	7	0	10	2

WL=Waldfriedhof Lüningsheide / RI = Friedhof Rintelner Straße / BR, EN, Hö, LE LÜ, VO, TR, KIR, BRÜ = Ortsteil-Friedhöfe

### 2.4.5 Kreditwesen 160401

#### Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 1.000 Euro. Im Planjahr verändern sich die Gesamterträge auf 1.000 Euro.

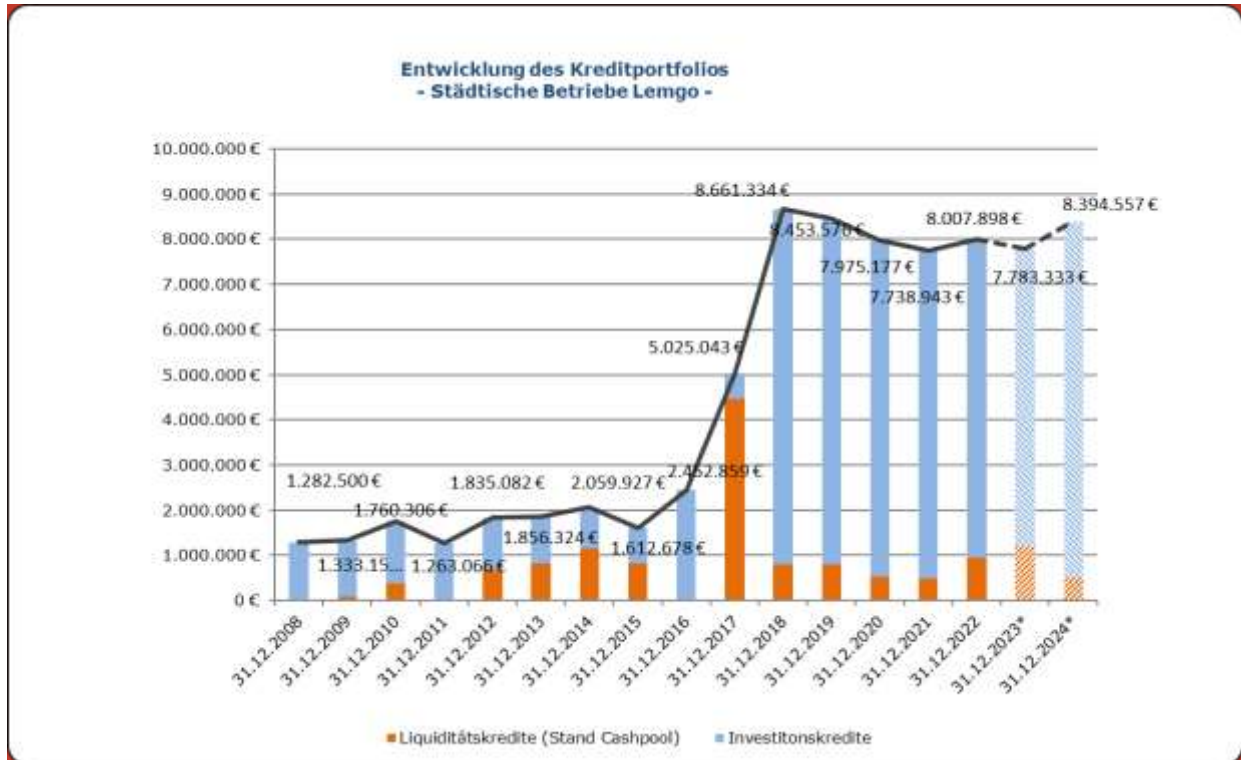
Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

#### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Finanzerträge	1.000	1.000	0 →
<b>Summe</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>0 →</b>

In diesem Produkt werden die Zinsaufwendungen für Liquiditäts- und Investitionskredite dargestellt. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten stellt sich bei SBL wie folgt dar:





## 2.5 Personalaufwendungen

Der Stellenplan weist in 2024 insgesamt 85,59 Stellen gegenüber dem Vorjahr mit 85,57 geringfügig mehr Stellen aus. Die KW-Vermerke wurden von 3,65 auf 0 Stellen reduziert. Dass die Anzahl der Stellen trotzdem unverändert ist, ergibt sich aus einem Stellenaufbau in der Arbeitsgruppe Tiefbau um 2 Stellen (Unterstützung Stadtwerke Lemgo zur Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes - siehe Wirtschaftsplan 2022) sowie in der Gebäudeunterhaltung um 2 Stellen (Tischler gemäß Wirtschaftsplan/Stellenplan 2022, Dachdecker neu im Stellenplan 2023). Der Tarifabschluss 2023 führt zu einer Erhöhung der Personalaufwendungen.

Im Jahr 2024 werden Ausbildungsstellen im Garten- und Landschaftsbau (2 Stellen), im Bereich Straßenbau (2 Stellen), als Elektroniker (1 Stelle) und als KFZ-Mechaniker (1 Stelle) angeboten.

## 2.6 Investitionen

Es sind die folgenden Investitionen geplant:

Nr.	Bezeichnung	WP 2024	WP 2025	WP 2026	WP 2027	VE
A13000001	Erwerb von Vermögensgegenständen (z.B. Anbaugeräte Traktor)	65.100	38.000	30.000	40.000	
A15000002	Transporter 3,5 t gebraucht	55.000	80.000	50.000	50.000	VE für 2025
A15000003	Anhänger für Transporter	10.000	10.000	10.000	10.000	
A15000004	Aufsitzmäher	18.000	18.000	18.000	20.000	
A15000005	Kleingeräte	17.500	17.500	17.500	17.500	
A16000001	LKW diverse	0	155.000		110.000	VE für 2025
A16000005	Radlader gebraucht		0	35.000		
A19013012	Baumaßnahme Grünflächen, Abfallkörbe, Bänke u.s.w	15.000	15.000	15.000	15.000	
A19013061	Erwerb Vermögensgegenständen	6.000	6.000	6.000	6.000	
A19013062	Baumaßnahmen Friedhöfe	102.000	30.000	30.000	30.000	
A20000007	Winterdienst (Streuer und Schneepflug) Ersatzbeschaffung	0	45.000	45.000	50.000	
A22000001	Kfz elektrisch Fahrzeugpool	20.000	30.000	30.000	30.000	
A22000002	Kfz Bauhof (elektrisch)	0	20.000	20.000	20.000	
A22000003	Transporter 3,5 t elektrisch	30.000	80.000	80.000	80.000	VE für 2025
A22000005	3-Seiten-Kipper mit Rampen (Ersatz)	0	0	30.000	0	
A22000007	Großflächenmäher	0	0	130.000	0	
A23000001	Kehmaschine-Elektro	360.000	0	0	0	
A23000003	Minibagger	0	0	50.000	0	
A24000001	Geräteträger	20.000	0	0	120.000	
A24000002	Anbaugerät Geräteträger	0	50.000	0	0	
A24000003	Palettenregale	25.000	0	0	0	
A24000004	Raupenmäher	77.000	0	0	0	
		<b>820.600</b>	<b>594.500</b>	<b>596.500</b>	<b>598.500</b>	

### 1. E-Fahrzeuge:

Mit dem Saubere-Fahrzeuge-Beschaffungs-Gesetz –SaubFahrzeugBeschG, werden bei der öffentlichen Auftragsvergabe erstmals verbindliche Mindestziele für emissionsarme und -freie Pkw sowie leichte und schwere Nutzfahrzeuge wie Lkw und Busse im ÖPNV, für die Beschaffung vorgegeben. Die Vorgaben gelten ab dem 2. August 2021. Demensprechend sind nun in den Investitionen vermehrt E-Fahrzeuge, insbesondere im PKW-und Transporterbereich, vorgesehen. Welche weiteren E-Fahrzeuge künftig derart ausgereift sind, dass sie im Betriebsablauf wirtschaftlich eingesetzt werden können, wird laufend überprüft.

### 2. Baumaßnahmen Friedhöfe: Im Bereich der Friedhöfe sind die Anlagen der neuen Urnenwahlgräber, die Beschaffung neuer Kolumbarien und die Wiederherstellung der Wege auf dem Friedhof Rintelner Straße geplant. Auf den Friedhof Lüerdissen soll eine Holzbrücke ersetzt werden.

Ansonsten beinhaltet der Investitionsplan im Jahr 2024 u.a. die Beschaffung weiterer Nutzfahrzeuge als Ersatzbeschaffung. Anbaugeräte für Fahrzeuge und Geräteträgern auch für den Winterdienst als Ersatzbeschaffung. Des Weiteren wird die Kleinkehmaschine in 2024 ersetzt. Neu ist die Anschaffung eines Raupengeräteträgers für die Grünpflege. Im Außenlager müssen neue Palettenregale beschafft werden.

## 2.7 Rückblick und Prognose

Der Bauhof tritt als Dienstleister für die Fachbereiche der Stadt Lemgo, für die Eigenbetriebe und für die Stadtwerke Lemgo auf. Durch die klare Auftraggeber-/ Auftragnehmerstruktur mit den damit verbundenen Beauftragungen und Abrechnungen von Leistungen ist eine Kostentransparenz für alle ersichtlich. Das Leistungsbild wurde in den letzten Jahren nach dem Bedarf weiterhin angepasst.

Mit dem Neubau des Bauhofes an der Herforder Straße wurde ein deutliches Zeichen für die Beschäftigten des Bauhofes der Stadt Lemgo gesetzt. Der neue Bauhof bedeutet Arbeitsplatzsicherung und für die Beschäftigten wurden deutlich verbesserte Arbeitsbedingungen geschaffen. Die Arbeitsgruppen sind personell und fachlich gut besetzt. Für absehbar ausscheidende Beschäftigte wird frühzeitig nach Ersatz gesucht. Der Stellenplan wurde immer mehr an die Nachfrage der Auftraggeber angepasst.

Eine große Herausforderung für den Bauhof sind permanent steigende Beschaffungspreise. Einzelne Stundenverrechnungssätze wurden ab dem 01.01.2023 bereits angepasst. Davor erfolgte dies im Jahr 2019. Steigungen bei den Personalkosten und gestiegene Preise für Beschaffungen waren die Gründe für das weitere Anpassen von Stundenverrechnungssätzen. Ab dem Jahr 2024 soll eine weitere Anpassung erfolgen. Dann werden die Verrechnungspreise für alle Arbeitsgruppen des Bauhofs vereinheitlicht, so wie es auch auf anderen kommunalen Bauhöfen üblich ist. Hierbei wird es lediglich zu Verschiebungen unter den einzelnen Aufträgen kommen.

Juristischen Personen des öffentlichen Rechts (JPdöR) sollten spätestens ab dem 01.01.2023 die neue Rechtslage nach dem Steueränderungsgesetz 2015 anwenden. Die Umsatzbesteuerung wird durch die Einführung des § 2 b Umsatzsteuergesetz neu ausgerichtet. Entsprechend den Vorgaben der Mehrwertsteuersystemrichtlinie der EU wird die unternehmerische Tätigkeit im Sinne des UStG erheblich ausgeweitet und die Besteuerung folgt unabhängig vom Vorhandensein eines Betriebs gewerblicher Art (UStG alter Form). Die Übergangsregelung des § 2b Umsatzsteuergesetz (UstG), welche nach aktueller Gesetzeslage zum 1. Januar 2023 ausläuft, wurden mit dem Jahressteuergesetz 2022 um weitere zwei Jahre verlängert. Die Alte Hansestadt Lemgo wird die Option voraussichtlich bis zum 31.12.2024 weiter in Anspruch nehmen. Die nach künftiger Rechtslage geplanten Umsatzsteuern in den betroffenen Teilfinanzplänen würden dann im Wirtschaftsplan 2024 – mit Ausnahme im Produkte Betrieb gewerblicher Art – nicht in Anspruch genommen werden.

### 3 Gesamtergebnisplan und Gesamtfinanzplan ohne Konten

#### Ergebnisplan

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
01 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.081,70	16.000	14.549	13.227	12.728	10.686
03 - Sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	470.803,57	505.397	539.099	552.850	565.954	578.815
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.354.113,27	6.522.664	6.886.542	6.926.542	6.946.542	7.008.542
06 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	964.479,00	943.469	938.242	945.485	952.265	958.484
07 - Sonstige ordentliche Erträge	31.886,05	30.623	48.623	30.623	30.623	30.623
08 - Aktivierte Eigenleistungen	23.818,51	--	--	--	--	--
09 - Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
<b>10 - Ordentliche Erträge</b>	<b>7.862.182,10</b>	<b>8.018.153</b>	<b>8.427.055</b>	<b>8.468.727</b>	<b>8.508.112</b>	<b>8.587.150</b>
11 - Personalaufwendungen	4.617.087,07	5.415.216	5.667.091	5.780.439	5.896.055	6.013.982
12 - Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.292.559,12	2.365.034	2.531.633	2.554.121	2.592.908	2.633.031
14 - Bilanzielle Abschreibungen	654.301,60	710.000	741.800	787.800	812.000	870.500
15 - Transferaufwendungen	944,00	--	--	--	--	--
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	310.877,46	321.280	341.308	309.308	309.308	309.308
<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.875.769,25</b>	<b>8.811.530</b>	<b>9.281.832</b>	<b>9.431.668</b>	<b>9.610.271</b>	<b>9.826.821</b>
<b>18 - Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.587,15</b>	<b>-793.377</b>	<b>-854.777</b>	<b>-962.941</b>	<b>-1.102.159</b>	<b>-1.239.671</b>
19 - Finanzerträge	369,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	144.666,58	221.000	205.000	205.000	215.000	220.000
<b>21 - Finanzergebnis</b>	<b>-144.297,15</b>	<b>-220.000</b>	<b>-204.000</b>	<b>-204.000</b>	<b>-214.000</b>	<b>-219.000</b>
<b>22 - Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-157.884,30</b>	<b>-1.013.377</b>	<b>-1.058.777</b>	<b>-1.166.941</b>	<b>-1.316.159</b>	<b>-1.458.671</b>
23 - Außerordentliche Erträge	1.300,00	42.300	0	0	0	--
24 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
<b>25 - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.300,00</b>	<b>42.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>--</b>
<b>26 - Jahresergebnis</b>	<b>-156.584,30</b>	<b>-971.077</b>	<b>-1.058.777</b>	<b>-1.166.941</b>	<b>-1.316.159</b>	<b>-1.458.671</b>
27 - globaler Minderaufwand	--	--	--	--	--	--
<b>28 - Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-156.584,30</b>	<b>-971.077</b>	<b>-1.058.777</b>	<b>-1.166.941</b>	<b>-1.316.159</b>	<b>-1.458.671</b>
29 - Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	24.961,75	--	--	--	--	--
30 - Nachrichtlich : Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
31 - Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	3.179,00	--	--	--	--	--
32 - Nachrichtlich : Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
<b>33 - Verrechnungssaldo</b>	<b>21.782,75</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

**Finanzplan**

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.503,50	9.300	9.450	9.450	9.450	9.450
3 - Sonstige Transfereinzahlungen	--	--	--	--	--	--
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	594.435,17	692.000	765.000	765.000	765.000	765.000
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.248.929,16	6.532.964	6.894.842	6.937.842	6.957.342	7.008.542
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	965.005,36	943.469	938.242	945.485	952.265	958.484
7 - Sonstige Einzahlungen	49.449,02	171.600	196.989	196.989	196.989	196.989
8 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	369,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.869.691,86</b>	<b>8.350.333</b>	<b>8.805.523</b>	<b>8.855.766</b>	<b>8.882.046</b>	<b>8.939.465</b>
10 - Personalauszahlungen	4.590.048,27	5.402.350	5.691.659	5.805.499	5.921.617	6.040.056
11 - Versorgungsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.349.675,37	2.357.134	2.537.533	2.561.021	2.792.908	2.833.031
13 - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	145.369,28	221.000	205.000	205.000	215.000	220.000
14 - Transferauszahlungen	944,00	--	--	--	--	--
15 - Sonstige Auszahlungen	435.526,96	459.580	523.097	490.397	490.697	490.997
<b>16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*</b>	<b>7.521.563,88</b>	<b>8.440.064</b>	<b>8.957.289</b>	<b>9.061.917</b>	<b>9.420.222</b>	<b>9.584.084</b>
<b>17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>348.127,98</b>	<b>-89.731</b>	<b>-151.766</b>	<b>-206.151</b>	<b>-538.176</b>	<b>-644.619</b>
18 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	0	168.000	0	--	--
19 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	229.967,25	--	18.000	--	--	--
20 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	--	--	--	--	--	--
22 - Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
<b>23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>229.967,25</b>	<b>0</b>	<b>186.000</b>	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.570,00	--	--	--	--	--
25 - Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.105,46	550.000	25.000	--	--	--
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	834.052,09	659.500	795.600	594.500	596.500	598.500
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
<b>30 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>863.727,55</b>	<b>1.209.500</b>	<b>820.600</b>	<b>594.500</b>	<b>596.500</b>	<b>598.500</b>
<b>31 - Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-633.760,30</b>	<b>-1.209.500</b>	<b>-634.600</b>	<b>-594.500</b>	<b>-596.500</b>	<b>-598.500</b>
<b>32 - Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-285.632,32</b>	<b>-1.299.231</b>	<b>-786.366</b>	<b>-800.651</b>	<b>-1.134.676</b>	<b>-1.243.119</b>
33 - Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	629.000,00	1.059.500	582.600	594.500	596.500	598.500

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

---

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
34 - Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--	--	--
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkom- menden Rechtsverhältnissen	829.666,66	268.000	337.000	366.000	426.000	486.000
36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquidi- tätssicherung	--	--	--	--	--	--
<b>37 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-200.666,66</b>	<b>791.500</b>	<b>245.600</b>	<b>228.500</b>	<b>170.500</b>	<b>112.500</b>
<b>38 - Änderung des Bestandes an ei- genen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-486.298,98</b>	<b>-507.731</b>	<b>-540.766</b>	<b>-572.151</b>	<b>-964.176</b>	<b>-1.130.619</b>
39 - Anfangsbestand an Finanzmitteln	-480.859,18	-951.261	-1.458.992	-1.999.758	-2.571.909	-3.536.085
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	15.897,08	--	--	--	--	--
40 - Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	-951.261,08	-1.458.992	-1.999.758	-2.571.909	-3.536.085	-4.666.704

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

## 4 Gesamtergebnisplan und Gesamtfinanzplan mit Konten

### Ergebnisplan

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
01 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.081,70	16.000	14.549	13.227	12.728	10.686
41410001 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	4.850,37	4.700	4.850	4.850	4.850	4.850
41420001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lauf.Zwecke Gemeinde(GV)	6.653,13	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
41610001 - Auflösung von SoPo aus Zuwendungen	5.578,20	6.700	5.099	3.777	3.278	1.236
03 - Sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	470.803,57	505.397	539.099	552.850	565.954	578.815
43110001 - Grabmalgenehmigungen, Verwaltungsgebühren	2.932,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
43210001 - Begräbnis- u.a. Benutzungsgebühren	127.056,50	135.000	155.000	155.000	155.000	155.000
43210002 - Graberwerbsgebühren	319.840,07	337.397	341.099	354.850	367.954	380.815
43210003 - Gebühren für Einebnung	20.975,00	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.354.113,27	6.522.664	6.886.542	6.926.542	6.946.542	7.008.542
44110001 - Mieten und Pachten	3.075,62	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
44116001 - Mieten und Pachten SWL	--	0	0	0	--	--
44210001 - Erträge aus Verkauf	15.667,55	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
44210019 - Erträge aus Verkauf an Dritte	65.819,81	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
44211001 - Erträge aus Verkauf an Stadt	919.800,15	926.252	1.041.630	1.031.630	1.001.630	1.013.630
44212001 - Erträge aus Verkauf an GWL	1.841.026,80	1.826.000	1.841.000	1.841.000	1.841.000	1.841.000
44215001 - Erträge aus Verkauf an SEL	2.828.014,49	2.996.800	3.220.300	3.270.300	3.320.300	3.370.300
44216019 - Erträge aus Verkauf an SWL	680.708,85	712.312	712.312	712.312	712.312	712.312
06 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	964.479,00	943.469	938.242	945.485	952.265	958.484
44821001 - KE Grünflächenservice Stadt	41.949,00	48.848	48.848	48.848	48.848	48.848
44821002 - KE Stadt, Ausgleich für Fehlbedarf	750.000,00	683.849	678.622	685.865	692.645	698.864
44821003 - Öffentlichkeitsanteil Stadt	100.000,00	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
44852001 - KE Grünflächenservice GWL	33.390,00	36.636	36.636	36.636	36.636	36.636
44855001 - KE Grünflächenservice SEL	32.980,00	36.636	36.636	36.636	36.636	36.636
44880001 - Kostenerstattung Dienstkleidung	6.160,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
07 - Sonstige ordentliche Erträge	31.886,05	30.623	48.623	30.623	30.623	30.623
45410001 - Erträge a. d. Veräußerg. von Grundstücken	0,00	--	--	--	--	--
45420001 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	610,00	--	18.000	--	--	--
45620001 - Säumniszuschläge	428,00	--	--	--	--	--
45710001 - Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	323,00	323	323	323	323	323
45910001 - Andere sonstige ordentliche Erträge	19.743,96	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
45910019 - Sonstige Erträge, 19% Dritte	10.781,09	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
08 - Aktivierte Eigenleistungen	23.818,51	--	--	--	--	--
47110001 - Aktivierte Eigenleistungen	23.818,51	--	--	--	--	--
09 - Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
<b>10 - Ordentliche Erträge</b>	<b>7.862.182,10</b>	<b>8.018.153</b>	<b>8.427.055</b>	<b>8.468.727</b>	<b>8.508.112</b>	<b>8.587.150</b>
11 - Personalaufwendungen	4.617.087,07	5.415.216	5.667.091	5.780.439	5.896.055	6.013.982
50110001 - Dienstaufwendungen Be- amte	12.065,19	34.453	38.338	39.105	39.888	40.686
50120001 - Dienstaufwendungen tarif- lich Beschäftigte	3.344.006,97	3.878.641	4.226.452	4.310.983	4.397.205	4.485.150
50129002 - Zuführung zu Rückstellun- gen ATZ Beschäftigte	19.647,58	20.000	--	--	--	--
50190001 - Dienstaufwendungen sons- tige Beschäftigte	218.353,89	314.734	220.535	224.946	229.445	234.034
50220001 - Beitr. zu Versorgungskas- sen tariflich Beschäftigte	249.215,37	256.023	233.465	238.136	242.900	247.760
50229001 - Beitr. zu Versorgungskas- sen ATZ Beschäftigte	1.722,42	--	--	--	--	--
50290001 - Beitr. zu Versorgungskas- sen sonstige Beschäftigte	13.573,20	19.447	11.779	12.015	12.256	12.502
50320001 - Beitr. ges. Soz.Vers. tariflich Beschäftigte	708.340,25	825.632	891.438	909.268	927.455	946.005
50329001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. ATZ Beschäftigte	5.334,15	--	--	--	--	--
50390001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. sonstige Beschäftigte	44.828,05	66.286	45.084	45.986	46.906	47.845
50420001 - Beihilfe für Beamte	--	0	0	0	0	--
12 - Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.292.559,12	2.365.034	2.531.633	2.554.121	2.592.908	2.633.031
52321001 - Verwaltungskosten an Stadt	230.000,00	230.000	340.024	375.728	412.723	451.047
52321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	129.571,00	177.161	189.294	189.294	189.294	189.294
52321003 - KE AHL -Beihilfe- und Pen- sionsrückstellung	21.646,00	17.227	19.169	19.553	19.945	20.344
52321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	15.434,39	16.000	16.400	16.800	17.200	17.600
52321005 - Haftpflichtversicherung	51.120,51	52.810	53.810	54.810	55.810	56.810
52321006 - Erstattung von Auw. Cash Pool	787,27	500	500	500	500	500
52321008 - Erstattung an Stadt - Perso- nalkosten	1.636,69	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52410001 - Bewirtschaftung d. Grund- stücke u. baul. Anlagen	6.991,32	7.000	17.000	17.000	17.000	17.000
52411001 - Grundsteuer an Stadt	8.562,40	9.536	9.536	9.536	9.536	9.536
52412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	40.866,50	41.200	48.000	48.000	48.000	48.000
52416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	14.718,48	25.500	21.500	21.500	21.500	21.500
52416002 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Fernwärme	12.303,52	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000
52416004 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Wasser/Abwasser	3.045,42	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
52416005 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Standrohre	1.545,11	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52416006 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	16.374,46	34.000	26.000	26.000	26.000	26.000
52420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	6.932,18	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000



Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
52550001 - Unterhalt. sonst. bew. Vermög.	341,08	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52810002 - Fracht- u. Mautkosten v. Lieferanten	--	3.500	0	0	0	--
52810003 - Nicht bestandsgef. Material	795.064,43	865.000	845.000	845.000	845.000	845.000
52810006 - Fuhrparkaufwendungen	173.786,25	193.100	200.000	200.000	200.000	200.000
52810008 - Lagerentnahme	189.362,21	166.000	175.000	175.000	175.000	175.000
52810010 - Lagerentnahme Betriebsstoffe	158.756,27	131.100	160.000	160.000	160.000	160.000
52810013 - Wareneinkauf Kleinmaterial	4.793,53	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
52810019 - Fremdreparaturen	24.597,34	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
52810020 - Entsorgungskosten	133.915,40	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
52810021 - Miete für KFZ und Gerät	54.515,22	40.000	55.000	40.000	40.000	40.000
52910001 - Sonstige Dienstleistungen	195.892,14	114.800	129.800	129.800	129.800	129.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	654.301,60	710.000	741.800	787.800	812.000	870.500
57110001 - Abschreibungen auf Sachanlagen	654.301,60	710.000	741.800	787.800	812.000	870.500
57990001 - Centabsplittung	--	0	0	--	--	--
15 - Transferaufwendungen	944,00	--	--	--	--	--
53180001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Übrige Ber.	944,00	--	--	--	--	--
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	310.877,46	321.280	341.308	309.308	309.308	309.308
54120001 - Besondere AW für Beschäftigte	0,00	0	0	--	--	--
54120002 - Aus- und Fortbildung	19.251,00	32.500	38.000	38.000	38.000	38.000
54120004 - Dienst- u. Schutzkleidung	31.160,64	39.820	45.000	45.000	45.000	45.000
54120005 - Aus- und Fortbildung (LOGA)	10.283,45	--	--	--	--	--
54120006 - Ausbildungskosten Azubi	33.070,96	37.300	37.300	37.300	37.300	37.300
54220001 - Mieten und Pachten	3.646,01	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650
54222001 - Mieten an die GWL	4.000,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
54222002 - Nebenkosten an die GWL	3.990,24	4.040	4.040	4.040	4.040	4.040
54228001 - Mieten und Pachten an die ALG	16,94	18	18	18	18	18
54230001 - Leasing	34.367,20	29.000	3.000	--	--	--
54290001 - Inanspr. Rechte & Dienste	--	15.000	30.000	--	--	--
54310001 - Geschäftsaufwendungen	86.923,56	68.400	78.400	78.400	78.400	78.400
54310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	29.464,32	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
54311001 - Geschäftsaufwand Poststelle	1.812,22	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
54410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	21.121,60	27.400	27.400	27.400	27.400	27.400
54410003 - Mautgebühren	2.845,57	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54410090 - Körpersch.steuer, Soli u.ä. FA	7.855,50	1.500	8.000	8.000	8.000	8.000
54411001 - Gewerbesteuer an die Stadt	7.560,00	4.152	8.000	8.000	8.000	8.000
54730001 - Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	13.507,69	2.000	2.000	3.000	3.000	3.000
54731001 - Ausbuchung von Kleinbeträgen	0,56	--	--	--	--	--
54740001 - Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	--	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
54799001 - Verlust a. d. Veräußerg. von Grundstücken	0,00	--	--	--	--	--
54830001 - Inanspruchn. v. Gewährvertr. u. Bürgsch.	--	0	0	--	--	--
<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.875.769,25</b>	<b>8.811.530</b>	<b>9.281.832</b>	<b>9.431.668</b>	<b>9.610.271</b>	<b>9.826.821</b>
<b>18 - Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.587,15</b>	<b>-793.377</b>	<b>-854.777</b>	<b>-962.941</b>	<b>-1.102.159</b>	<b>-1.239.671</b>
19 - Finanzerträge	369,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
46151001 - Zinserträge Stadt (Cashpooling)	--	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
46170001 - Zinserträge Kreditinstitute	369,43	--	--	--	--	--
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	144.666,58	221.000	205.000	205.000	215.000	220.000
55151001 - Zinsaufwendungen an Stadt	--	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
55170001 - Zinsaufwendungen Kreditinstitute	144.634,69	216.000	200.000	200.000	210.000	215.000
55910001 - Kreditbeschaffungskosten	31,89	--	--	--	--	--
<b>21 - Finanzergebnis</b>	<b>-144.297,15</b>	<b>-220.000</b>	<b>-204.000</b>	<b>-204.000</b>	<b>-214.000</b>	<b>-219.000</b>
<b>22 - Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-157.884,30</b>	<b>-1.013.377</b>	<b>-1.058.777</b>	<b>-1.166.941</b>	<b>-1.316.159</b>	<b>-1.458.671</b>
23 - Außerordentliche Erträge	1.300,00	42.300	0	0	0	--
49111001 - Außerordentliche Erträge nach NKF-CUIG NRW	1.300,00	42.300	0	0	0	--
24 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
<b>25 - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.300,00</b>	<b>42.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>--</b>
<b>26 - Jahresergebnis</b>	<b>-156.584,30</b>	<b>-971.077</b>	<b>-1.058.777</b>	<b>-1.166.941</b>	<b>-1.316.159</b>	<b>-1.458.671</b>
27 - globaler Minderaufwand	--	--	--	--	--	--
<b>28 - Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>-156.584,30</b>	<b>-971.077</b>	<b>-1.058.777</b>	<b>-1.166.941</b>	<b>-1.316.159</b>	<b>-1.458.671</b>
29 - Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	24.961,75	--	--	--	--	--
20118002 - Zugänge Verr. Erträge bei Vermögensabs. bew. VG	24.961,75	--	--	--	--	--
30 - Nachrichtlich : Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
31 - Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	3.179,00	--	--	--	--	--
20119003 - Zugänge Verr. Aufw. bei Vermögensabgängen Grundstücke und Gebäude	3.179,00	--	--	--	--	--
32 - Nachrichtlich : Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
<b>33 - Verrechnungssaldo</b>	<b>21.782,75</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

**Finanzplan**

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.503,50	9.300	9.450	9.450	9.450	9.450
61410001 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	4.850,37	4.700	4.850	4.850	4.850	4.850
61420001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lauf.Zwecke Gemeinde(GV)	6.653,13	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
3 - Sonstige Transfereinzahlungen	--	--	--	--	--	--
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	594.435,17	692.000	765.000	765.000	765.000	765.000
63110001 - Grabmalgenehmigungen, Verwaltungsgebühren	3.123,50	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
63210001 - Begräbnis- u.a. Benutzungsgebühren	132.841,67	135.000	155.000	155.000	155.000	155.000
63210002 - Graberwerbsgebühren	437.867,00	524.000	567.000	567.000	567.000	567.000
63210003 - Gebühren für Einebnung	20.603,00	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.248.929,16	6.532.964	6.894.842	6.937.842	6.957.342	7.008.542
64110001 - Mieten und Pachten	3.075,62	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
64116001 - Mieten und Pachten SWL	--	0	0	0	--	--
64210001 - Einzahlungen aus Verkauf	18.116,68	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
64210019 - Einzahl. aus Verkauf an Dritte	65.637,05	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
64211001 - Einzahl. aus Verkauf an Stadt	848.577,29	926.252	1.041.630	1.031.630	1.001.630	1.013.630
64212001 - Einzahl. aus Verkauf an GWL	1.814.809,02	1.826.000	1.841.000	1.841.000	1.841.000	1.841.000
64215001 - Einzahl. aus Verkauf an SEL	2.642.776,81	3.007.100	3.228.600	3.281.600	3.331.100	3.370.300
64216019 - Einzahl. aus Verkauf an SWL	855.936,69	712.312	712.312	712.312	712.312	712.312
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	965.005,36	943.469	938.242	945.485	952.265	958.484
64820001 - Kostenerstattung von Gemeinden (GV)	526,42	--	--	--	--	--
64821001 - KE Grünflächenservice Stadt	41.948,94	48.848	48.848	48.848	48.848	48.848
64821002 - KE Stadt, Ausgleich für Fehlbedarf	750.000,00	683.849	678.622	685.865	692.645	698.864
64821003 - Öffentlichkeitsanteil Stadt	100.000,00	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
64852001 - KE Grünflächenservice GWL	33.390,00	36.636	36.636	36.636	36.636	36.636
64855001 - KE Grünflächenservice SEL	32.980,00	36.636	36.636	36.636	36.636	36.636
64880001 - Kostenerstattung Dienstkleidung	6.160,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
7 - Sonstige Einzahlungen	49.449,02	171.600	196.989	196.989	196.989	196.989
65220001 - Erstattung von Umsatzsteuer	19.825,66	141.300	166.689	166.689	166.689	166.689
65410001 - Einz. aus Veräußerung von Grundstücken (Umlaufv.)	3.193,75	--	--	--	--	--
65620001 - Säumniszuschläge	372,00	--	--	--	--	--
65910001 - Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	12.627,16	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300
65910019 - Sonstige Erträge, 19% Dritte	13.430,45	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
8 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	369,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
66151001 - Zinseinzahlungen Stadt (Cashpooling)	0,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
66170001 - Zinseinzahlungen Kreditinstitute	369,43	--	--	--	--	--
<b>9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.869.691,86</b>	<b>8.350.333</b>	<b>8.805.523</b>	<b>8.855.766</b>	<b>8.882.046</b>	<b>8.939.465</b>
10 - Personalauszahlungen	4.590.048,27	5.402.350	5.691.659	5.805.499	5.921.617	6.040.056
70100001 - Dienstbezüge	-1.784,85	--	--	--	--	--
70110001 - Dienstbezüge Beamte	12.537,69	34.453	38.338	39.105	39.888	40.686
70120001 - Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	3.340.683,12	3.878.641	4.226.452	4.310.983	4.397.205	4.485.150
70120002 - Auszahlung ATZ Beschäftigte gegen Rückstellung	8.094,47	7.134	24.568	25.060	25.562	26.074
70190001 - Dienstbezüge sonstige Beschäftigte	219.745,27	314.734	220.535	224.946	229.445	234.034
70220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	226.489,42	256.023	233.465	238.136	242.900	247.760
70290001 - Beitr. zu Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	13.573,20	19.447	11.779	12.015	12.256	12.502
70320001 - Beitr. ges. Soz.Vers. tariflich Beschäftigte	725.881,90	825.632	891.438	909.268	927.455	946.005
70390001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. sonstige Beschäftigte	44.828,05	66.286	45.084	45.986	46.906	47.845
70420001 - Breihilfe für Beamte	--	0	0	0	0	--
11 - Versorgungsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.349.675,37	2.357.134	2.537.533	2.561.021	2.792.908	2.833.031
72321001 - Verwaltungskosten an Stadt	230.000,00	230.000	340.024	375.728	412.723	451.047
72321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	129.571,00	177.161	189.294	189.294	189.294	189.294
72321003 - KE AHL - Beihilfe- und Pensionsrückstellungen	21.646,00	17.227	19.169	19.553	19.945	20.344
72321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	15.434,39	16.000	16.400	16.800	17.200	17.600
72321005 - Haftpflichtversicherung	51.120,51	52.810	53.810	54.810	55.810	56.810
72321006 - Erstattung von Ausz. Cash Pool	394,11	500	500	500	500	500
72321008 - Erstattung an Stadt - Personalkosten	--	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
72410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	6.991,32	7.000	17.000	17.000	17.000	17.000
72411001 - Grundsteuer an Stadt	8.562,40	9.536	9.536	9.536	9.536	9.536
72412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	17.088,37	41.200	48.000	48.000	48.000	48.000
72416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	11.976,52	25.500	21.500	21.500	21.500	21.500
72416002 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Fernwärme	25.125,44	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000
72416004 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Wasser/Abwasser	4.701,21	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
72416005 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	2.003,62	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
72416006 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	22.747,40	34.000	26.000	26.000	26.000	26.000
72420001 - Unterhalt.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	7.669,57	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
72550001 - Unterhalt. sonst. bew. Vermög.	341,08	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
72810002 - Fracht- u. Mautkosten v. Lieferanten	--	3.500	0	0	0	--
72810003 - Nicht bestandsgef. Material	829.815,40	865.000	845.000	845.000	845.000	845.000

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
72810006 - Fuhrparkaufwendungen	144.567,42	193.100	206.900	206.900	400.000	400.000
72810008 - Lagerentnahme	199.887,55	158.100	174.000	175.000	175.000	175.000
72810010 - Lagerentnahme Betriebsstoffe	198.032,16	131.100	160.000	160.000	160.000	160.000
72810013 - Wareneinkauf Kleinmaterial	4.672,64	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
72810019 - Fremdreparaturen	26.985,01	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
72810020 - Entsorgungskosten	133.442,06	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
72810021 - Miete für KFZ und Gerät	58.103,43	40.000	55.000	40.000	40.000	40.000
72910001 - Sonstige Dienstleistungen	198.796,76	114.800	129.800	129.800	129.800	129.800
13 - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	145.369,28	221.000	205.000	205.000	215.000	220.000
75151001 - Zinsauszahlungen an Stadt	--	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
75170001 - Zinsauszahlungen Kreditinstitute	145.337,39	216.000	200.000	200.000	210.000	215.000
75910001 - Kreditbeschaffungskosten	31,89	--	--	--	--	--
14 - Transferauszahlungen	944,00	--	--	--	--	--
73180001 - Zuweisg.u.Zusch. für lfd.Zwecke Übrige Bereiche	944,00	--	--	--	--	--
15 - Sonstige Auszahlungen	435.526,96	459.580	523.097	490.397	490.697	490.997
74120001 - Besondere AZ für Beschäftigte	320,00	0	0	--	--	--
74120002 - Aus- und Fortbildung	17.208,89	32.500	38.000	38.000	38.000	38.000
74120004 - Dienst- u. Schutzkleidung	30.767,65	39.820	45.000	45.000	45.000	45.000
74120005 - Aus- und Fortbildung (Loga)	10.301,33	--	--	--	--	--
74120006 - Ausbildungskosten Azubi	31.849,06	37.300	37.300	37.300	37.300	37.300
74220001 - Mieten und Pachten	3.646,01	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650
74222001 - Mieten an die GWL	4.000,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
74222002 - Nebenkosten an die GWL	3.990,24	4.040	4.040	4.040	4.040	4.040
74228001 - Mieten und Pachten an die ALG	16,94	18	18	18	18	18
74230001 - Leasing	34.367,20	29.000	3.000	--	--	--
74290001 - Inanspr. Rechte & Dienste	--	15.000	30.000	--	--	--
74310001 - Geschäftsauszahlungen	103.700,04	68.400	86.500	86.800	87.100	87.400
74310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	28.724,62	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
74311001 - Geschäftsauszahlung Poststelle	1.812,22	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
74410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	20.738,60	27.400	27.400	27.400	27.400	27.400
74410003 - Mautgebühren	3.500,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
74410090 - Körpersch.steuer, Soli u.ä. FA	3.046,08	1.500	13.000	13.000	13.000	13.000
74411001 - Gewerbesteuer an die Stadt	2.266,35	4.152	13.000	13.000	13.000	13.000
74420001 - Umsatzsteuer	135.271,73	141.300	166.689	166.689	166.689	166.689
74830001 - Inanspruchn. v. Gewährvertr. u. Bürgsch.	--	0	0	--	--	--
<b>16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*</b>	<b>7.521.563,88</b>	<b>8.440.064</b>	<b>8.957.289</b>	<b>9.061.917</b>	<b>9.420.222</b>	<b>9.584.084</b>
<b>17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>348.127,98</b>	<b>-89.731</b>	<b>-151.766</b>	<b>-206.151</b>	<b>-538.176</b>	<b>-644.619</b>
18 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	0	168.000	0	--	--

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
68110001 - Investitionszuweisungen vom Land	--	0	168.000	0	--	--
19 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	229.967,25	--	18.000	--	--	--
68210001 - EZ a. d. Veräußerg. von Grundstücken und Gebäuden	207.581,25	--	--	--	--	--
68310001 - Veräußerung v. beweglichen VG	22.386,00	--	18.000	--	--	--
20 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	--	--	--	--	--	--
22 - Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
<b>23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>229.967,25</b>	<b>0</b>	<b>186.000</b>	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.570,00	--	--	--	--	--
78210001 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.570,00	--	--	--	--	--
25 - Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.105,46	550.000	25.000	--	--	--
78510001 - Hochbaumaßnahmen	1.999,20	550.000	25.000	--	--	--
78530001 - sonstige Baumaßnahmen	21.106,26	0	0	--	--	--
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	834.052,09	659.500	795.600	594.500	596.500	598.500
78310001 - Erwerb von Sachanlagen	834.052,09	659.500	795.600	594.500	596.500	598.500
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
<b>30 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>863.727,55</b>	<b>1.209.500</b>	<b>820.600</b>	<b>594.500</b>	<b>596.500</b>	<b>598.500</b>
<b>31 - Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-633.760,30</b>	<b>-1.209.500</b>	<b>-634.600</b>	<b>-594.500</b>	<b>-596.500</b>	<b>-598.500</b>
<b>32 - Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-285.632,32</b>	<b>-1.299.231</b>	<b>-786.366</b>	<b>-800.651</b>	<b>-1.134.676</b>	<b>-1.243.119</b>
33 - Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	629.000,00	1.059.500	582.600	594.500	596.500	598.500
69270001 - Kreditaufnahmen für Invest., Kreditinstitute	--	1.059.500	582.600	594.500	596.500	598.500
69271001 - Kreditaufnahmen für Invest., KI, Umschuldung	629.000,00	--	--	--	--	--
34 - Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--	--	--
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	829.666,66	268.000	337.000	366.000	426.000	486.000
79270001 - Tilgung v. Krediten f. Invest, Kreditinstitute	663.000,00	268.000	337.000	366.000	426.000	486.000
79280001 - Tilgung v. Krediten f. Invest, sonst.inl.Bereich	166.666,66	--	--	--	--	--
36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--	--	--
<b>37 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-200.666,66</b>	<b>791.500</b>	<b>245.600</b>	<b>228.500</b>	<b>170.500</b>	<b>112.500</b>
69270001 - Kreditaufnahmen für Invest., Kreditinstitute	--	1.059.500	582.600	594.500	596.500	598.500

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

---

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
69271001 - Kreditaufnahmen für Invest., KI, Umschuldung	629.000,00	--	--	--	--	--
79270001 - Tilgung v. Krediten f. Invest, Kreditinstitute	-663.000,00	-268.000	-337.000	-366.000	-426.000	-486.000
79280001 - Tilgung v. Krediten f. Invest, sonst.inl.Bereich	-166.666,66	--	--	--	--	--
<b>38 - Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-486.298,98</b>	<b>-507.731</b>	<b>-540.766</b>	<b>-572.151</b>	<b>-964.176</b>	<b>-1.130.619</b>
39 - Anfangsbestand an Finanzmitteln	-480.859,18	-951.261	-1.458.992	-1.999.758	-2.571.909	-3.536.085
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	15.897,08	--	--	--	--	--
69600001 - Ungeklärter Zahlungsverkehr - UZE	13.862,88	--	--	--	--	--
79600001 - Ungeklärter Zahlungsverkehr - UZA	2.034,20	--	--	--	--	--
40 - Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	-951.261,08	-1.458.992	-1.999.758	-2.571.909	-3.536.085	-4.666.704

## 5 Darstellung der Produktbereiche

### 01 - Innere Verwaltung

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	<b>Innere Verwaltung</b>
-----------------------	-----------	--------------------------

#### Teilergebnisplan

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.578	6.700	5.099	3.777	3.278	1.236
+	5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.351.038	6.521.364	6.885.242	6.925.242	6.945.242	7.007.242
+	6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	6.160	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
+	7 - Sonstige ordentliche Erträge	31.202	30.195	48.195	30.195	30.195	30.195
+	8 - Aktivierte Eigenleistungen	23.819	--	--	--	--	--
=	<b>10 - Ordentliche Erträge</b>	<b>6.417.796</b>	<b>6.565.759</b>	<b>6.946.036</b>	<b>6.966.714</b>	<b>6.986.215</b>	<b>7.046.173</b>
-	11 - Personalaufwendungen	4.292.803	5.046.041	5.312.185	5.418.432	5.526.804	5.637.343
-	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.147.217	2.176.836	2.334.617	2.354.868	2.391.338	2.429.061
-	14 - Bilanzielle Abschreibungen	628.220	680.000	711.000	753.000	776.000	834.000
-	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	300.203	300.312	319.840	287.840	287.840	287.840
=	<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.368.443</b>	<b>8.203.189</b>	<b>8.677.642</b>	<b>8.814.140</b>	<b>8.981.982</b>	<b>9.188.244</b>
=	<b>18 - Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-950.647</b>	<b>-1.637.430</b>	<b>-1.731.606</b>	<b>-1.847.426</b>	<b>-1.995.767</b>	<b>-2.142.071</b>
=	<b>22 - Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-950.647</b>	<b>-1.637.430</b>	<b>-1.731.606</b>	<b>-1.847.426</b>	<b>-1.995.767</b>	<b>-2.142.071</b>
+	23 - Außerordentliche Erträge	1.300	42.300	0	0	0	--
=	<b>25 - Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>1.300</b>	<b>42.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>--</b>
=	<b>26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-949.347</b>	<b>-1.595.130</b>	<b>-1.731.606</b>	<b>-1.847.426</b>	<b>-1.995.767</b>	<b>-2.142.071</b>
+	27 - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.608.648	1.065.000	1.161.000	1.161.000	1.161.000	1.161.000
-	28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	657.145	--	--	--	--	--
=	<b>28a - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>951.503</b>	<b>1.065.000</b>	<b>1.161.000</b>	<b>1.161.000</b>	<b>1.161.000</b>	<b>1.161.000</b>
=	<b>29 - Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>2.156</b>	<b>-530.130</b>	<b>-570.606</b>	<b>-686.426</b>	<b>-834.767</b>	<b>-981.071</b>
=	<b>31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>2.156</b>	<b>-530.130</b>	<b>-570.606</b>	<b>-686.426</b>	<b>-834.767</b>	<b>-981.071</b>

#### Teilfinanzplan

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.245.853,54	6.531.664	6.893.542	--	6.936.542	6.956.042	7.007.242
+	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.686,42	7.500	7.500	--	7.500	7.500	7.500
+	7	Sonstige Einzahlungen	45.699,28	171.300	196.689	--	196.689	196.689	196.689
=	9	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.298.239,24</b>	<b>6.710.464</b>	<b>7.097.731</b>	<b>--</b>	<b>7.140.731</b>	<b>7.160.231</b>	<b>7.211.431</b>



Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
-	10	Personalauszahlungen	4.317.896,04	5.033.175	5.336.753	--	5.443.492	5.552.366	5.663.417
-	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.218.661,78	2.168.936	2.340.517	--	2.361.768	2.591.338	2.629.061
-	15	Sonstige Auszahlungen	428.158,72	438.612	501.629	--	468.929	469.229	469.529
=	16	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.964.716,54</b>	<b>7.640.723</b>	<b>8.178.899</b>	--	<b>8.274.189</b>	<b>8.612.933</b>	<b>8.762.007</b>
=	17	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-666.477,30</b>	<b>-930.259</b>	<b>1.081.168</b>	--	<b>1.133.458</b>	<b>1.452.702</b>	<b>1.550.576</b>
+	18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	0	168.000	--	0	--	--
+	19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	228.561,00	--	18.000	--	--	--	--
=	23	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>228.561,00</b>	<b>0</b>	<b>186.000</b>	--	<b>0</b>	--	--
-	25	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.999,20	550.000	25.000	--	--	--	--
-	26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	831.850,59	558.500	672.600	315.000	543.500	545.500	547.500
=	30	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>833.849,79</b>	<b>1.108.500</b>	<b>697.600</b>	<b>315.000</b>	<b>543.500</b>	<b>545.500</b>	<b>547.500</b>
=	31	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-605.288,79</b>	<b>1.108.500</b>	<b>-511.600</b>	<b>-315.000</b>	<b>-543.500</b>	<b>-545.500</b>	<b>-547.500</b>
=	32	<b>Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag</b>	<b>1.271.766,09</b>	<b>2.038.759</b>	<b>1.592.768</b>	<b>-315.000</b>	<b>1.676.958</b>	<b>1.998.202</b>	<b>2.098.076</b>
=	38	<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>1.271.766,09</b>	<b>2.038.759</b>	<b>1.592.768</b>	<b>-315.000</b>	<b>1.676.958</b>	<b>1.998.202</b>	<b>2.098.076</b>

### Investitionsübersicht

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>01 - Innere Verwaltung</b>	<b>-396.535,79</b>	<b>-1.108.500</b>	<b>-529.600</b>	<b>-315.000</b>	<b>-543.500</b>	<b>-545.500</b>	<b>-547.500</b>
A13000001 - Erwerb von Vermögensgegenständen	-23.007,77	-23.000	-65.100	--	-38.000	-30.000	-40.000
<i>Auszahlung</i>	23.007,77	23.000	65.100	--	38.000	30.000	40.000
A15000002 - Transporter (diverse)	-15.400,27	-35.000	-55.000	-80.000	-80.000	-50.000	-50.000
<i>Einzahlung</i>	10.354,00	--	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	25.754,27	35.000	55.000	80.000	80.000	50.000	50.000
A15000003 - Anhänger für Transporter	--	-10.000	-10.000	--	-10.000	-10.000	-10.000
<i>Auszahlung</i>	--	10.000	10.000	--	10.000	10.000	10.000
A15000004 - Aufsitzmäher	-12.877,81	-18.000	-18.000	--	-18.000	-18.000	-20.000
<i>Einzahlung</i>	1.401,00	--	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	14.278,81	18.000	18.000	--	18.000	18.000	20.000
A15000005 - Kleingeräte	-10.900,56	-17.500	-17.500	--	-17.500	-17.500	-17.500
<i>Einzahlung</i>	101,00	--	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	11.001,56	17.500	17.500	--	17.500	17.500	17.500
A16000001 - LKW (diverse)	-147.635,77	-150.000	0	-155.000	-155.000	--	-110.000
<i>Einzahlung</i>	2.151,00	--	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	149.786,77	150.000	0	155.000	155.000	--	110.000
A16000003 - Traktor	-54.275,90	-80.000	0	--	--	0	--
<i>Auszahlung</i>	54.275,90	80.000	0	--	--	0	--

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
A16000005 - Radlader	--	0	--	--	0	-35.000	--
<i>Auszahlung</i>	--	0	--	--	0	35.000	--
A20000001 - Großflächenmäher	-16.659,00	--	--	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	5.951,00	--	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	22.610,00	--	--	--	--	--	--
A20000007 - Winterdienstge- räte, z.B. Streuer, Schneepflug	-47.005,00	-65.000	0	--	-45.000	-45.000	-50.000
<i>Auszahlung</i>	47.005,00	65.000	0	--	45.000	45.000	50.000
A22000001 - E-KFZ Fahrzeug- pool	--	-20.000	-20.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
<i>Einzahlung</i>	--	0	0	--	0	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	20.000	20.000	0	30.000	30.000	30.000
A22000002 - E-KFZ Bauhof	--	-20.000	--	--	-20.000	-20.000	-20.000
<i>Einzahlung</i>	--	0	--	--	0	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	20.000	--	--	20.000	20.000	20.000
A22000003 - E-Transporter	-9.984,10	--	-30.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
<i>Einzahlung</i>	--	--	0	--	0	--	--
<i>Auszahlung</i>	9.984,10	--	30.000	80.000	80.000	80.000	80.000
A22000004 - Transporter Leicht- müllfahrzeug	-79.473,41	0	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	79.473,41	0	--	--	--	--	--
A22000005 - Dreiseitenkipper	--	-50.000	--	--	--	-30.000	--
<i>Auszahlung</i>	--	50.000	--	--	--	30.000	--
A22000006 - Anbaugerät Ausle- gerarm Dücker DUA 700	-69.496,00	--	--	--	0	--	--
<i>Auszahlung</i>	69.496,00	--	--	--	0	--	--
A22000007 - Großflächenmäher	-160.650,00	--	--	--	--	-130.000	--
<i>Auszahlung</i>	160.650,00	--	--	--	--	130.000	--
A22000008 - Bonetti mit Gieß- arm	-164.527,00	--	--	--	--	0	--
<i>Auszahlung</i>	164.527,00	--	--	--	--	0	--
A23000001 - Kehrmaschine	--	--	-192.000	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	--	--	168.000	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	--	360.000	--	--	--	--
A23000002 - Unkrautvernichter	--	-30.000	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	30.000	--	--	--	--	--
A23000003 - Minibagger	--	-40.000	--	--	--	-50.000	--
<i>Auszahlung</i>	--	40.000	--	--	--	50.000	--
A23000004 - KFZ Fahrzeugpool	346,00	0	--	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	346,00	--	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	0	--	--	--	--	--
A24000001 - Geräteträger	--	--	-20.000	--	--	--	-120.000
<i>Auszahlung</i>	--	--	20.000	--	--	--	120.000
A24000002 - Anbaugerät Gerä- teträger	--	--	--	--	-50.000	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	--	--	--	50.000	--	--
A24000003 - Palettenregale	--	--	-25.000	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	--	25.000	--	--	--	--

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

---

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
A24000004 - Raupenmäher	--	--	-77.000	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	--	77.000	--	--	--	--
H15000002 - Bauhof neu (Hochbau)	--	-300.000	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	300.000	--	--	--	--	--
H22000002 - Überdachung Schüttgüter	-1.999,20	-250.000	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	1.999,20	250.000	--	--	--	--	--
Z99999998 - Migration Anlagenbuchhaltung	416.460,00	--	--	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	416.460,00	--	--	--	--	--	--
Z99999999 - Sammler Migration	550,00	--	--	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	550,00	--	--	--	--	--	--

### 13 - Natur- und Landschaftspflege

<b>Produktbereich</b>	<b>13</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>
-----------------------	-----------	-------------------------------------

#### Teilergebnisplan

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.504	9.300	9.450	9.450	9.450	9.450
+	4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	470.804	505.397	539.099	552.850	565.954	578.815
+	5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.076	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
+	6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	958.319	935.969	930.742	937.985	944.765	950.984
+	7 - Sonstige ordentliche Erträge	684	428	428	428	428	428
=	<b>10 - Ordentliche Erträge</b>	<b>1.444.386</b>	<b>1.452.394</b>	<b>1.481.019</b>	<b>1.502.013</b>	<b>1.521.897</b>	<b>1.540.977</b>
-	11 - Personalaufwendungen	324.284	369.175	354.906	362.007	369.251	376.639
-	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.555	187.698	196.516	198.753	201.070	203.470
-	14 - Bilanzielle Abschreibungen	26.082	30.000	30.800	34.800	36.000	36.500
-	15 - Transferaufwendungen	944	--	--	--	--	--
-	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.674	20.968	21.468	21.468	21.468	21.468
=	<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>506.539</b>	<b>607.841</b>	<b>603.690</b>	<b>617.028</b>	<b>627.789</b>	<b>638.077</b>
=	<b>18 - Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>937.847</b>	<b>844.553</b>	<b>877.329</b>	<b>884.985</b>	<b>894.108</b>	<b>902.900</b>
=	<b>22 - Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>937.847</b>	<b>844.553</b>	<b>877.329</b>	<b>884.985</b>	<b>894.108</b>	<b>902.900</b>
=	<b>26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>937.847</b>	<b>844.553</b>	<b>877.329</b>	<b>884.985</b>	<b>894.108</b>	<b>902.900</b>
-	28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	951.503	1.065.000	1.161.000	1.161.000	1.161.000	1.161.000
=	<b>28a - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-951.503</b>	<b>-1.065.000</b>	<b>-1.161.000</b>	<b>-1.161.000</b>	<b>-1.161.000</b>	<b>-1.161.000</b>
=	<b>29 - Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-13.656</b>	<b>-220.447</b>	<b>-283.671</b>	<b>-276.015</b>	<b>-266.892</b>	<b>-258.100</b>
=	<b>31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-13.656</b>	<b>-220.447</b>	<b>-283.671</b>	<b>-276.015</b>	<b>-266.892</b>	<b>-258.100</b>

#### Teilfinanzplan

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.503,50	9.300	9.450	--	9.450	9.450	9.450
+	4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	594.435,17	692.000	765.000	--	765.000	765.000	765.000
+	5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.075,62	1.300	1.300	--	1.300	1.300	1.300
+	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	958.318,94	935.969	930.742	--	937.985	944.765	950.984
+	7	Sonstige Einzahlungen	3.749,74	300	300	--	300	300	300
=	9	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.571.082,97</b>	<b>1.638.869</b>	<b>1.706.792</b>	--	<b>1.714.035</b>	<b>1.720.815</b>	<b>1.727.034</b>
-	10	Personalauszahlungen	303.162,30	369.175	354.906	--	362.007	369.251	376.639

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
-	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	130.619,48	187.698	196.516	--	198.753	201.070	203.470
-	14	Transferauszahlungen	944,00	--	--	--	--	--	--
-	15	Sonstige Auszahlungen	7.368,24	20.968	21.468	--	21.468	21.468	21.468
=	16	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>442.094,02</b>	<b>577.841</b>	<b>572.890</b>	<b>--</b>	<b>582.228</b>	<b>591.789</b>	<b>601.577</b>
=	17	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.128.988,95</b>	<b>1.061.028</b>	<b>1.133.902</b>	<b>--</b>	<b>1.131.807</b>	<b>1.129.026</b>	<b>1.125.457</b>
+	19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.406,25	--	--	--	--	--	--
=	23	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.406,25</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
-	24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.570,00	--	--	--	--	--	--
-	25	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.106,26	0	0	--	--	--	--
-	26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.201,50	101.000	123.000	--	51.000	51.000	51.000
=	30	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.877,76</b>	<b>101.000</b>	<b>123.000</b>	<b>--</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>
=	31	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-28.471,51</b>	<b>-101.000</b>	<b>-123.000</b>	<b>--</b>	<b>-51.000</b>	<b>-51.000</b>	<b>-51.000</b>
=	32	<b>Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag</b>	<b>1.100.517,44</b>	<b>960.028</b>	<b>1.010.902</b>	<b>--</b>	<b>1.080.807</b>	<b>1.078.026</b>	<b>1.074.457</b>
=	38	<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>1.100.517,44</b>	<b>960.028</b>	<b>1.010.902</b>	<b>--</b>	<b>1.080.807</b>	<b>1.078.026</b>	<b>1.074.457</b>

### Investitionsübersicht

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>13 - Natur- und Landschaftspflege</b>	<b>-28.471,51</b>	<b>-101.000</b>	<b>-123.000</b>	<b>--</b>	<b>-51.000</b>	<b>-51.000</b>	<b>-51.000</b>
A19013012 - Baumaßnahme Grünflächen, z.B. Abfalkkörbe, Absturzs.	--	-15.000	-15.000	--	-15.000	-15.000	-15.000
<i>Auszahlung</i>	--	15.000	15.000	--	15.000	15.000	15.000
A19013061 - Erwerb von Vermögensgegenständen	--	-6.000	-6.000	--	-6.000	-6.000	-6.000
<i>Auszahlung</i>	--	6.000	6.000	--	6.000	6.000	6.000
A19013062 - Baumaßnahme Friedhöfe, z.B. Kolombarien, Zaunanl.	-29.877,76	-80.000	-102.000	--	-30.000	-30.000	-30.000
<i>Auszahlung</i>	29.877,76	80.000	102.000	--	30.000	30.000	30.000
Z99999998 - Migration Anlagenbuchhaltung	1.406,25	--	--	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	1.406,25	--	--	--	--	--	--

## 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
-----------------------	-----------	------------------------------------

### Teilergebnisplan

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
-	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787	500	500	500	500	500
=	<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>787</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
=	<b>18 - Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-787</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
+	19 - Finanzerträge	369	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
-	20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	144.667	221.000	205.000	205.000	215.000	220.000
=	<b>21 - Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-144.297</b>	<b>-220.000</b>	<b>-204.000</b>	<b>-204.000</b>	<b>-214.000</b>	<b>-219.000</b>
=	<b>22 - Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-145.084</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>
=	<b>26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-145.084</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>
=	<b>29 - Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-145.084</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>
=	<b>31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-145.084</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>

### Teilfinanzplan

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	8	Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	369,65	1.000	1.000	--	1.000	1.000	1.000
=	<b>9</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>369,65</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	--	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
-	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	394,11	500	500	--	500	500	500
-	13	Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	145.369,28	221.000	205.000	--	205.000	215.000	220.000
=	<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>145.763,39</b>	<b>221.500</b>	<b>205.500</b>	--	<b>205.500</b>	<b>215.500</b>	<b>220.500</b>
=	<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>145.393,74</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	--	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>
=	<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag</b>	<b>145.393,74</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	--	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>
+	33	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	629.000,00	1.059.500	582.600	--	594.500	596.500	598.500
-	35	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	829.666,66	268.000	337.000	--	366.000	426.000	486.000
=	<b>37</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>200.666,66</b>	<b>791.500</b>	<b>245.600</b>	--	<b>228.500</b>	<b>170.500</b>	<b>112.500</b>
=	<b>38</b>	<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>346.060,40</b>	<b>571.000</b>	<b>41.100</b>	--	<b>24.000</b>	<b>-44.000</b>	<b>-107.000</b>

## 6 Teilpläne mit Konten

### 010605 - Städtische Betriebe

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	<b>Innere Verwaltung</b>
<b>Produkt</b>	<b>010605</b>	<b>Städtische Betriebe</b>

#### 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 der Alten Hansestadt Lemgo einschließlich ihrer Einrichtungen und Eigengesellschaften

Dritte im Rahmen von Beteiligungen bzw. interkommunaler Zusammenarbeit

#### Produktverantwortung

Marc Brinkmann, Lars Becker

Kennzahlen	Einheit	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Umsatz je VZÄ-Mitarbeiter*in	EUR	72.261,63	63.966,28	66.863,62	67.419,10	76.088,68	73.085,99
Personalaufwand je Produktivstunde	EUR	37,57	40,20	44,75	43,32	47,23	48,17
Krankenquote	%	9,85	6,97	9,18	9,38	9,68	9,68
Quote der produktiven Stunden	%	73,79	71,10	69,23	78,13	77,42	77,42
Ertrag je VZÄ-Mitarbeiter*in	EUR	84.854,44	85.299,47	86.706,23	80.325,43	85.754,46	85.996,05
Personalaufwand je VZÄ-Mitarbeiter*in	EUR	55.740,63	56.665,35	55.083,36	63.284,05	66.212,07	67.536,38
Aufwandsdeckungsgrad	%	103	101	100	91	91	90

Leistungen	Einheit	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
VZÄ Mitarbeiter*innen	Anz	78,90	78,70	83,82	85,57	85,59	85,59
Umsatz	EUR	5.701.443	5.034.146	5.604.509	5.769.052	6.512.430	6.255.430
Anzahl der Jahresarbeitsstunden	Anz	158.659	156.011	149.047	160.000	155.000	155.000
Anzahl der produktiven Stunden	Anz	117.073	110.926	103.179	125.000	120.000	120.000
Anzahl der Ausfallstunden durch Krankheit	Anz	15.634	10.878	13.681	15.000	15.000	15.000

### Teilergebnisplan 010605 - Städtische Betriebe

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.578	6.700	5.099	3.777	3.278	1.236
	41610001 - Auflösung von SoPo aus Zuwendungen	5.578	6.700	5.099	3.777	3.278	1.236
+	5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.604.509	5.769.052	6.122.930	6.162.930	6.182.930	6.244.930

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	44210001 - Erträge aus Verkauf	15.668	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	44211001 - Erträge aus Verkauf an Stadt	919.800	926.252	1.041.630	1.031.630	1.001.630	1.013.630
	44212001 - Erträge aus Verkauf an GWL	1.841.027	1.826.000	1.841.000	1.841.000	1.841.000	1.841.000
	44215001 - Erträge aus Verkauf an SEL	2.828.014	2.996.800	3.220.300	3.270.300	3.320.300	3.370.300
+	6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	6.160	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
	44880001 - Kostenerstattung Dienstkleidung	6.160	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
+	7 - Sonstige ordentliche Erträge	19.003	25.195	43.195	25.195	25.195	25.195
	45420001 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen VG	610	--	18.000	--	--	--
	45620001 - Säumniszuschläge	428	--	--	--	--	--
	45710001 - Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	195	195	195	195	195	195
	45910001 - Andere sonstige ordentliche Erträge	17.770	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
+	8 - Aktivierte Eigenleistungen	23.819	--	--	--	--	--
	47110001 - Aktivierte Eigenleistungen	23.819	--	--	--	--	--
=	<b>10 - Ordentliche Erträge</b>	<b>5.659.068</b>	<b>5.808.447</b>	<b>6.178.724</b>	<b>6.199.402</b>	<b>6.218.903</b>	<b>6.278.861</b>
-	11 - Personalaufwendungen	4.292.803	5.046.041	5.312.185	5.418.432	5.526.804	5.637.343
	50110001 - Dienstaufwendungen Beamte	13.565	34.453	38.338	39.105	39.888	40.686
	50120001 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	3.093.783	3.589.517	3.945.157	4.024.061	4.104.543	4.186.634
	50129002 - Zuführung zu Rückstellungen ATZ Beschäftigte	19.648	20.000	--	--	--	--
	50190001 - Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	218.354	314.734	220.535	224.946	229.445	234.034
	50220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	228.807	236.830	218.207	222.572	227.024	231.565
	50229001 - Beitr. zu Versorgungskassen ATZ Beschäftigte	1.722	--	--	--	--	--
	50290001 - Beitr. zu Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	13.573	19.447	11.779	12.015	12.256	12.502
	50320001 - Beitr. ges. Soz.Vers. tariflich Beschäftigte	653.189	764.774	833.085	849.747	866.742	884.077
	50329001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. ATZ Beschäftigte	5.334	--	--	--	--	--
	50390001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. sonstige Beschäftigte	44.828	66.286	45.084	45.986	46.906	47.845
	50420001 - Beihilfe für Beamte	--	0	0	0	0	--
-	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.100.273	2.096.836	2.244.617	2.264.868	2.301.338	2.339.061
	52321001 - Verwaltungskosten an Stadt	190.000	190.000	318.731	352.198	386.876	422.800
	52321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	106.958	160.309	171.717	171.717	171.717	171.717
	52321003 - KE AHL -Beihilfe- und Pensionsrückstellung	21.646	17.227	19.169	19.553	19.945	20.344
	52321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	15.434	16.000	16.400	16.800	17.200	17.600
	52321005 - Haftpflichtversicherung	51.121	52.500	53.500	54.500	55.500	56.500
	52321008 - Erstattung an Stadt - Personalkosten	1.637	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	52411001 - Grundsteuer an Stadt	5.343	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700



Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	52412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	24.613	25.000	26.000	26.000	26.000	26.000
	52416002 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Fernwärme	12.304	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	52416004 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Wasser/Abwasser	3.045	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	52416005 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Standrohre	1.545	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52416006 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	16.374	34.000	26.000	26.000	26.000	26.000
	52420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	340	--	--	--	--	--
	52810002 - Fracht- u. Mautkosten v. Lieferanten	--	3.500	0	0	0	--
	52810003 - Nicht bestandsgef. Material	749.456	785.000	755.000	755.000	755.000	755.000
	52810006 - Fuhrparkaufwendungen	173.786	193.100	200.000	200.000	200.000	200.000
	52810008 - Lagerentnahme	189.362	166.000	175.000	175.000	175.000	175.000
	52810010 - Lagerentnahme Betriebsstoffe	158.756	131.100	160.000	160.000	160.000	160.000
	52810013 - Wareneinkauf Kleinmaterial	4.794	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
	52810019 - Fremdreparaturen	24.597	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
	52810020 - Entsorgungskosten	133.915	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
	52810021 - Miete für KFZ und Gerät	53.179	40.000	55.000	40.000	40.000	40.000
	52910001 - Sonstige Dienstleistungen	162.067	59.800	59.800	59.800	59.800	59.800
-	14 - Bilanzielle Abschreibungen	628.220	680.000	711.000	753.000	776.000	834.000
	57110001 - Abschreibungen auf Sachanlagen	628.220	680.000	711.000	753.000	776.000	834.000
	57990001 - Centabsplittung	--	0	0	--	--	--
-	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	284.788	294.660	303.840	271.840	271.840	271.840
	54120001 - Besondere AW für Beschäftigte	0	0	0	--	--	--
	54120002 - Aus- und Fortbildung	19.192	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	54120004 - Dienst- u. Schutzkleidung	31.161	39.820	45.000	45.000	45.000	45.000
	54120005 - Aus- und Fortbildung (LOGA)	10.283	--	--	--	--	--
	54120006 - Ausbildungskosten Azubi	33.071	37.300	37.300	37.300	37.300	37.300
	54222001 - Mieten an die GWL	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	54222002 - Nebenkosten an die GWL	3.990	4.040	4.040	4.040	4.040	4.040
	54230001 - Leasing	34.367	29.000	3.000	--	--	--
	54290001 - Inanspr. Rechte & Dienste	--	15.000	30.000	--	--	--
	54310001 - Geschäftsaufwendungen	86.457	65.000	75.000	75.000	75.000	75.000
	54310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	27.183	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
	54311001 - Geschäftsaufwand Poststelle	1.812	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	54410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	20.224	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500
	54410003 - Mautgebühren	2.846	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	54730001 - Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	10.202	2.000	2.000	3.000	3.000	3.000

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	54731001 - Ausbuchung von Kleinbeträgen	1	--	--	--	--	--
	54740001 - Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	--	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	54799001 - Verlust a. d. Veräußerg. von Grundstücken	0	--	--	--	--	--
	54830001 - Inanspruchn. v. Gewährvertr. u. Bürgsch.	--	0	0	--	--	--
=	<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.306.084</b>	<b>8.117.537</b>	<b>8.571.642</b>	<b>8.708.140</b>	<b>8.875.982</b>	<b>9.082.244</b>
=	<b>18 - Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.647.016</b>	<b>-2.309.090</b>	<b>-2.392.918</b>	<b>-2.508.738</b>	<b>-2.657.079</b>	<b>-2.803.383</b>
=	<b>22 - Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.647.016</b>	<b>-2.309.090</b>	<b>-2.392.918</b>	<b>-2.508.738</b>	<b>-2.657.079</b>	<b>-2.803.383</b>
+	23 - Außerordentliche Erträge	1.300	42.300	0	0	0	--
	49111001 - Außerordentliche Erträge nach NKf-CUIG NRW	1.300	42.300	0	0	0	--
=	<b>25 - Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>1.300</b>	<b>42.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>--</b>
=	<b>26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.645.716</b>	<b>-2.266.790</b>	<b>-2.392.918</b>	<b>-2.508.738</b>	<b>-2.657.079</b>	<b>-2.803.383</b>
+	27 - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.608.648	1.065.000	1.161.000	1.161.000	1.161.000	1.161.000
	48110001 - ILB	1.608.648	1.065.000	1.161.000	1.161.000	1.161.000	1.161.000
=	<b>28a - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.608.648</b>	<b>1.065.000</b>	<b>1.161.000</b>	<b>1.161.000</b>	<b>1.161.000</b>	<b>1.161.000</b>
=	<b>29 - Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-37.067</b>	<b>-1.201.790</b>	<b>-1.231.918</b>	<b>-1.347.738</b>	<b>-1.496.079</b>	<b>-1.642.383</b>
=	<b>31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-37.067</b>	<b>-1.201.790</b>	<b>-1.231.918</b>	<b>-1.347.738</b>	<b>-1.496.079</b>	<b>-1.642.383</b>

**Teilfinanzplan 010605 - Städtische Betriebe**

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.324.279,80	5.779.352	6.131.230	--	6.174.230	6.193.730	6.244.930
		64210001 - Einzahlungen aus Verkauf	18.116,68	20.000	20.000	--	20.000	20.000	20.000
		64211001 - Einzahl. aus Verkauf an Stadt	848.577,29	926.252	1.041.630	--	1.031.630	1.001.630	1.013.630
		64212001 - Einzahl. aus Verkauf an GWL	1.814.809,02	1.826.000	1.841.000	--	1.841.000	1.841.000	1.841.000
		64215001 - Einzahl. aus Verkauf an SEL	2.642.776,81	3.007.100	3.228.600	--	3.281.600	3.331.100	3.370.300
+	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.686,42	7.500	7.500	--	7.500	7.500	7.500
		64820001 - Kostenerstattung von Gemeinden (GV)	526,42	--	--	--	--	--	--
		64880001 - Kostenerstattung Dienstkleidung	6.160,00	7.500	7.500	--	7.500	7.500	7.500
+	7	Sonstige Einzahlungen	11.024,77	28.800	28.800	--	28.800	28.800	28.800
		65220001 - Erstattung von Umsatzsteuer	--	3.800	3.800	--	3.800	3.800	3.800
		65620001 - Säumniszuschläge	372,00	--	--	--	--	--	--
		65910001 - Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	10.652,77	25.000	25.000	--	25.000	25.000	25.000
=	9	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.341.990,99</b>	<b>5.815.652</b>	<b>6.167.530</b>	<b>--</b>	<b>6.210.530</b>	<b>6.230.030</b>	<b>6.281.230</b>

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
-	10	Personalauszahlungen	4.317.896,04	5.033.175	5.336.753	--	5.443.492	5.552.366	5.663.417
		70100001 - Dienstbezüge	-1.633,57	--	--	--	--	--	--
		70110001 - Dienstbezüge Be- amte	14.037,69	34.453	38.338	--	39.105	39.888	40.686
		70120001 - Dienstbezüge tar- iflich Beschäftigte	3.139.377,22	3.589.517	3.945.157	--	4.024.061	4.104.543	4.186.634
		70120002 - Auszahlung ATZ Beschäftigte gegen Rückstel- lung	8.094,47	7.134	24.568	--	25.060	25.562	26.074
		70190001 - Dienstbezüge sonstige Beschäftigte	219.745,27	314.734	220.535	--	224.946	229.445	234.034
		70220001 - Beitr. zu Versor- gungskassen tariflich Be- schäftigte	209.457,74	236.830	218.207	--	222.572	227.024	231.565
		70290001 - Beitr. zu Versor- gungskassen sonstige Be- schäftigte	13.573,20	19.447	11.779	--	12.015	12.256	12.502
		70320001 - Beitr. ges. Soz- Vers. tariflich Beschäftigte	670.415,97	764.774	833.085	--	849.747	866.742	884.077
		70390001 - Beitr. zu gesetzl. Soz.Vers. sonstige Beschäf- tigte	44.828,05	66.286	45.084	--	45.986	46.906	47.845
		70420001 - Breihilfe für Be- amte	--	0	0	--	0	0	--
-	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.129.236,98	2.088.936	2.250.517	--	2.271.768	2.501.338	2.539.061
		72321001 - Verwaltungskos- ten an Stadt	190.000,00	190.000	318.731	--	352.198	386.876	422.800
		72321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	106.958,00	160.309	171.717	--	171.717	171.717	171.717
		72321003 - KE AHL - Beihilfe- und Pensionsrückstellungen	21.646,00	17.227	19.169	--	19.553	19.945	20.344
		72321004 - Gesetzl. Unfall- versicherung	15.434,39	16.000	16.400	--	16.800	17.200	17.600
		72321005 - Haftpflichtversi- cherung	51.120,51	52.500	53.500	--	54.500	55.500	56.500
		72321008 - Erstattung an Stadt - Personalkosten	--	2.500	2.500	--	2.500	2.500	2.500
		72411001 - Grundsteuer an Stadt	5.342,65	5.700	5.700	--	5.700	5.700	5.700
		72412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	11.496,49	25.000	26.000	--	26.000	26.000	26.000
		72416002 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Fern- wärme	25.125,44	40.000	25.000	--	25.000	25.000	25.000
		72416004 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL, Was- ser/Abwasser	4.701,21	4.000	4.000	--	4.000	4.000	4.000
		72416005 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	2.003,62	2.000	2.000	--	2.000	2.000	2.000
		72416006 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	22.747,40	34.000	26.000	--	26.000	26.000	26.000
		72420001 - Unterhaltg.u. Be- wirtschaftg. d. Infrastruktur- verm.	340,34	--	--	--	--	--	--
		72810002 - Fracht- u. Maut- kosten v. Lieferanten	--	3.500	0	--	0	0	--
		72810003 - Nicht bestands- gef. Material	741.980,33	785.000	755.000	--	755.000	755.000	755.000
		72810006 - Fuhrparkaufwen- dungen	144.567,42	193.100	206.900	--	206.900	400.000	400.000
		72810008 - Lagerentnahme	199.887,55	158.100	174.000	--	175.000	175.000	175.000
		72810010 - Lagerentnahme Betriebsstoffe	198.032,16	131.100	160.000	--	160.000	160.000	160.000

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
		72810013 - Wareneinkauf Kleinmaterial	4.672,64	7.100	7.100	--	7.100	7.100	7.100
		72810019 - Fremdreparaturen	26.985,01	32.000	32.000	--	32.000	32.000	32.000
		72810020 - Entsorgungskosten	133.442,06	130.000	130.000	--	130.000	130.000	130.000
		72810021 - Miete für KFZ und Gerät	56.513,70	40.000	55.000	--	40.000	40.000	40.000
		72910001 - Sonstige Dienst- leistungen	166.240,06	59.800	59.800	--	59.800	59.800	59.800
-	15	Sonstige Auszahlungen	284.665,01	295.460	312.740	--	280.040	280.340	280.640
		74120001 - Besondere AZ für Beschäftigte	320,00	0	0	--	--	--	--
		74120002 - Aus- und Fortbil- dung	17.149,89	30.000	35.000	--	35.000	35.000	35.000
		74120004 - Dienst- u. Schutz- kleidung	30.767,65	39.820	45.000	--	45.000	45.000	45.000
		74120005 - Aus- und Fortbil- dung (Loga)	10.301,33	--	--	--	--	--	--
		74120006 - Ausbildungskosten Azubi	31.849,06	37.300	37.300	--	37.300	37.300	37.300
		74222001 - Mieten an die GWL	4.000,00	6.000	6.000	--	6.000	6.000	6.000
		74222002 - Nebenkosten an die GWL	3.990,24	4.040	4.040	--	4.040	4.040	4.040
		74230001 - Leasing	34.367,20	29.000	3.000	--	--	--	--
		74290001 - Inanspr. Rechte & Dienste	--	15.000	30.000	--	--	--	--
		74310001 - Geschäftsauszah- lungen	100.323,48	65.000	83.100	--	83.400	83.700	84.000
		74310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	26.443,01	33.000	33.000	--	33.000	33.000	33.000
		74311001 - Geschäftsauszah- lung Poststelle	1.812,22	3.000	3.000	--	3.000	3.000	3.000
		74410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	19.840,93	26.500	26.500	--	26.500	26.500	26.500
		74410003 - Mautgebühren	3.500,00	3.000	3.000	--	3.000	3.000	3.000
		74420001 - Umsatzsteuer	--	3.800	3.800	--	3.800	3.800	3.800
		74830001 - Inanspruchn. v. Gewährvertr. u. Bürgsch.	--	0	0	--	--	--	--
=	16	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.731.798,03</b>	<b>7.417.571</b>	<b>7.900.010</b>	--	<b>7.995.300</b>	<b>8.334.044</b>	<b>8.483.118</b>
=	17	<b>Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	--	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>1.389.807,04</b>	<b>1.601.919</b>	<b>1.732.480</b>		<b>1.784.770</b>	<b>2.104.014</b>	<b>2.201.888</b>
+	18	Zuwendungen für Investitions- maßnahmen	--	0	168.000	--	0	--	--
		68110001 - Investitionszuwei- sungen vom Land	--	0	168.000	--	0	--	--
+	19	Einzahlungen aus der Veräu- ßerung von Sachanlagen	228.561,00	--	18.000	--	--	--	--
		68210001 - EZ a. d. Veräu- ßerung von Grundstücken und Gebäuden	206.175,00	--	--	--	--	--	--
		68310001 - Veräußerung v. beweglichen VG	22.386,00	--	18.000	--	--	--	--
=	23	<b>Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit</b>	<b>228.561,00</b>	<b>0</b>	<b>186.000</b>	--	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
-	25	Auszahlungen für Auszahlun- gen für Baumaßnahmen	1.999,20	550.000	25.000	--	--	--	--
		78510001 - Hochbaumaßnah- men	1.999,20	550.000	25.000	--	--	--	--

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
-	26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	831.850,59	558.500	672.600	315.000	543.500	545.500	547.500
		78310001 - Erwerb von Sachanlagen	831.850,59	558.500	672.600	315.000	543.500	545.500	547.500
=	30	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>833.849,79</b>	<b>1.108.500</b>	<b>697.600</b>	<b>315.000</b>	<b>543.500</b>	<b>545.500</b>	<b>547.500</b>
=	31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-605.288,79	-	-511.600	-315.000	-543.500	-545.500	-547.500
=	32	Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	-	-	-	-315.000	-	-	-
			1.995.095,83	2.710.419	2.244.080		2.328.270	2.649.514	2.749.388
=	38	Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	-	-	-	-315.000	-	-	-
			1.995.095,83	2.710.419	2.244.080		2.328.270	2.649.514	2.749.388

**Investitionsübersicht B 010605 - Städtische Betriebe**

		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>010605 - Städtische Betriebe</b>		<b>-396.535,79</b>	<b>-1.108.500</b>	<b>-529.600</b>	<b>-315.000</b>	<b>-543.500</b>	<b>-545.500</b>	<b>-547.500</b>
	A13000001 - Erwerb von Vermögensgegenständen	-23.007,77	-23.000	-65.100	--	-38.000	-30.000	-40.000
	<i>Auszahlung</i>	<i>23.007,77</i>	<i>23.000</i>	<i>65.100</i>	<i>--</i>	<i>38.000</i>	<i>30.000</i>	<i>40.000</i>
	A15000002 - Transporter (diverse)	-15.400,27	-35.000	-55.000	-80.000	-80.000	-50.000	-50.000
	<i>Einzahlung</i>	<i>10.354,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
	<i>Auszahlung</i>	<i>25.754,27</i>	<i>35.000</i>	<i>55.000</i>	<i>80.000</i>	<i>80.000</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>
	A15000003 - Anhänger für Transporter	--	-10.000	-10.000	--	-10.000	-10.000	-10.000
	<i>Auszahlung</i>	<i>--</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>--</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
	A15000004 - Aufsitzmäher	-12.877,81	-18.000	-18.000	--	-18.000	-18.000	-20.000
	<i>Einzahlung</i>	<i>1.401,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
	<i>Auszahlung</i>	<i>14.278,81</i>	<i>18.000</i>	<i>18.000</i>	<i>--</i>	<i>18.000</i>	<i>18.000</i>	<i>20.000</i>
	A15000005 - Kleingeräte	-10.900,56	-17.500	-17.500	--	-17.500	-17.500	-17.500
	<i>Einzahlung</i>	<i>101,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
	<i>Auszahlung</i>	<i>11.001,56</i>	<i>17.500</i>	<i>17.500</i>	<i>--</i>	<i>17.500</i>	<i>17.500</i>	<i>17.500</i>
	A16000001 - LKW (diverse)	-147.635,77	-150.000	0	-155.000	-155.000	--	-110.000
	<i>Einzahlung</i>	<i>2.151,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
	<i>Auszahlung</i>	<i>149.786,77</i>	<i>150.000</i>	<i>0</i>	<i>155.000</i>	<i>155.000</i>	<i>--</i>	<i>110.000</i>
	A16000003 - Traktor	-54.275,90	-80.000	0	--	--	0	--
	<i>Auszahlung</i>	<i>54.275,90</i>	<i>80.000</i>	<i>0</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>0</i>	<i>--</i>
	A16000005 - Radlader	--	0	--	--	0	-35.000	--
	<i>Auszahlung</i>	<i>--</i>	<i>0</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>0</i>	<i>35.000</i>	<i>--</i>
	A20000001 - Großflächenmäher	-16.659,00	--	--	--	--	--	--
	<i>Einzahlung</i>	<i>5.951,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
	<i>Auszahlung</i>	<i>22.610,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
	A20000007 - Winterdienstgeräte, z.B. Streuer, Schneepflug	-47.005,00	-65.000	0	--	-45.000	-45.000	-50.000
	<i>Auszahlung</i>	<i>47.005,00</i>	<i>65.000</i>	<i>0</i>	<i>--</i>	<i>45.000</i>	<i>45.000</i>	<i>50.000</i>
	A22000001 - E-KFZ Fahrzeugpool	--	-20.000	-20.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
	<i>Einzahlung</i>	<i>--</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>--</i>	<i>0</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
	<i>Auszahlung</i>	<i>--</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>	<i>0</i>	<i>30.000</i>	<i>30.000</i>	<i>30.000</i>

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
A22000002 - E-KFZ Bauhof	--	-20.000	--	--	-20.000	-20.000	-20.000
<i>Einzahlung</i>	--	0	--	--	0	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	20.000	--	--	20.000	20.000	20.000
A22000003 - E-Transporter	-9.984,10	--	-30.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
<i>Einzahlung</i>	--	--	0	--	0	--	--
<i>Auszahlung</i>	9.984,10	--	30.000	80.000	80.000	80.000	80.000
A22000004 - Transporter Leicht- müllfahrzeug	-79.473,41	0	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	79.473,41	0	--	--	--	--	--
A22000005 - Dreiseitenkipper	--	-50.000	--	--	--	-30.000	--
<i>Auszahlung</i>	--	50.000	--	--	--	30.000	--
A22000006 - Anbaugerät Ausle- gerarm Dücker DUA 700	-69.496,00	--	--	--	0	--	--
<i>Auszahlung</i>	69.496,00	--	--	--	0	--	--
A22000007 - Großflächenmäher	-160.650,00	--	--	--	--	-130.000	--
<i>Auszahlung</i>	160.650,00	--	--	--	--	130.000	--
A22000008 - Bonetti mit Gieß- arm	-164.527,00	--	--	--	--	0	--
<i>Auszahlung</i>	164.527,00	--	--	--	--	0	--
A23000001 - Kehrmaschine	--	--	-192.000	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	--	--	168.000	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	--	360.000	--	--	--	--
A23000002 - Unkrautvernichter	--	-30.000	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	30.000	--	--	--	--	--
A23000003 - Minibagger	--	-40.000	--	--	--	-50.000	--
<i>Auszahlung</i>	--	40.000	--	--	--	50.000	--
A23000004 - KFZ Fahrzeugpool	346,00	0	--	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	346,00	--	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	0	--	--	--	--	--
A24000001 - Geräteträger	--	--	-20.000	--	--	--	-120.000
<i>Auszahlung</i>	--	--	20.000	--	--	--	120.000
A24000002 - Anbaugerät Gerä- teträger	--	--	--	--	-50.000	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	--	--	--	50.000	--	--
A24000003 - Palettenregale	--	--	-25.000	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	--	25.000	--	--	--	--
A24000004 - Raupenmäher	--	--	-77.000	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	--	77.000	--	--	--	--
H15000002 - Bauhof neu (Hoch- bau)	--	-300.000	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	--	300.000	--	--	--	--	--
H22000002 - Überdachung Schüttgüter	-1.999,20	-250.000	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	1.999,20	250.000	--	--	--	--	--
Z99999998 - Migration Anlagen- buchhaltung	416.460,00	--	--	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	416.460,00	--	--	--	--	--	--
Z99999999 - Sammler Migration	550,00	--	--	--	--	--	--

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

---

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Einzahlung</i>	550,00	--	--	--	--	--	--

**Erläuterungen**

Die Verkaufserlöse von GWL (44212001) und SEL (44215001) wurden angepasst.

Es werden höhere Personalaufwendungen gegenüber dem Plan 2023 durch den Tarifabschluss 2023 geplant.

Über das Sachkonto 48110001 erfolgt eine verursachergerechte interne Verrechnung von Personal- und Sachkosten in die Produkte 130101 (Grünflächen) und 130601 (Friedhöfe).

Stellenplan	Ein- heit	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Stellen	Anz	77,64	78,65	83,82	85,57	85,59	85,59

## 010690 - Betrieb gewerblicher Art

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	<b>Innere Verwaltung</b>
<b>Produkt</b>	<b>010690</b>	<b>Betrieb gewerblicher Art</b>

### 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 im Konzern Stadt die der Umsatzsteuerpflicht obliegen.

Dritte im Rahmen von Beteiligungen bzw. interkommunaler Zusammenarbeit.

### Produktverantwortung

Marc Brinkmann, Lars Becker

## Teilergebnisplan 010690 - Betrieb gewerblicher Art

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	746.529	752.312	762.312	762.312	762.312	762.312
	44210019 - Erträge aus Verkauf an Dritte	65.820	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	44216019 - Erträge aus Verkauf an SWL	680.709	712.312	712.312	712.312	712.312	712.312
+	7 - Sonstige ordentliche Erträge	12.199	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	45910001 - Andere sonstige ordentliche Erträge	1.418	--	--	--	--	--
	45910019 - Sonstige Erträge, 19% Dritte	10.781	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
=	<b>10 - Ordentliche Erträge</b>	<b>758.728</b>	<b>757.312</b>	<b>767.312</b>	<b>767.312</b>	<b>767.312</b>	<b>767.312</b>
-	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.944	80.000	90.000	90.000	90.000	90.000
	52810003 - Nicht bestandsgef. Material	45.608	80.000	90.000	90.000	90.000	90.000
	52810021 - Miete für KFZ und Gerät	1.336	--	--	--	--	--
-	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.416	5.652	16.000	16.000	16.000	16.000
	54410090 - Körpersch.steuer, Soli u.ä. FA	7.856	1.500	8.000	8.000	8.000	8.000
	54411001 - Gewerbesteuer an die Stadt	7.560	4.152	8.000	8.000	8.000	8.000
=	<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>62.360</b>	<b>85.652</b>	<b>106.000</b>	<b>106.000</b>	<b>106.000</b>	<b>106.000</b>
=	<b>18 - Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>696.369</b>	<b>671.660</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>
=	<b>22 - Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>696.369</b>	<b>671.660</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>



Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
=	<b>26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>696.369</b>	<b>671.660</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>
-	28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	657.145	--	--	--	--	--
	58110001 - ILB	657.145	--	--	--	--	--
=	<b>28a - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-657.145</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
=	<b>29 - Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>39.224</b>	<b>671.660</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>
=	<b>31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>39.224</b>	<b>671.660</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>	<b>661.312</b>

**Teilfinanzplan 010690 - Betrieb gewerblicher Art**

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	921.573,74	752.312	762.312	--	762.312	762.312	762.312
		64210019 - Einzahl. aus Verkauf an Dritte	65.637,05	40.000	50.000	--	50.000	50.000	50.000
		64216019 - Einzahl. aus Verkauf an SWL	855.936,69	712.312	712.312	--	712.312	712.312	712.312
+	7	Sonstige Einzahlungen	34.674,51	142.500	167.889	--	167.889	167.889	167.889
		65220001 - Erstattung von Umsatzsteuer	19.825,66	137.500	162.889	--	162.889	162.889	162.889
		65910001 - Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	1.418,40	--	--	--	--	--	--
		65910019 - Sonstige Erträge, 19% Dritte	13.430,45	5.000	5.000	--	5.000	5.000	5.000
=	9	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>956.248,25</b>	<b>894.812</b>	<b>930.201</b>	<b>--</b>	<b>930.201</b>	<b>930.201</b>	<b>930.201</b>
-	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	89.424,80	80.000	90.000	--	90.000	90.000	90.000
		72810003 - Nicht bestandsgef. Material	87.835,07	80.000	90.000	--	90.000	90.000	90.000
		72810021 - Miete für KFZ und Gerät	1.589,73	--	--	--	--	--	--
-	15	Sonstige Auszahlungen	143.493,71	143.152	188.889	--	188.889	188.889	188.889
		74310001 - Geschäftsauszahlungen	2.909,55	--	--	--	--	--	--
		74410090 - Körpersch.steuer, Soli u.ä. FA	3.046,08	1.500	13.000	--	13.000	13.000	13.000
		74411001 - Gewerbesteuer an die Stadt	2.266,35	4.152	13.000	--	13.000	13.000	13.000
		74420001 - Umsatzsteuer	135.271,73	137.500	162.889	--	162.889	162.889	162.889
=	16	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>232.918,51</b>	<b>223.152</b>	<b>278.889</b>	<b>--</b>	<b>278.889</b>	<b>278.889</b>	<b>278.889</b>
=	17	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>723.329,74</b>	<b>671.660</b>	<b>651.312</b>	<b>--</b>	<b>651.312</b>	<b>651.312</b>	<b>651.312</b>
=	32	<b>Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag</b>	<b>723.329,74</b>	<b>671.660</b>	<b>651.312</b>	<b>--</b>	<b>651.312</b>	<b>651.312</b>	<b>651.312</b>
=	38	<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>723.329,74</b>	<b>671.660</b>	<b>651.312</b>	<b>--</b>	<b>651.312</b>	<b>651.312</b>	<b>651.312</b>

**Erläuterungen**

Die geplanten Verkaufserlöse werden aufgrund der guten Auftragslage und den erzielten Vorjahresergebnissen erneut angepasst.

## 130101 - Städtische Grünflächen

<b>Produktbereich</b>	<b>13</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>
<b>Produkt</b>	<b>130101</b>	<b>Städtische Grünflächen</b>

### 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	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuschuss je EW	EUR	4,54	5,08	5,65	0,00	0,00	0,00
Ordentlicher Aufwand je EW	EUR	16,42	16,02	15,43	19,68	19,55	19,73
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	23,44	23,34	18,70	22,47	20,30	20,26
Ordentlicher Aufwand je m² Gesamtpflegefläche	EUR	0,35	0,31	0,32	0,31	0,29	0,30

Leistungen	Einheit	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gesamtpflegefläche	qm	747.266	747.266	771.917	1.014.300	1.014.300	1.014.300
- davon in intensiver Pflege	qm	143.030	143.030	150.487	202.000	202.000	202.000
- davon in extensiver Pflege	qm	604.236	604.236	621.430	812.300	812.300	812.300

## Teilergebnisplan 130101 - Städtische Grünflächen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.504	9.300	9.450	9.450	9.450	9.450
	41410001 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	4.850	4.700	4.850	4.850	4.850	4.850
	41420001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lauf. Zwecke Gemeinde(GV)	6.653	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
+	5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.976	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	44110001 - Mieten und Pachten	2.976	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	44116001 - Mieten und Pachten SWL	--	0	0	0	--	--
+	6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	858.319	805.969	800.742	807.985	814.765	820.984

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	44821001 - KE Grünflächenservice Stadt	41.949	48.848	48.848	48.848	48.848	48.848
	44821002 - KE Stadt, Ausgleich für Fehlbedarf	750.000	683.849	678.622	685.865	692.645	698.864
	44852001 - KE Grünflächenservice GWL	33.390	36.636	36.636	36.636	36.636	36.636
	44855001 - KE Grünflächenservice SEL	32.980	36.636	36.636	36.636	36.636	36.636
+	7 - Sonstige ordentliche Erträge	128	128	128	128	128	128
	45410001 - Erträge a. d. Veräußerg. von Grundstücken	0	--	--	--	--	--
	45710001 - Erträge aus der Auflösung v. sonstigen SoPo	128	128	128	128	128	128
=	<b>10 - Ordentliche Erträge</b>	<b>872.926</b>	<b>816.597</b>	<b>811.520</b>	<b>818.763</b>	<b>825.543</b>	<b>831.762</b>
-	11 - Personalaufwendungen	190.107	228.399	218.282	222.649	227.104	231.647
	50110001 - Dienstaufwendungen Beamte	-600	--	--	--	--	--
	50120001 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	149.373	179.063	173.384	176.852	180.390	183.998
	50220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	12.064	11.935	9.391	9.579	9.771	9.967
	50320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Beschäftigte	29.270	37.401	35.507	36.218	36.943	37.682
-	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.989	71.130	59.570	60.946	62.371	63.847
	52321001 - Verwaltungskosten an Stadt	25.000	25.000	13.096	14.472	15.897	17.373
	52321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	12.112	7.994	8.338	8.338	8.338	8.338
	52321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	--	0	0	0	--	--
	52321005 - Haftpflichtversicherung	--	0	0	0	--	--
	52411001 - Grundsteuer an Stadt	2.031	2.136	2.136	2.136	2.136	2.136
	52416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	254	500	500	500	500	500
	52420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	6.592	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500
	52910001 - Sonstige Dienstleistungen	--	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
-	14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.225	8.000	6.600	8.100	9.000	9.200
	57110001 - Abschreibungen auf Sachanlagen	5.225	8.000	6.600	8.100	9.000	9.200
	57990001 - Centabsplittung	--	0	0	--	--	--
-	15 - Transferaufwendungen	944	--	--	--	--	--
	53180001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Übrige Ber.	944	--	--	--	--	--
-	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.663	9.068	9.068	9.068	9.068	9.068
	54120001 - Besondere AW für Beschäftigte	--	0	0	--	--	--
	54120002 - Aus- und Fortbildung	--	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	54220001 - Mieten und Pachten	3.646	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650
	54228001 - Mieten und Pachten an die ALG	17	18	18	18	18	18
	54310001 - Geschäftsaufwendungen	--	900	900	900	900	900
	54310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	--	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	54311001 - Geschäftsaufwand Poststelle	--	500	500	500	500	500

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
=	<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>245.927</b>	<b>316.597</b>	<b>293.520</b>	<b>300.763</b>	<b>307.543</b>	<b>313.762</b>
=	<b>18 - Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>626.999</b>	<b>500.000</b>	<b>518.000</b>	<b>518.000</b>	<b>518.000</b>	<b>518.000</b>
=	<b>22 - Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>626.999</b>	<b>500.000</b>	<b>518.000</b>	<b>518.000</b>	<b>518.000</b>	<b>518.000</b>
=	<b>26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>626.999</b>	<b>500.000</b>	<b>518.000</b>	<b>518.000</b>	<b>518.000</b>	<b>518.000</b>
-	28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	392.904	500.000	518.000	518.000	518.000	518.000
	58110001 - ILB	392.904	500.000	518.000	518.000	518.000	518.000
=	<b>28a - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-392.904</b>	<b>-500.000</b>	<b>-518.000</b>	<b>-518.000</b>	<b>-518.000</b>	<b>-518.000</b>
=	<b>29 - Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>234.095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
=	<b>31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>234.095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Teilfinanzplan 130101 - Städtische Grünflächen**

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.503,50	9.300	9.450	--	9.450	9.450	9.450
		61410001 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	4.850,37	4.700	4.850	--	4.850	4.850	4.850
		61420001 - Zuweisg. u. Zuschüsse für lauf. Zwecke Gemeinde(GV)	6.653,13	4.600	4.600	--	4.600	4.600	4.600
+	5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.975,62	1.200	1.200	--	1.200	1.200	1.200
		64110001 - Mieten und Pachten	2.975,62	1.200	1.200	--	1.200	1.200	1.200
		64116001 - Mieten und Pachten SWL	--	0	0	--	0	--	--
+	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	858.318,94	805.969	800.742	--	807.985	814.765	820.984
		64821001 - KE Grünflächenservice Stadt	41.948,94	48.848	48.848	--	48.848	48.848	48.848
		64821002 - KE Stadt, Ausgleich für Fehlbedarf	750.000,00	683.849	678.622	--	685.865	692.645	698.864
		64852001 - KE Grünflächenservice GWL	33.390,00	36.636	36.636	--	36.636	36.636	36.636
		64855001 - KE Grünflächenservice SEL	32.980,00	36.636	36.636	--	36.636	36.636	36.636
+	7	Sonstige Einzahlungen	3.193,75	--	--	--	--	--	--
		65410001 - Einz. aus Veräußerung von Grundstücken (Umlaufv.)	3.193,75	--	--	--	--	--	--
=	<b>9</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>875.991,81</b>	<b>816.469</b>	<b>811.392</b>	<b>--</b>	<b>818.635</b>	<b>825.415</b>	<b>831.634</b>
-	10	Personalauszahlungen	194.335,51	228.399	218.282	--	222.649	227.104	231.647
		70110001 - Dienstbezüge Beamte	-600,00	--	--	--	--	--	--
		70120001 - Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	154.635,32	179.063	173.384	--	176.852	180.390	183.998
		70220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	10.438,05	11.935	9.391	--	9.579	9.771	9.967
		70320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Beschäftigte	29.862,14	37.401	35.507	--	36.218	36.943	37.682

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
-	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.796,04	71.130	59.570	--	60.946	62.371	63.847
		72321001 - Verwaltungskosten an Stadt	25.000,00	25.000	13.096	--	14.472	15.897	17.373
		72321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	12.112,00	7.994	8.338	--	8.338	8.338	8.338
		72321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	--	0	0	--	0	--	--
		72321005 - Haftpflichtversicherung	--	0	0	--	0	--	--
		72411001 - Grundsteuer an Stadt	2.030,67	2.136	2.136	--	2.136	2.136	2.136
		72416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	324,14	500	500	--	500	500	500
		72420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	7.329,23	20.500	20.500	--	20.500	20.500	20.500
		72910001 - Sonstige Dienstleistungen	--	15.000	15.000	--	15.000	15.000	15.000
-	14	Transferauszahlungen	944,00	--	--	--	--	--	--
		73180001 - Zuweisg.u.Zusch. für lfd.Zwecke Übrige Bereiche	944,00	--	--	--	--	--	--
-	15	Sonstige Auszahlungen	3.662,95	9.068	9.068	--	9.068	9.068	9.068
		74120001 - Besondere AZ für Beschäftigte	--	0	0	--	--	--	--
		74120002 - Aus- und Fortbildung	--	1.500	1.500	--	1.500	1.500	1.500
		74220001 - Mieten und Pachten	3.646,01	3.650	3.650	--	3.650	3.650	3.650
		74228001 - Mieten und Pachten an die ALG	16,94	18	18	--	18	18	18
		74310001 - Geschäftsauszahlungen	--	900	900	--	900	900	900
		74310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	--	2.500	2.500	--	2.500	2.500	2.500
		74311001 - Geschäftsauszahlung Poststelle	--	500	500	--	500	500	500
=	16	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>245.738,50</b>	<b>308.597</b>	<b>286.920</b>	--	<b>292.663</b>	<b>298.543</b>	<b>304.562</b>
=	17	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>630.253,31</b>	<b>507.872</b>	<b>524.472</b>	--	<b>525.972</b>	<b>526.872</b>	<b>527.072</b>
+	19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.406,25	--	--	--	--	--	--
		68210001 - EZ a. d. Veräußerg. von Grundstücken und Gebäuden	1.406,25	--	--	--	--	--	--
=	23	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.406,25</b>	--	--	--	--	--	--
-	26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	15.000	15.000	--	15.000	15.000	15.000
		78310001 - Erwerb von Sachanlagen	--	15.000	15.000	--	15.000	15.000	15.000
=	30	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	--	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	--	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
=	31	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.406,25</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	--	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>
=	32	<b>Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag</b>	<b>631.659,56</b>	<b>492.872</b>	<b>509.472</b>	--	<b>510.972</b>	<b>511.872</b>	<b>512.072</b>
=	38	<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>631.659,56</b>	<b>492.872</b>	<b>509.472</b>	--	<b>510.972</b>	<b>511.872</b>	<b>512.072</b>

**Investitionsübersicht B 130101 - Städtische Grünflächen**

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>130101 - Städtische Grünflächen</b>	<b>1.406,25</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	--	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>
A19013012 - Baumaßnahme Grünflächen, z.B. Abfalkörbe, Absturzs.	--	-15.000	-15.000	--	-15.000	-15.000	-15.000
<i>Auszahlung</i>	--	15.000	15.000	--	15.000	15.000	15.000
Z99999998 - Migration Anlagenbuchhaltung	1.406,25	--	--	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	1.406,25	--	--	--	--	--	--

**Erläuterungen**

Über das Sachkonto 58110001 erfolgt eine verursachergerechte interne Verrechnung von Personal- und Sachkosten aus dem Produkt 010605. Dieser Ansatz ist gegenüber dem Plan 2022 deutlich erhöht, da SBL ab dem Jahr 2023 die Pflege der neuen Grünflächen der Campusallee und des Auenparks obliegt.

Der Fehlbetragsausgleich der Stadt auf dem Sachkonto 448210002 wird seit dem Jahr 2023 von einer Pauschale (750 TEUR) auf einen reinen Verlustausgleich reduziert.

## 130601 - Friedhöfe

<b>Produktbereich</b>	<b>13</b>	<b>Natur- und Landschaftspflege</b>
<b>Produkt</b>	<b>130601</b>	<b>Friedhöfe</b>

### 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

### Produktverantwortung

Marc Brinkmann, Lars Becker

### Ziele

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

Zielerreichung	Einheit	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kostendeckungsgrad kalkulatorische Kosten Graberwerb	%	78,00	84,00	86,00	100,00	100,00	100,00

Kennzahlen	Einheit	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuschuss je EW	EUR	-6,20	-5,82	-5,98	-5,31	-6,84	-6,65
Ordentlicher Aufwand je qm Friedhofsfläche (mit ILV)	EUR	4,13	4,13	4,16	4,35	4,85	4,88
Aufwandsdeckungsgrad	%	219	223	219	218	216	216
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	38,36	35,24	37,82	40,02	44,15	43,57
Auszahlungsdeckungsgrad	%	281,83	260,59	354,00	305,45	313,11	309,22
Friedhofsfläche je Einwohner	qm	4,75	4,78	4,75	4,74	4,74	4,74
Aufwandsdeckungsgrad (ohne Berücksichtigung Ertrag aus ILV -Öffentlichkeitsanteil)	%	68,37	70,49	69,76	74,25	70,24	71,23

Leistungen	Einheit	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Friedhofsfläche insgesamt	qm	196.696	196.696	196.696	196.696	196.696	196.696
Bestattungen insgesamt	Anz	275	295	278	280	300	300
- davon Erdbestattungen	Anz	51	58	63	60	60	60
- davon Urnenbestattungen	Anz	224	237	215	220	240	240
Kapellenbenutzungen	Anz	161	160	188	200	200	200
Kalkulierte Graberwerkskosten	EUR/Jahr	540.000	535.000	535.000	524.000	557.000	557.000

### Teilergebnisplan 130601 - Friedhöfe

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	470.804	505.397	539.099	552.850	565.954	578.815
	43110001 - Grabmalgenehmigungen, Verwaltungsgebühren	2.932	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	43210001 - Begräbnis- u.a. Benutzungsgebühren	127.057	135.000	155.000	155.000	155.000	155.000
	43210002 - Graberwerbsgebühren	319.840	337.397	341.099	354.850	367.954	380.815
	43210003 - Gebühren für Einebnung	20.975	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
+	5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100
	44110001 - Mieten und Pachten	100	100	100	100	100	100
+	6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	100.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
	44821003 - Öffentlichkeitsanteil Stadt	100.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
+	7 - Sonstige ordentliche Erträge	556	300	300	300	300	300
	45910001 - Andere sonstige ordentliche Erträge	556	300	300	300	300	300
=	<b>10 - Ordentliche Erträge</b>	<b>571.460</b>	<b>635.797</b>	<b>669.499</b>	<b>683.250</b>	<b>696.354</b>	<b>709.215</b>
-	11 - Personalaufwendungen	134.177	140.776	136.624	139.358	142.147	144.992
	50110001 - Dienstaufwendungen Beamte	-900	--	--	--	--	--
	50120001 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	100.851	110.061	107.911	110.070	112.272	114.518
	50220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	8.345	7.258	5.867	5.985	6.105	6.228
	50320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Beschäftigte	25.882	23.457	22.846	23.303	23.770	24.246
-	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.566	116.568	136.946	137.807	138.699	139.623
	52321001 - Verwaltungskosten an Stadt	15.000	15.000	8.197	9.058	9.950	10.874
	52321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	10.501	8.858	9.239	9.239	9.239	9.239
	52321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	--	0	0	--	--	--
	52321005 - Haftpflichtversicherung	--	310	310	310	310	310
	52410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	6.991	7.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	52411001 - Grundsteuer an Stadt	1.189	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	52412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	16.254	16.200	22.000	22.000	22.000	22.000
	52416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	14.464	25.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	52420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	--	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	52550001 - Unterhalt. sonst. bew. Vermög.	341	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52910001 - Sonstige Dienstleistungen	33.826	40.000	55.000	55.000	55.000	55.000
-	14 - Bilanzielle Abschreibungen	20.857	22.000	24.200	26.700	27.000	27.300
	57110001 - Abschreibungen auf Sachanlagen	20.857	22.000	24.200	26.700	27.000	27.300
	57990001 - Centabsplittung	--	0	0	--	--	--
-	16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.011	11.900	12.400	12.400	12.400	12.400
	54120001 - Besondere AW für Beschäftigte	--	0	0	--	--	--
	54120002 - Aus- und Fortbildung	59	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500



Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	54310001 - Geschäftsaufwendungen	467	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	54310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.282	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
	54311001 - Geschäftsaufwand Poststelle	--	0	0	--	--	--
	54410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	898	900	900	900	900	900
	54730001 - Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	3.306	--	--	--	--	--
=	<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>260.611</b>	<b>291.244</b>	<b>310.170</b>	<b>316.265</b>	<b>320.246</b>	<b>324.315</b>
=	<b>18 - Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>310.848</b>	<b>344.553</b>	<b>359.329</b>	<b>366.985</b>	<b>376.108</b>	<b>384.900</b>
=	<b>22 - Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>310.848</b>	<b>344.553</b>	<b>359.329</b>	<b>366.985</b>	<b>376.108</b>	<b>384.900</b>
=	<b>26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>310.848</b>	<b>344.553</b>	<b>359.329</b>	<b>366.985</b>	<b>376.108</b>	<b>384.900</b>
-	28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	558.599	565.000	643.000	643.000	643.000	643.000
	58110001 - ILB	558.599	565.000	643.000	643.000	643.000	643.000
=	<b>28a - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-558.599</b>	<b>-565.000</b>	<b>-643.000</b>	<b>-643.000</b>	<b>-643.000</b>	<b>-643.000</b>
=	<b>29 - Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-247.751</b>	<b>-220.447</b>	<b>-283.671</b>	<b>-276.015</b>	<b>-266.892</b>	<b>-258.100</b>
=	<b>31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-247.751</b>	<b>-220.447</b>	<b>-283.671</b>	<b>-276.015</b>	<b>-266.892</b>	<b>-258.100</b>

**Teilfinanzplan 130601 - Friedhöfe**

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	594.435,17	692.000	765.000	--	765.000	765.000	765.000
		63110001 - Grabmalgenehmigungen, Verwaltungsgebühren	3.123,50	3.000	3.000	--	3.000	3.000	3.000
		63210001 - Begräbnis- u.a. Benutzungsgebühren	132.841,67	135.000	155.000	--	155.000	155.000	155.000
		63210002 - Graberwerbsgebühren	437.867,00	524.000	567.000	--	567.000	567.000	567.000
		63210003 - Gebühren für Einsegnung	20.603,00	30.000	40.000	--	40.000	40.000	40.000
+	5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	100	100	--	100	100	100
		64110001 - Mieten und Pachten	100,00	100	100	--	100	100	100
+	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.000,00	130.000	130.000	--	130.000	130.000	130.000
		64821003 - Öffentlichkeitsanteil Stadt	100.000,00	130.000	130.000	--	130.000	130.000	130.000
+	7	Sonstige Einzahlungen	555,99	300	300	--	300	300	300
		65910001 - Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst.	555,99	300	300	--	300	300	300
=	<b>9</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>695.091,16</b>	<b>822.400</b>	<b>895.400</b>	<b>--</b>	<b>895.400</b>	<b>895.400</b>	<b>895.400</b>
-	10	Personalauszahlungen	108.826,79	140.776	136.624	--	139.358	142.147	144.992
		70110001 - Dienstbezüge Beamte	-900,00	--	--	--	--	--	--
		70120001 - Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	77.529,37	110.061	107.911	--	110.070	112.272	114.518

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
		70220001 - Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	6.593,63	7.258	5.867	--	5.985	6.105	6.228
		70320001 - Beitr. ges. SozVers. tariflich Beschäftigte	25.603,79	23.457	22.846	--	23.303	23.770	24.246
-	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	83.823,44	116.568	136.946	--	137.807	138.699	139.623
		72321001 - Verwaltungskosten an Stadt	15.000,00	15.000	8.197	--	9.058	9.950	10.874
		72321002 - Erstatt. an Stadt, EDV	10.501,00	8.858	9.239	--	9.239	9.239	9.239
		72321004 - Gesetzl. Unfallversicherung	--	0	0	--	--	--	--
		72321005 - Haftpflichtversicherung	--	310	310	--	310	310	310
		72410001 - Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	6.991,32	7.000	17.000	--	17.000	17.000	17.000
		72411001 - Grundsteuer an Stadt	1.189,08	1.700	1.700	--	1.700	1.700	1.700
		72412001 - Bewirtschaft. Grundstücke GWL	5.591,88	16.200	22.000	--	22.000	22.000	22.000
		72416001 - Bewirtschaft. Grundstücke SWL	11.652,38	25.000	21.000	--	21.000	21.000	21.000
		72420001 - Unterhaltg.u. Bewirtschaftg. d. Infrastrukturverm.	--	1.500	1.500	--	1.500	1.500	1.500
		72550001 - Unterhalt. sonst. bew. Vermög.	341,08	1.000	1.000	--	1.000	1.000	1.000
		72910001 - Sonstige Dienstleistungen	32.556,70	40.000	55.000	--	55.000	55.000	55.000
-	15	Sonstige Auszahlungen	3.705,29	11.900	12.400	--	12.400	12.400	12.400
		74120001 - Besondere AZ für Beschäftigte	--	0	0	--	--	--	--
		74120002 - Aus- und Fortbildung	59,00	1.000	1.500	--	1.500	1.500	1.500
		74310001 - Geschäftsauszahlungen	467,01	2.500	2.500	--	2.500	2.500	2.500
		74310099 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.281,61	7.500	7.500	--	7.500	7.500	7.500
		74311001 - Geschäftsauszahlung Poststelle	--	0	0	--	--	--	--
		74410001 - Steuern, Vers., Schadensfä.	897,67	900	900	--	900	900	900
=	16	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.355,52</b>	<b>269.244</b>	<b>285.970</b>	--	<b>289.565</b>	<b>293.246</b>	<b>297.015</b>
=	17	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>498.735,64</b>	<b>553.156</b>	<b>609.430</b>	--	<b>605.835</b>	<b>602.154</b>	<b>598.385</b>
-	24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.570,00	--	--	--	--	--	--
		78210001 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.570,00	--	--	--	--	--	--
-	25	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.106,26	0	0	--	--	--	--
		78530001 - sonstige Baumaßnahmen	21.106,26	0	0	--	--	--	--
-	26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.201,50	86.000	108.000	--	36.000	36.000	36.000
		78310001 - Erwerb von Sachanlagen	2.201,50	86.000	108.000	--	36.000	36.000	36.000
=	30	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.877,76</b>	<b>86.000</b>	<b>108.000</b>	--	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>

Wirtschaftsplan Städtische Betriebe Lemgo (SBL)

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
=	31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-29.877,76	-86.000	-108.000	--	-36.000	-36.000	-36.000
=	32	Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	468.857,88	467.156	501.430	--	569.835	566.154	562.385
=	38	Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	468.857,88	467.156	501.430	--	569.835	566.154	562.385

**Investitionsübersicht B 130601 - Friedhöfe**

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>130601 - Friedhöfe</b>	<b>-29.877,76</b>	<b>-86.000</b>	<b>-108.000</b>	<b>--</b>	<b>-36.000</b>	<b>-36.000</b>	<b>-36.000</b>
A19013061 - Erwerb von Vermögensgegenständen	--	-6.000	-6.000	--	-6.000	-6.000	-6.000
Auszahlung	--	6.000	6.000	--	6.000	6.000	6.000
A19013062 - Baumaßnahme Friedhöfe, z.B. Kolombarien, Zaunanl.	-29.877,76	-80.000	-102.000	--	-30.000	-30.000	-30.000
Auszahlung	29.877,76	80.000	102.000	--	30.000	30.000	30.000

**Erläuterungen**

Der Zuschuss von der Stadt für den Öffentlichkeitsanteil auf dem Sachkonto 44821003 wurde aufgrund der Neukalkulation der Friedhofsgebühren 2023 auf 130.000 EUR erhöht. Die durch Graberwerbsgebühren zu deckenden Kosten werden aufgrund der Neukalkulation 2024 bis 2026 von 524.000 EUR auf 567.000 EUR angehoben. Grundlage sind die festgestellten Kosten der Nachkalkulation 2022 zuzüglich der Erhöhung der internen Verrechnungspreise (Tarifabschluss, gestiegene Beschaffungspreise).

Über das Sachkonto 58110001 erfolgt eine verursachergerechte interne Verrechnung von Personal- und Sachkosten aus dem Produkt 010605. Gegenüber dem Jahr 2023 sind diese aufgrund einer Erhöhung der Verrechnungspreise deutlich angestiegen.

## 160401 - Kreditwirtschaft

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
<b>Produkt</b>	<b>160401</b>	<b>Kreditwirtschaft</b>

### Teilergebnisplan 160401 - Kreditwirtschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
-	13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787	500	500	500	500	500
	52321006 - Erstattung von Auw. Cash Pool	787	500	500	500	500	500
=	<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>787</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
=	<b>18 - Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-787</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
+	19 - Finanzerträge	369	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	46151001 - Zinserträge Stadt (Cashpooling)	--	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	46170001 - Zinserträge Kreditinstitute	369	--	--	--	--	--
-	20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	144.667	221.000	205.000	205.000	215.000	220.000
	55151001 - Zinsaufwendungen an Stadt	--	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	55170001 - Zinsaufwendungen Kreditinstitute	144.635	216.000	200.000	200.000	210.000	215.000
	55910001 - Kreditbeschaffungskosten	32	--	--	--	--	--
=	<b>21 - Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-144.297</b>	<b>-220.000</b>	<b>-204.000</b>	<b>-204.000</b>	<b>-214.000</b>	<b>-219.000</b>
=	<b>22 - Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-145.084</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>
=	<b>26 - Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-145.084</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>
=	<b>29 - Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-145.084</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>
=	<b>31 - Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-145.084</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>

### Teilfinanzplan 160401 - Kreditwirtschaft

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
+	8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	369,65	1.000	1.000	--	1.000	1.000	1.000
		66151001 - Zinseinzahlungen Stadt (Cashpooling)	0,22	1.000	1.000	--	1.000	1.000	1.000
		66170001 - Zinseinzahlungen Kreditinstitute	369,43	--	--	--	--	--	--
=	<b>9</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>369,65</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>--</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
-	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	394,11	500	500	--	500	500	500

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
		72321006 - Erstattung von Ausz. Cash Pool	394,11	500	500	--	500	500	500
-	13	Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	145.369,28	221.000	205.000	--	205.000	215.000	220.000
		75151001 - Zinsauszahlungen an Stadt	--	5.000	5.000	--	5.000	5.000	5.000
		75170001 - Zinsauszahlungen Kreditinstitute	145.337,39	216.000	200.000	--	200.000	210.000	215.000
		75910001 - Kreditbeschaffungskosten	31,89	--	--	--	--	--	--
=	16	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>145.763,39</b>	<b>221.500</b>	<b>205.500</b>	--	<b>205.500</b>	<b>215.500</b>	<b>220.500</b>
=	17	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-145.393,74</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	--	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>
=	32	<b>Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag</b>	<b>-145.393,74</b>	<b>-220.500</b>	<b>-204.500</b>	--	<b>-204.500</b>	<b>-214.500</b>	<b>-219.500</b>
		69270001 - Kreditaufnahmen für Invest., Kreditinstitute	--	1.059.500	582.600	--	594.500	596.500	598.500
		69271001 - Kreditaufnahmen für Invest., KI, Umschuldung	629.000,00	--	--	--	--	--	--
		79270001 - Tilgung v. Krediten f. Invest, Kreditinstitute	663.000,00	268.000	337.000	--	366.000	426.000	486.000
		79280001 - Tilgung v. Krediten f. Invest, sonst.inl.Bereich	166.666,66	--	--	--	--	--	--
-	35	<b>Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen</b>	<b>829.666,66</b>	<b>268.000</b>	<b>337.000</b>	--	<b>366.000</b>	<b>426.000</b>	<b>486.000</b>
=	37	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-200.666,66</b>	<b>791.500</b>	<b>245.600</b>	--	<b>228.500</b>	<b>170.500</b>	<b>112.500</b>
=	38	<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-346.060,40</b>	<b>571.000</b>	<b>41.100</b>	--	<b>24.000</b>	<b>-44.000</b>	<b>-107.000</b>

## 7 Anlagen zum Wirtschaftsplan

### 7.1 Stellenübersicht

<b>Städtische Betriebe Lemgo</b>				
Stellenübersicht für die Wirtschaftsjahre 2023/2024				
Entgeltgruppe	2024	2023	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
<b>Tariflich Beschäftigte</b>				
<b>Betriebsleitung/ Betriebsstättenleitung</b>				
13	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	
<b>Beschäftigte</b>				
10	0,00	0,00	0,00	
9c	0,00	0,00	0,00	
9b	4,95	5,93	4,82	
9a	2,00	2,00	1,90	
8	1,65	1,65	1,64	
7	17,00	14,00	12,85	
6	51,77	52,77	49,77	
5	1,00	2,00	2,00	
4	5,00	5,00	5,00	
3	0,50	0,50	1,00	
<b>Endsumme</b>	<b>84,87</b>	<b>84,85</b>	<b>79,98</b>	
<b>Nachrichtlich</b>				
Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
<b>Beamte</b>				
A 11	0,72	0,72	0,59	
<b>Endsumme</b>	<b>0,72</b>	<b>0,72</b>	<b>0,59</b>	
Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für	beschäftigt am	Erläuterungen
<b>Auszubildende</b>		<b>2024</b>	<b>01.10.2023</b>	
Elektroniker/in	Ausbildungsvergütung	1	0	
Landschaftsgärtner/in	Ausbildungsvergütung	8	6	
KFZ-Mechatroniker/in	Ausbildungsvergütung	2	1	
Straßenbauer/in	Ausbildungsvergütung	9	7	
Tiefbaufacharbeiter/in	Ausbildungsvergütung	0	0	

Wirtschaftsplan Städtische Be-  
triebe Lemgo (SBL)

---

Tischler/in	Ausbildungsvergütung	0	0	
<b>Endsumme</b>		<b>20</b>	<b>14</b>	

## 7.2 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHVO NRW

In 2023 vorgesehene VE:

Produkt	Auftrag	VE in	voraussichtlich fällige Auszahlungen		
		2023	2024	2025	2026
010605	A16000001	150.000,00	150.000,00		
010605	A16000003	80.000,00	80.000,00		
010605	A22000001	20.000,00	20.000,00		
010605	A23000001	130.000,00	130.000,00		
<b>Summe</b>		<b>380.000,00</b>	<b>380.000,00</b>	-	-
nachrichtlich: in der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen		<b>1.209.500,00</b>	<b>581.500,00</b>	<b>513.500,00</b>	<b>568.500,00</b>

In 2024 neu veranschlagte VE:

Produkt	Auftrag	VE in	voraussichtlich fällige Auszahlungen		
		2024	2025	2026	2027
010605	A15000002	80.000,00	80.000,00		
010605	A16000001	155.000,00	155.000,00		
010605	A22000003	80.000,00	80.000,00		
<b>Summe</b>		<b>315.000,00</b>	<b>315.000,00</b>	-	-
nachrichtlich: in der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen		<b>820.600,00</b>	<b>594.500,00</b>	<b>596.500,00</b>	<b>598.500,00</b>

Deckungsfähigkeit von Verpflichtungsermächtigungen nach § 12 KomHVO

Sämtliche Verpflichtungsermächtigungen innerhalb des Wirtschaftsplanes können mit Genehmigung des Betriebsleiters gem. § 12 Abs. 2 KomHVO auch für andere Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen werden. Der im Wirtschaftsplan enthaltene Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen darf nicht überschritten werden.